

PENGUMUMAN

HASIL AUDIT RESERTIFIKASI VERIFIKASI LEGALITAS KAYU (VLK)

No. 30077/SVLK/SCS/IV/2021

Sesuai dengan Peraturan Menteri Lingkungan Hidup dan Kehutanan No. P.21/MENLHK/SETJEN/KUM.1/10/2020 dan Surat Keputusan Direktur Jenderal PHPL Nomor SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020 tentang Pedoman, Standar dan/atau Tata Cara Penilaian Kinerja Pengelolaan Hutan Produksi Lestari, Verifikasi Legalitas Kayu, Uji Kelayakan dan Penerbitan Deklarasi Kesesuaian Pemasok, serta Penerbitan Dokumen V-Legal/Lisensi FLEGT, LVLK PT SCS Indonesia akan menyampaikan hasil penilaian verifikasi Legalitas Kayu terhadap:

Nama Auditee : PT Inspiro Indoraya
Alamat Lokasi : Jl Ketapang No RT 02 RW 01, Kel. Suwawal Barat, Kec. Mlonggo, Kab. Jepara, Provinsi Jawa Tengah – Indonesia
Nomor Izin : - SK DPMPTSP No 14-40-66/530/IUI/III/2017 tanggal 16 Maret 2017
- Izin Usaha Industri dengan Nomor NIB 0220100381993
Kapasitas dan Produk : Industri Furniture dari Kayu 15.000 pcs/tahun
Tanggal Pelaksanaan : 15 s/d 17 Maret 2021
Hasil Keputusan : **LULUS**

Maka, melalui pengumuman ini LVLK PT SCS Indonesia menyampaikan kepada seluruh pihak yang terkait, Pemantau Independen, Lembaga Swadaya Masyarakat, Masyarakat dan pemangku kepentingan lainnya, bahwa jika ada informasi/masukan dan/atau saran terkait dengan kegiatan VLK tersebut, dapat disampaikan secara tertulis dan dilengkapi data pendukung kepada:

LVLK PT. SCS Indonesia

Jl. Jenderal Sudirman Kav. 28, Jakarta 12920, Indonesia

Telp : 021-5289 7466, Fax : 021-5795 7399

Email : vlestari@scsglobalservices.com atau npurwaka@scsglobalservices.com

Jakarta, 01 April 2021



Todd Frank
Direktur

Jakarta, 01 April 2021

No. : 30078/SVLK/SCS/IV/2021
Perihal : Pengumuman Publik Hasil Audit
Lampiran : -

Kepada Yth.
Sekretaris Direktorat Jenderal Pengelolaan Hutan Produksi Lestari
Up. Kepala Bagian Program dan Pelaporan
Direktorat Jenderal Pengelolaan Hutan Produksi Lestari
JAKARTA

Dengan hormat,

Sesuai dengan Peraturan Menteri Lingkungan Hidup dan Kehutanan No. P.21/MENLHK/SETJEN/ KUM.1/10/2020 dan Surat Keputusan Direktur Jenderal PHPL Nomor SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/ 2020 serta hasil Pengambilan Keputusan Sertifikasi Verifikasi Legalitas Kayu (VLK) yang telah dilakukan untuk:

Nama Perusahaan	: PT Inspiro Indoraya
Alamat Pabrik	: Jl Ketapang No RT 02 RW 01, Kel. Suwawal Barat, Kec. Mlonggo, Kab. Jepara, Provinsi Jawa Tengah – Indonesia
Nomor Ijin Usaha	: - SK DPMPTSP No 14-40-66/530/IUI/III/2017 tanggal 16 Maret 2017 - Izin Usaha Industri dengan Nomor NIB 0220100381993
Tanggal Kegiatan VLK	: 15 s/d 17 Maret 2021
Jenis Kegiatan Audit	: Audit Resertifikasi
Hasil	: LULUS

Maka dengan ini kami mohon bantuan Bapak/Ibu kiranya kegiatan tersebut di atas dapat dipublikasikan di website Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan sebagai salah satu syarat proses Sertifikasi VLK. Demikian hal ini kami sampaikan, atas perhatian dan kerjasamanya diucapkan banyak terima kasih.

PT SCS Indonesia



Todd Frank
Direktur

Tembusan:

1. Direktur Pengelolaan dan Pemasaran Hasil Hutan (PPHH).
2. Kepala Dinas Kehutanan Propinsi Jawa Tengah
3. Kepala Balai Pengelolaan Hutan Produksi Wilayah VII di Denpasar
4. Kasubdit Notifikasi Ekspor dan Impor Produk Industri Hasil Hutan
5. Arsip

HASIL PENGAMBILAN KEPUTUSAN (PK)

AUDIT RESERTIFIKASI

VERIFIKASI LEGALITAS KAYU

PT INSPIRO INDORAYA

Jl Ketapang No RT 02 RW 01, Kel. Suwawal Barat, Kec. Mlonggo, Kab. Jepara, Provinsi
Jawa Tengah – Indonesia

VERIFIKASI	MASA BERAKHIR
17/03/2021	16/03/2027

TANGGAL AUDIT LAPANGAN
15-17/03/2021
TANGGAL UPDATE TERAKHIR
01/04/2021

Identitas Auditee

Nama organisasi	PT INSPIRO INDORAYA		
Alamat	Jl Ketapang No RT 02 RW 01, Kel. Suwawal Barat, Kec. Mlonggo, Kab. Jepara, Provinsi Jawa Tengah – Indonesia	Telepon	021-78833664
		Fax	
		E-mail	Saraswati_gita0279@ymail.com
		Website	
Manajemen Representatif	Stephanus Setantya		
Nomor dan Tanggal Izin Usaha Industri	- SK DPMPTSP No 14-40-66/530/IUI/III/2017 tanggal 16 Maret 2017 - Izin Usaha Industri dengan Nomor NIB 0220100381993		
Kapasitas	15.000 pcs/tahun		

Susunan Tim Auditor

Auditor Name	Contact Number	SCS Auditor ID	Auditor Position	Auditor Status
Faruq Abdul Jabbar	081288500170	SCS-IDN-SVLK-Auditor-003	Ketua Tim	Lead Auditor
Vivien Lestari	0811 2274 545	SCS-IDN-SVLK-Auditor-001	Anggota Tim	Auditor

Ruang Lingkup Audit

Jenis sertifikat	☐ VLK IUPHHK-HA/HT/Hak Pengelolaan	☒ Tunggal
	☐ VLK IPK	☐ Kelompok/Group
	☐ VLK Hutan Negara yang Dikelola Masyarakat	☐ Multi-Lokasi
	☐ VLK Hutan Hak	
	☐ VLK IUIPHHK	
	☐ VLK IPKR	
	☒ VLK IUI	
	☐ VLK TPT-KB	

	☐ VLK TPK-RT ☐ VLK Pemegang SIUP ☐ VLK Pemegang NIB	
Standar SVLK (Lampiran)	Keputusan Direktur Jenderal Pengelolaan Hutan Produksi Lestari Nomor SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020 ☐ Lampiran 2.2 “Standar VLK pada IUPHHK-HA, IUPHHK-HT, dan Hak Pengelolaan” ☐ Lampiran 2.3 “Standar VLK pada IPK (termasuk IPKKH, HGU dan PHAT tumbuh secara alami” ☐ Lampiran 2.4 “Standar VLK pada Hutan Negara yang Dikelola Masyarakat (HTR, HKm, HD, HTHR)” ☐ Lampiran 3.2 “Standar VLK pada Hutan Hak” ☐ Lampiran 4.2 “Standar VLK pada Pemegang IUPHHK dan IPKR” ☒ Lampiran 4.3 “Standar VLK pada Pemegang IUI” ☐ Lampiran 4.4.1 “Standar VLK pada TPT-KB” ☐ Lampiran 4.4.2 “Standar VLK pada TPK-RT” ☐ Lampiran 4.5 “Standar VLK pada Perusahaan Pemegang NIB dan SIUP”	
Jenis audit	☐ Audit Sertifikasi Awal ☐ Audit Penilikan (<i>Surveillance</i>) ☒ Audit Re-sertifikasi ☐ Audit Khusus	

Rekapitulasi Hasil Verifikasi

A. Lampiran 2.2 ☒ N/A

Prinsip	Memenuhi	Tidak Memenuhi	Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>)	Sub Total
P1				
P2				
P3				
P4				
P5				
Total				

B. Lampiran 2.3 ☒ N/A

Prinsip	Memenuhi	Tidak Memenuhi	Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>)	Sub Total
P1				
P2				
P3				
Total				

C. Lampiran 2.4 ☒ N/A

Prinsip	Memenuhi	Tidak Memenuhi	Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>)	Sub Total
P1				
P2				
P3				
P4				
Total				

D. Lampiran 3.2 ☒ N/A

Prinsip	Memenuhi	Tidak Memenuhi	Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>)	Sub Total
P1				
P2				
P3				
Total				

E. Lampiran 4.2 ☒ N/A

Prinsip	Memenuhi	Tidak Memenuhi	Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>)	Sub Total
P1				
P2				
P3				
P4				
Total				

F. Lampiran 4.3 ☐ N/A

Prinsip	Memenuhi	Tidak Memenuhi	Tidak Diterapkan (Not Applicable)	Sub Total
P1	7	0	1	8
P2	7	0	17	24
P3	4	0	3	7
P4	5	0	0	5
Total	23	0	21	44

G. Lampiran 4.4.1. ☒ N/A

Prinsip	Memenuhi	Tidak Memenuhi	Tidak Diterapkan (Not Applicable)	Sub Total
P1				
P2				
P3				
P4				
Total				

H. Lampiran 4.4.2. ☒ N/A

Prinsip	Memenuhi	Tidak Memenuhi	Tidak Diterapkan (Not Applicable)	Sub Total
P1				
P2				
P3				
P4				
Total				

I. Lampiran 4.5 ☒ N/A

Prinsip	Memenuhi	Tidak Memenuhi	Tidak Diterapkan (Not Applicable)	Sub Total
P1				
P2				
P4				
Total				

Hasil Keputusan Verifikasi Legalitas Kayu

- ☒ Sertifikat Legalitas Kayu (S-LK) **diterbitkan** sesuai periode waktu yang ditetapkan.
- ☐ Sertifikat Legalitas Kayu (S-LK) **tetap digunakan** sesuai periode waktu yang ditetapkan.
- ☐ Sertifikat Legalitas Kayu (S-LK) **dibekukan** sesuai periode waktu yang ditetapkan.
- ☐ Sertifikat Legalitas Kayu (S-LK) **dicabut**.

Demikian hasil pengambilan keputusan VLK ini ditetapkan di Jakarta tanggal **01 April 2021**.

LVLK PT. Scientific Certification System

Pengambil Keputusan,



Dinda Trisnadi

PT SCS dengan ini menyatakan bahwa audit independen telah selesai dan kesesuaian dengan standar yang berlaku telah dikonfirmasi untuk:



Inspiro Indoraya, PT

Jl Ketapang No RT 02 RW 01 Kel. Suwawal Barat, Kec. Mlonggo, Kab. Jepara, JT, Indonesia

telah memenuhi persyaratan:

Standar Verifikasi SVLK

Standar SVLK:

Standar Verifikasi Legalitas Kayu (VLK) pada Pemegang IUI

Jenis Sertifikasi:

Single

Jenis Pemegang Sertifikat:

IUI

Nomor Izin Pemegang Sertifikat:

SK DPMPTSP No 14-40-66/530/IUI/IIII/2017 tanggal 16 Maret 2017

Nama LVLK:

PT Scientific Certification Systems Indonesia

Nomor Akreditasi PT SCS: **LVLK - 014 - IDN**

Tanggal Terbit Sertifikat:

Masa Berlaku Sertifikat: **17/3/2021 s/d 16/3/2027**

Nomor Sertifikat: **SCS-SVLK-000041**

Ruang Lingkup Sertifikasi: **Industri Furnitur dari Kayu (KBLI 310001) kapasitas 15.000 pcs/tahun**

Spesies yang digunakan: Jati (*Tectona grandis*), Trembesi (*Samanea saman*), Pinus (*Pinus merkusii*), Meranti (*Shorea sp.*), Akasia (*Acacia mangium*), Mahoni (*Swietenia mahagoni*), Mindi (*Melia azedarach*),



Todd Frank, President Director--
SCS Global Services
2000 Powell Street, Ste. 600, Emeryville, CA 94608 USA

Todd Frank, President Director
SCS Global Services
2000 Powell Street, Ste. 600, Emeryville, CA 94608

BUKU I

LAPORAN HASIL AUDIT RESERTIFIKASI VERIFIKASI LEGALITAS KAYU

PT INSPIRO INDORAYA

Jl Ketapang No RT 02 RW 01, Kel. Suwawal Barat, Kec. Mlonggo, Kab. Jepara, Provinsi Jawa
Tengah – Indonesia

VERIFIKASI	MASA BERAKHIR
17/03/2021	16/03/2027

TANGGAL AUDIT LAPANGAN
15-17/03/2021
TANGGAL UPDATE TERAKHIR
01/04/2021

KATA PENGANTAR

Kegiatan Audit **RESERTIFIKASI** Sistem Verifikasi Legalitas Kayu (SVLK) di **PT INSPIRO INDORAYA** bertujuan untuk memastikan pemenuhan perusahaan terhadap Keputusan Direktur Jenderal Pengelolaan Hutan Produksi Lestari Nomor: SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020 tanggal 02 Desember 2020 **Lampiran 4.3** mengenai **Standar VLK Pada Pemegang IUI**. Kegiatan Audit **RESERTIFIKASI** Sistem Verifikasi Legalitas Kayu ini dilaksanakan pada tanggal **15-17/03/2021** oleh tim yang memiliki kompetensi di bidang industry dan auditing serta terbebas dari konflik kepentingan (*conflict of interest*).

Laporan ini dibuat berdasarkan hasil kegiatan RESERTIFIKASI sertifikasi legalitas kayu yang menyeluruh dan terukur terhadap **PT INSPIRO INDORAYA** dalam memenuhi peraturan dan ketentuan yang berlaku yang mengacu kepada tolak ukur sebagaimana tertuang dalam Keputusan Direktur Jenderal Pengelolaan Hutan Produksi Lestari Nomor: SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020 tanggal 02 Desember 2020, khususnya yang tercantum dalam **Lampiran 4.3** mengenai **Standar VLK Pada Pemegang IUI**.

Gambaran yang menyeluruh dan terukur tentang **PT INSPIRO INDORAYA** tersebut disajikan dalam bentuk dokumen “Laporan Hasil Verifikasi Sertifikasi Legalitas Kayu”.

DAFTAR ISI

KATA PENGANTAR.....	1
DAFTAR ISI.....	2
DAFTAR TABEL	3
DAFTAR GAMBAR.....	4
1 PENDAHULUAN.....	5
1.1. Latar Belakang	5
1.2. Maksud, Tujuan, Standard an Sasaran Verifikasi	5
2 IDENTITAS PEMEGANG IZIN IUIPHHK/IUI DAN LEMBAGA VERIFIKASI LEGALITAS KAYU	7
2.1. Identitas Pemegang Izin IUI	7
2.2. Identitas Lembaga Verifikasi Legalitas Kayu.....	9
3 METODOLOGI VERIFIKASI	10
3.1. Metode Verifikasi	10
3.2. Kriteria dan Indikator.....	10
3.3. Tahapan Verifikasi	10
4 HASIL VERIFIKASI DAN ANALISIS	16
4.1. Verifier yang tidak diverifikasi	16
4.2. Verifier yang diverifikasi	34
5 KESIMPULAN DAN REKOMENDASI	88
5.1. Kesimpulan	88
5.2. Rekomendasi	88

DAFTAR TABEL

4.1	Kronologi perubahan akta perusahaan	36
4.2	Daftar Pemasok Bahan Baku PT Inspiro Indoraya Periode Maret 2019 s/d Februari 2021	50
4.3	Rekapitulasi penerimaan bahan baku selama periode Maret 2019 s/d Februari 2021	51
4.4	Penerimaan Bahan Baku PT Inspiro Indoraya Periode Maret 2019 s/d Ferbuari 2021.....	51
4.5	Penerimaan furniture ½ dari dari suplayer.....	52
4.6	Sampel dokumen pembelian	53
4.7	Contoh Dokumen Legalitas Angkutan	55
4.8	Perbandingan Volume (m3) Penerimaan Bahan Baku antara dokumen SKSHH dan LMK	56
4.9	Daftar SLK Pemasok.....	58
4.10	Mutasi Bahan Baku Kayu Gergajian Periode Maret 2019 s/d Februari 2021	64
4.11	Mutasi Finished Product Periode Maret 2019 s/d Februari 2021	65
4.12	Rekap input-output produksi.....	66
4.13	Kapasitas Produksi sesuai Izin.....	67
4.14	Kesesuaian informasi antara LMK dengan dokumen pendukungnya	68
4.15	Perbandingan Produksi dan Penjualan Produk Jadi Periode Maret 2019 s/d Februari 2021	70
4.16	Perbandingan Antara Hasil Produksi dengan Penjualan Ekspor.....	71
4.17	Rekap Dokumen Ekspor PT INSPIRO INDORAYA	72
4.18	Kesesuaian Data Dokumen Ekspor untuk PEB Nomor 529137 tanggal 27-08-2020	73
4.19	Rekap Pembetulan Ekspor	75
4.20	Data Karyawan PT INSPIRO INDORAYA	86

DAFTAR GAMBAR

4-1	Dokumen UKL UPL dan Rekomendasi UKL UPL PT INSPIRO INDORAYA.....	44
4-2	Dokumen Laporan Monitoring Semesteran UKL UPL Periode I 2019 s/d Periode II 2020	44
4-3	Dokumen angkutan plywood.....	57
4-4	Dokumen angkutan furniture ½ jadi.....	57
4-5	Dokumen DKP dari Pemasok	59
4-6	Laporan Hasil Pengecekan DKP	59
4-7	Lampiran DKP Pemasok	60
4-8	Surat Penunjukkan Petugas DKP.....	61
4-9	Diagram alir proses produksi PT Inspiro Indoraya	62
4-10	Dokumen Invoice No 189/INS-PLB/XII/2020 tanggal 12 Januari 2021.....	76
4-11	Surat Pembatalan Dokumen V-Legal.....	76
4-12	Dokumen V-Legal No 21.00544-00041.014-ID-DE Setelah Revisi	77
4-13	Dokumen V-Legal No 21.00544-00041.014-ID-DE Sebelum Revisi	77
4-14	Dokumen Invoice yang menerapkan tanda V-Legal	78
4-15	Surat Pernyataan komitmen terhadap penggunaan tanda V-Legal	78
4-16	APAR di ruang Produksi	80
4-17	APAR di depan Kantor.....	80
4-18	Jalur Evakuasi.....	81
4-19	Surat Pernyataan No 01/SP-PT.INS/III/21	83
4-20	SK Kepala Dinas Koperasi UKM Tenaga Kerja dan Transmigrasi No Kep.560/013/2021	85

1 PENDAHULUAN

1.1. Latar Belakang

Untuk melaksanakan Tata Kelola Kehutanan (*Forest Governance*), penegakan hukum (*law enforcement*) dan promosi perdagangan kayu legal (*trade*) maka dikembangkan Sistem Jaminan Legalitas Kayu (*Timber Legality Assurance System /TLAS*) yang disebut Sistem Verifikasi Legalitas Kayu (SVLK) dengan melibatkan para pihak (*multi-stakeholder*) baik dalam penyusunan SVLK maupun kelembagaannya dengan prinsip *Governance, Credibility dan Representativeness*. Berdasarkan proses para pihak tersebut Menteri Kehutanan menetapkan Peraturan Menteri Kehutanan Nomor P.38/Menhut-II/2009 dimana peraturan tersebut sudah dirubah beberapa kali dan digantikan dengan versi terbaru yakni Peraturan Menteri Lingkungan Hidup dan Kehutanan Nomor P.21/MENLHK/SETJEN/KUM.1/10/2020 tentang “Penilaian Kinerja Pengelolaan Hutan Produksi Lestari dan Verifikasi Legalitas Kayu Pada Pemegang Izin, Hak Pengelolaan, Hutan Hak, atau Pemegang Legalitas Pemanfaatan Hasil Hutan Kayu” yang didukung dengan Keputusan Direktur Jenderal Pengelolaan Hutan Produksi Lestari Nomor SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020 yang merupakan pedoman dan standar pelaksanaan atas peraturan tersebut. Sebelum ditetapkannya SVLK, Departemen Kehutanan telah mengembangkan sistem Penatausahaan Hasil Hutan yang pada prinsipnya merupakan “*Timber Tracking System*” yang dapat menjamin legalitas kayu. Ketentuan tersebut tertuang dan terakhir kali dirubah menjadi Peraturan Menteri Lingkungan Hidup dan Kehutanan RI Nomor P.66/MENLHK/ SETJEN/KUM.1/10/2019 tentang “Penatausahaan Hasil Hutan Yang Berasal Dari Hutan Alam”; Peraturan Menteri Lingkungan Hidup dan Kehutanan RI Nomor P.67/MENLHK/SETJEN/KUM.1/10/2019 tentang “Penatausahaan Hasil Hutan Kayu Yang Berasal Dari Hutan Tanaman Pada Hutan Produksi”; serta Peraturan Menteri Lingkungan Hidup dan Kehutanan RI Nomor P.85/MenLHK/SETJEN/KUM.1/11/2016 Jo. Nomor P.48/MENLHK/SETJEN/KUM.1/8/2017 tentang “Pengangkutan Hasil Hutan Kayu Budidaya Yang Berasal Dari Hutan Hak”. Penatausahaan hasil hutan sebagaimana diatur dalam Peraturan Menteri Lingkungan Hidup dan Kehutanan tersebut pada intinya mengatur administrasi tata usaha hasil hutan mulai dari perencanaan produksi, proses produksi, pengangkutan hasil hutan dan pemeriksaan hasil hutan pada setiap simpul kegiatan dari hulu sampai ke hilir.

Prinsip dari verifikasi legalitas kayu (LK) adalah menguji keterlacakan sejak dari produk kayu mundur ke sumber/asal-usul kayu dan sekaligus menguji pemenuhan kewajiban dan ketaatan terhadap peraturan yang berlaku yang mengalir secara konsisten. Pada dasarnya mekanisme penatausahaan hasil hutan merupakan sistem kendali dan dapat dipakai sebagai alat pelacakan kayu (*timber tracking*). Dengan kebijakan penatausahaan yang merupakan *timber tracking system* diharapkan dapat memberikan kepastian hukum bagi konsumen/masyarakat.

1.2. Maksud, Tujuan, Standar dan Sasaran Verifikasi

- 1.2.1. Maksud dari kegiatan ini adalah melakukan Audit **RESERTIFIKASI** Sistem Verifikasi Legalitas Kayu pada Unit Manajemen **PT INSPIRO INDORAYA** sesuai dengan standar dan acuan yang telah ditetapkan oleh Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan Republik Indonesia.
- 1.2.2. Tujuan Verifikasi adalah untuk memberi kepastian legalitas kayu yang dipakai dalam proses produksi serta legalitas produk kayu dan turunannya yang dihasilkan serta diperdagangkan oleh **PT INSPIRO INDORAYA**.
- 1.2.3. Standar pelaksanaan Audit **RESERTIFIKASI** Sistem Verifikasi Legalitas Kayu pada **PT INSPIRO INDORAYA** mengacu kepada:
 - a. Peraturan Menteri Lingkungan Hidup dan Kehutanan Nomor P.21/MENLHK/SETJEN/KUM.1/10/2020 tentang “Penilaian Kinerja Pengelolaan Hutan Produksi Lestari dan Verifikasi Legalitas Kayu Pada Pemegang Izin, Hak Pengelolaan, Hutan Hak, atau Pemegang Legalitas Pemanfaatan Hasil Hutan Kayu”.
 - b. Keputusan Direktur Jenderal Pengelolaan Hutan Produksi Lestari Nomor SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020 , tentang “Pedoman, Standar dan/atau Tatacara Penilaian Kinerja Pengelolaan Hutan Produksi Lestari, Verifikasi Legalitas Kayu, Uji Kelayakan dan Penerbitan Dokumen V-Legal/Lisensi FLEGT”.
- 1.2.4. Sasaran Verifikasi
 - a. Sasaran kegiatan ini adalah pada **PT INSPIRO INDORAYA** yang beralamat di **Jl Ketapang No RT 02 RW 01, Kel. Suwawal Barat, Kec. Mlonggo, Kab. Jepara, Provinsi Jawa Tengah – Indonesia**

Audit **RESERTIFIKASI** ini bertujuan untuk memastikan bahwa **PT INSPIRO INDORAYA** telah memenuhi semua prinsip, kriteria, indikator, dan verifier serta norma penilaian sesuai dengan standar yang berlaku sesuai ruang lingkup Verifikasi Legalitas Kayu yang diajukan khususnya **Lampiran 4.3** SK Dirjen PHPL No SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020 tanggal 02 Desember 2020 tentang **Standar VLK Pada Pemegang IUI**

2 IDENTITAS PEMEGANG IZIN/HAK PENGELOLAAN DAN LEMBAGA VERIFIKASI LEGALITAS KAYU

2.1. Identitas [NAMA PEMEGANG IZIN]

2.1.1. Profil Umum

Nama organisasi	PT INSPIRO INDORAYA		
Manajemen Representatif	Stephanus Setantya		
Alamat	Jl Ketapang No RT 02 RW 01, Kel. Suwawal Barat, Kec. Mlonggo, Kab. Jepara, Provinsi Jawa Tengah – Indonesia	Telepon	021-78833664
		Fax	-
		E-mail	Saraswati_gita0279@ymail.com
		Website	

2.1.2. Ruang Lingkup Sertifikat

Jenis organisasi	Industri Furniture	
Jenis sertifikat	☐ VLK IUPHHK-HA/HT/Hak Pengelolaan	☒ Tunggal
	☐ VLK IPK	☐ Kelompok/Group
	☐ VLK Hutan Negara yang Dikelola Masyarakat	☐ Multi-Lokasi
	☐ VLK Hutan Hak	
	☐ VLK IUIPHHK	
	☐ VLK IPKR	
	☒ VLK IUI	
	☐ VLK TPT-KB	
	☐ VLK TPK-RT	
	☐ VLK Pemegang SIUP	
	☐ VLK Pemegang NIB	
Standar SVLK (Lampiran)	Keputusan Direktur Jenderal Pengelolaan Hutan Produksi Lestari Nomor SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020 ☐ Lampiran 2.2 “Standar VLK pada IUPHHK-HA, IUPHHK-HT, dan Hak Pengelolaan” ☐ Lampiran 2.3 “Standar VLK pada IPK (termasuk IPKKH, HGU dan PHAT tumbuh secara alami” ☐ Lampiran 2.4 “Standar VLK pada Hutan Negara yang Dikelola Masyarakat (HTR, HKm, HD, HTHR)” ☐ Lampiran 3.2 “Standar VLK pada Hutan Hak” ☐ Lampiran 4.2 “Standar VLK pada Pemegang IUIPHHK dan IPKR” ☒ Lampiran 4.3 “Standar VLK pada Pemegang IUI”	

	☐ Lampiran 4.4.1 “Standar VLK pada TPT-KB” ☐ Lampiran 4.4.2 “Standar VLK pada TPK-RT” ☐ Lampiran 4.5 “Standar VLK pada Perusahaan Pemegang NIB dan SIUP”
Jenis audit	☐ Audit Sertifikasi Awal ☐ Audit Penilikan/Surveillance ☒ Audit Re-Sertifikasi ☐ Audit Khusus

2.1.3. Profil Umum Perusahaan

PT Inspiro Indoraya merupakan industri kayu olahan yang berdiri berdasarkan Akta Pendirian Nomor 62 tanggal 25 Februari 2000 yang dikeluarkan oleh Notaris Poerbaningsih Adi Warsito, SH. Akta pendirian tersebut telah sesuai dengan Surat Keputusan Menteri Kehakiman Republik Indonesia Nomor M-96-HT.03.01-Th 1984 tanggal 07 Desember 1984 dan SK Mendagri nomor 141/DJA/1985 tertanggal 05 Juni 1985.

Sesuai dengan nilai kapasitas produksi yang tercantum dalam dokumen legalitas, **PT INSPIRO INDORAYA** merupakan **IUI** maka team auditor memutuskan bahwa verifikasi legalitas kayu yang dilakukan menggunakan **Lampiran 4.3** Keputusan Direktur Jenderal PHPL No. SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020 tanggal 02 Desember 2020.

2.1.4. Struktur Organisasi dan Kepemilikan Perusahaan

PT INSPIRO INDORAYA telah menyusun struktur organisasi sebagai berikut:

- Direktur : Gita Saraswati

2.1.5. Legalitas Perusahaan

PT INSPIRO INDORAYA telah memiliki dokumen legalitas perusahaan sebagai berikut:

1. Akta Pendirian
2. Dokumen Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP)
3. Dokumen NIB
4. Dokumen NPWP
5. Dokumen SKT
6. Dokumen IUI

2.2. Profil LVLK PT SCS Indonesia

Scientific Certification Systems (SCS) adalah pemimpin global dalam sertifikasi independen dan verifikasi lingkungan, keberlanjutan, pelayanan, kualitas makanan, keamanan pangan dan klaim makanan kemurnian. Selama lebih dari 25 tahun, SCS telah mengembangkan standar yang diakui secara internasional dan program sertifikasi dalam mengejar tingkat tertinggi kinerja lingkungan dan akuntabilitas sosial. Penilaian SCS mengarah pada pengakuan prestasi dalam inventori gas rumah kaca dan offset, produksi pertanian, pengolahan makanan dan penanganan, kehutanan, perikanan, bunga dan tanaman, energi, green building, produk manufaktur dan tanggung jawab sosial perusahaan. SCS melakukan penilaian kesesuaian terhadap standar yang diakui secara global yang dikembangkan oleh entitas yang sangat kredibel.

PT SCS didirikan pada tahun 2011 di Jakarta, Indonesia sebagai anak perusahaan dari SCS. Selain layanan sertifikasi dan verifikasi yang ditawarkan oleh SCS, PT SCS juga menawarkan klien di Indonesia dengan skema sertifikasi di bawah standar SVLK untuk hutan dan industri. PT SCS diakreditasi oleh Komite Akreditasi Nasional (KAN) untuk melakukan evaluasi SVLK, klien-klien yang memenuhi standar SVLK diberikan sertifikat sebagai pengakuan atas legalitas praktik manajemen mereka, memungkinkan mereka untuk menggunakan logo SVLK dan sistem lisensinya di pasar. PT SCS membentuk tim interdisipliner yang terdiri dari spesialis sumber daya alam dan ahli bidang lainnya untuk melakukan evaluasi SVLK. Tim evaluasi PT SCS mengumpulkan dan menganalisis bahan-bahan tertulis, melakukan wawancara dengan staf dan stakeholder kunci, dan melaksanakan audit baik di lapangan dan kantor unit pengelolaan hutan (UPH) sebagai bagian dari evaluasi. Setelah selesai pencarian fakta dari semua tahapan evaluasi, tim evaluasi PT SCS menentukan kesesuaian verifier dan persyaratan dengan standar SVLK yang berlaku.

1.	Nama Lembaga Sertifikasi	PT. Scientific Certification Systems (SCS)
2.	Alamat	Mayapada Tower 11th Fl. Jl. Jend Sudirman Kav 28. Jakarta 12920 Telepon : (021) 5289 7466 Fax : (021) 5795 7399 fax Website : www.SCSglobalServices.com
3.	Akte Pendirian	Akta Nomor 06 tanggal 19 April 2011 di hadapan Kantor Notaris Syahril, SH. MKn.
4.	Kepala LV-LK	Todd Frank
5.	Tim Auditor	Faruq Abdul Jabbar Vivien Lestari

3 METODOLOGI VERIFIKASI

3.1. Metode Verifikasi

Sesuai Surat Edaran Direktorat Jenderal Pengelolaan Hutan Produksi Lestari Nomor SE.05/PHPL/PPHH/HPL.3/5/2020 tentang Pelaksanaan Audit Jarak Jauh (*Remote Audit*) Penilaian Kinerja Pengelolaan Hutan Produksi Lestari dan Verifikasi Legalitas Kayu, Surat Edaran Direktorat Jenderal Pengelolaan Hutan Produksi Lestari Nomor SE.06/PHPL/PPHH/HPL.3/7/2020 tentang Pelaksanaan Penilaian Kinerja Pengelolaan Hutan Produksi Lestari dan Verifikasi Legalitas Kayu dalam Kondisi Covid-19, dan Kebijakan Komite Akreditasi nasional Khusus untuk Lembaga Sertifikasi, Lembaga Verifikasi dan Lembaga Validasi Terkait Antisipasi Dampak Pandemi Covid-19 Terhadap Proses Sertifikasi, Verifikasi dan Validasi Nomor 004/KAN/04/2020, maka kegiatan audit RESERTIFIKASI di masa Pandemi Covid-19 dilakukan melalui mekanisme Audit Jarak Jauh (*Remote Audit*).

Metode verifikasi yang digunakan pada Audit **RESERTIFIKASI** adalah verifikasi/pemeriksaan dokumen, observasi lapangan dan wawancara, dengan uraian sebagai berikut :

1. Verifikasi/pemeriksaan dokumen, meliputi kegiatan untuk menghimpun, mempelajari dan menganalisis data dan dokumen pemegang izin dalam kurun waktu minimal **24** bulan terakhir. Hasil Verifikasi dokumen akan dianalisa dengan menggunakan kriteria dan indikator sebagaimana yang ditetapkan dalam SK Dirjen PHPL No. SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020 tanggal 02 Desember 2020.
2. Observasi lapangan, meliputi kegiatan pengamatan, pencatatan, sensus dan/atau uji petik dan penelusuran untuk menguji kebenaran data. Hasil pengamatan lapangan akan dianalisa dengan menggunakan kriteria dan indikator sebagaimana yang ditetapkan dalam SK Dirjen PHPL No. SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020 tanggal 02 Desember 2020. Hasil dari pengamatan lapangan akan dicatat. Selanjutnya untuk mendapatkan kebenaran pengamatan dilakukan sensus dan/atau Uji Petik. Uji Petik merupakan kegiatan verifikasi lapangan dengan cara mengambil sampel dengan mempertimbangkan jumlah populasi dan peraturan perundangan yang ditetapkan.
3. Wawancara, meliputi kegiatan tanya jawab antara auditor dengan Pemegang Izin untuk memperoleh kejelasan data yang diberikan dan mendapatkan informasi-informasi tambahan.

3.2. Kriteria dan Indikator

Kriteria dan indikator mengacu kepada **Lampiran 4.3** Keputusan Direktur Jenderal Pengelolaan Hutan Produksi Lestari Nomor SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020 tanggal 02 Desember 2020 tentang **Standar VLK Pada Pemegang IUI**.

3.3. Tahapan Verifikasi

3.3.1. Penetapan Tim Audit

Tim Audit yang melaksanakan verifikasi Legalitas Kayu pada **PT INSPIRO INDORAYA** dipilih berdasarkan latar belakang dan kompetensinya sesuai ruang lingkup audit, merujuk Keputusan Direktur Jenderal Pengelolaan Hutan Produksi Lestari Nomor SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020 Lampiran 5 Pedoman Kriteria dan Persyaratan Personel dan Auditor dalam Pelaksanaan Penilaian Kinerja Pengelolaan Hutan Produksi Lestari dan Verifikasi Legalitas Kayu.

3.3.2. Permintaan Dokumen Pemegang Izin dan Konfirmasi Tim Audit

Pada tahap ini bertujuan untuk melakukan penilaian kecukupan (ketersediaan, kelengkapan, dan keabsahan) dokumen untuk proses verifikasi di lapangan.

Kelengkapan dokumen prasyarat tergantung kepada kompleksitas industri yang akan diverifikasi.

Verifikasi terhadap dokumen Pemegang Izin yang dinilai sudah sesuai dengan **Lampiran 4.3** Keputusan Direktur Jenderal Pengelolaan Hutan Produksi Lestari Nomor SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020 tanggal 02 Desember 2020.

3.3.3. Rencana Audit dan Persetujuan Rencana Verifikasi Lapangan

Berdasarkan hasil persetujuan jadwal audit dalam “Confirmation Letter” yang telah ditandatangani oleh Pemegang Izin dan Jadwal Audit Tahunan LVLK-PT SCS Indonesia akan melakukan persiapan dan perencanaan verifikasi meliputi kesiapan tim auditor dan peralatan serta rencana verifikasi. Rencana verifikasi yang dibuat antara lain mencakup waktu pelaksanaan, tim auditor, sasaran audit, standar acuan, ruang lingkup audit dan jadwal/tata waktu pelaksanaan audit.

Berikut ini adalah jadwal dari pelaksanaan audit VLK pada Unit Manajemen **PT INSPIRO INDORAYA** :

Tanggal Audit	15 s/d 17 Maret 2021	
Tanggal 15-03-2021; Pukul 09.00 WIB s/d 16.00 WIB		
UM /Lokasi/ area yang diaudit	Kegiatan/ Catatan	Auditor
Kantor	Opening Meeting: Perkenalan, pembaharuan dari klien, meninjau ruang lingkup audit, standar SVLK, metode audit, perincian rencana kegiatan audit, pemilihan site yang akan dikunjungi, surat kerahasiaan, tempat audit, dan penandatanganan daftar hadir serta BA Pertemuan	FAJ & VL

	Pembukaan.	
Kantor	Verifikasi dokumen Prinsip 1 (Legalitas) dan Prinsip 3 (Penjualan)	FAJ
Kantor	Verifikasi dokumen Prinsip 2 (Bahan Baku & Produksi) dan Prinsip 4 (K3 & Ketenagakerjaan)	VL
	BREAK	
Kantor	Verifikasi dokumen Prinsip 1 (Legalitas) dan Prinsip 3 (Penjualan)	FAJ
Kantor	Verifikasi dokumen Prinsip 2 (Bahan Baku & Produksi) dan Prinsip 4 (K3 & Ketenagakerjaan)	VL
Tanggal 16-03-2021; Pukul 09.00 WIB s/d 16.00 WIB		
UM /Lokasi/ area yang diaudit	Kegiatan/ Catatan	Auditor
Kantor	Verifikasi dokumen Prinsip 1 (Legalitas) dan Prinsip 3 (Penjualan) – Lanjutan	FAJ
Kantor	Verifikasi dokumen Prinsip 2 (Bahan Baku & Produksi) dan Prinsip 4 (K3 & Ketenagakerjaan) – Lanjutan	VL
	BREAK	
Kantor dan/atau Lapangan	Wawancara Pekerja: Menggunakan TIK untuk karyawan dari berbagai bagian untuk mengetahui pengetahuan tentang prosedur dan penerapan standar SVLK terkait dengan fungsi, tugas dan tanggungjawabnya.	FAJ & VL
Kantor dan/atau Lapangan	Kunjungan Lapangan Virtual: Verifikasi lapangan menggunakan Teknologi Informasi Komunikasi (TIK): melihat alur proses perusahaan dari penerimaan bahan baku sampai dengan gudang barang jadi, penandaan jalur evakuasi, titik berkumpul, kotak P3K dan pemenuhan prinsip lainnya.	FAJ & VL
Tanggal 17-03-2021; Pukul 09.00 WIB s/d 16.00 WIB		
UM /Lokasi/ area yang diaudit	Kegiatan/ Catatan	Auditor
Kantor	Verifikasi dokumen Prinsip 1 (Legalitas) dan Prinsip 3 (Penjualan) – Lanjutan	FAJ
Kantor	Verifikasi dokumen Prinsip 2 (Bahan Baku & Produksi) dan Prinsip 4 (K3 & Ketenagakerjaan) – Lanjutan	VL
	BREAK	
Kantor	Persiapan closing meeting: Auditor berdiskusi untuk mengumpulkan semua temuan	FAJ & VL
Kantor	Closing Meeting dan meninjau temuan: Menyampaikan	FAJ & VL

	semua temuan di lapangan dan menjelaskan proses pelaporan sampai penerbitan sertifikat.	
Tambahkan tabel sesuai kebutuhan.		

3.3.4. Pengumuman Publik Rencana Verifikasi Lapangan

Berdasarkan atas azas transparansi dan keterbukaan dilakukan pengumuman publik sebelum pelaksanaan verifikasi sebagaimana diatur dalam Keputusan Direktur Jenderal Pengelolaan Hutan Produksi Lestari Nomor SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020 tanggal 02 Desember 2020. Adapun bukti pelaksanaannya adalah sebagai berikut.

- Pengumuman publik rencana audit **RESERTIFIKASI** melalui media website Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan (<http://silk.menlhk.go.id>) dengan Surat Direktur PT SCS Indonesia Nomor **30051/SVLK/SCS/III/2021** tanggal **08-03-2021** tentang Pengumuman Publik Rencana Audit **RESERTIFIKASI** VLK Industry yang ditujukan kepada Sekretaris Direktorat Jenderal Pengelolaan Hutan Produksi Lestari Up. Kepala Bagian Program dan Pelaporan Direktorat Jenderal Pengelolaan Hutan Produksi Lestari, Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan RI;
- Pengumuman Publik Nomor **30049/SVLK/SCS/III/2021** tanggal **08-03-2021** tentang Rencana Audit **RESERTIFIKASI** Verifikasi Legalitas Kayu di **PT INSPIRO INDORAYA** ;
- Pengumuman Publik Nomor **30049/SVLK/SCS/III/2021** tanggal **08-03-2021** tentang Rencana Audit **RESERTIFIKASI** Verifikasi Legalitas Kayu di website PT. SCS Global Services; dan
- Pengumuman Publik Nomor **30052/SVLK/SCS/III/2021** tanggal **08-03-2021** tentang Rencana Audit **RESERTIFIKASI** Sistem Verifikasi Legalitas Kayu yang ditempelkan pada papan pengumuman di sekitar Kantor Kelurahan dimana lokasi Industri berada pada tanggal **08-03-2021** .

3.3.5. Tahap Pelaksanaan Verifikasi

3.3.5.1. Pertemuan Pembukaan

Pertemuan pembukaan dilaksanakan di Kantor **PT INSPIRO INDORAYA** di **Jl Ketapang No RT 02 RW 01, Kel. Suwawal Barat, Kec. Mlonggo, Kab. Jepara, Provinsi Jawa Tengah – Indonesia**, pada tanggal **15-03-2021** Jam **09.00** WIB via aplikasi **Microsoft Teams** di <https://teams.microsoft.com/l/meetup-joint/19>. yang dihadiri oleh jajaran Wakil Manajemen, Produksi, dan staf **PT INSPIRO INDORAYA** serta team auditor.

Adapun ringkasan proses dari pertemuan pembukaan (*opening meeting*) adalah sebagai berikut:

- Pembukaan oleh Pemegang Izin
- Perkenalan Tim Auditor yang disampaikan oleh Lead Auditor kemudian dilanjutkan dengan penjelasan tentang maksud dan tujuan sertifikasi VLK, yaitu untuk menilai pemenuhan **PT INSPIRO INDORAYA** terhadap Standar SVLK.

- c. Penjelasan dari Ketua Tim tentang perkembangan dan informasi terbaru terkait dengan persyaratan yang ada di SVLK misalkan updated Standar dan Pedoman SVLK, Updated peraturan penatausahaan kayu hasil hutan, dll.
- d. Penjelasan proses verifikasi legalitas kayu
- e. Konfirmasi ruang lingkup
- f. Penjelasan prosedur/ metode verifikasi dan kategori temuan audit, yaitu:
 - Memenuhi, terjadi bila Unit Manajemen mampu menunjukkan bukti-bukti (dokumen atau bukti lapangan) menyangkut pemenuhan Prinsip/Kriteria/Indikator/Verifier dalam Standard Verifikasi Legalitas Kayu (PermenLHK No. P.21/MENLHK/SETJEN/KUM.1/10/2020 dan SK Dirjen PHPL No. SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020 **Lampiran 4.3**).
 - Tidak Memenuhi, terjadi bila Unit Manajemen tidak mampu menunjukkan bukti (dokumen atau bukti lapangan) menyangkut pemenuhan Prinsip/Kriteria/ Indikator/Verifier dalam Standard Verifikasi Legalitas Kayu (PermenLHK No. P.21/MENLHK/SETJEN/KUM.1/10/2020 dan SK Dirjen PHPL No. SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020 **Lampiran 4.3**).
- g. Konfirmasi Wakil Manajemen (*Management Representative*)
- h. Pernyataan auditor akan menjaga kerahasiaan
- i. Konfirmasi jadwal verifikasi, kebutuhan tempat dan ruangan, konfirmasi pendamping auditor
- j. Konfirmasi kesediaan **PT INSPIRO INDORAYA** untuk memberikan penjelasan, data dan informasi yang dibutuhkan.
- k. Penjelasan mekanisme pengambilan keputusan dan banding terhadap hasil keputusan verifikasi.
- l. Penyampaian rencana Pertemuan Penutupan.
- m. Penandatanganan Berita Acara Pertemuan Pembukaan oleh Wakil Manajemen **PT INSPIRO INDORAYA** dan Lead Auditor.

Berita acara pertemuan pembukaan dan daftar hadir pertemuan pembukaan dilampirkan dalam Buku II.

3.3.5.2. Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan

Pelaksanaan Audit RESERTIFIKASI dilaksanakan di Unit Manajemen **PT INSPIRO INDORAYA** pada tanggal **15-17/03/2021** meliputi kegiatan verifikasi dokumen, observasi lapangan, dan wawancara. Pelaksanaan verifikasi dokumen dilakukan di Kantor **PT INSPIRO INDORAYA**, sedangkan pelaksanaan observasi/verifikasi bukti-bukti lapangan dilakukan wilayah kelola **PT INSPIRO INDORAYA**.

Verifikasi dokumen dilakukan dengan cara sensus (Intensitas Sampling 100%) terhadap bukti-bukti dokumen yang disediakan oleh Pemegang Izin meliputi dokumen-dokumen legalitas dan dokumen-dokumen terkait lainnya.

Observasi/verifikasi lapangan ini bertujuan untuk mengetahui kesesuaian antara prosedur dan implementasi di lapangan.

3.3.5.3. Pertemuan Penutupan

Pertemuan Penutupan dilaksanakan di Kantor **PT INSPIRO INDORAYA** pada tanggal **17-03-2021** Pukul **15.00** WIB via aplikasi **Microsoft Teams** di <https://teams.microsoft.com/l/meetup-joint/19> yang dihadiri oleh Tim Auditor VLK, Wakil Manajemen dan staff karyawan **PT INSPIRO INDORAYA**.

Adapun proses pelaksanaan pertemuan penutupan sebagai berikut:

- a. Pembukaan oleh pembawa acara dari pengurus **PT INSPIRO INDORAYA**
- b. Ucapan terimakasih atas nama manajemen PT. SCS Indonesia kepada **PT INSPIRO INDORAYA** atas kepercayaan dan kerjasamanya.
- c. Ucapan terimakasih Tim Auditor atas kerjasama yang baik selama proses verifikasi sehingga pelaksanaan verifikasi LK dapat berjalan lancar sesuai rencana
- d. Konfirmasi ulang terhadap ruang lingkup verifikasi legalitas kayu
- e. Penjelasan ringkas hasil verifikasi legalitas kayu, dan temuan audit per verifier, sesuai standar dalam **Lampiran 4.3** SK Dirjen PHPL No. SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020
- f. Penjelasan ringkas tentang Daftar Permintaan Tindakan Koreksi dan Perbaikan (PTKP) per verifier (jika ada)
- g. Permintaan tanggapan atas hasil verifikasi LK untuk setiap verifier kepada Wakil Manajemen **PT INSPIRO INDORAYA**.
- h. Tanggapan dan klarifikasi atas hasil verifikasi LK dari Wakil Manajemen dan jajaran staff **PT INSPIRO INDORAYA**.
- i. Penandatanganan Berita Acara Pertemuan Penutupan oleh Wakil Manajemen **PT INSPIRO INDORAYA** dan Lead Auditor.

Berita acara pertemuan penutupan dan daftar hadir pertemuan penutupan dilampirkan dalam Buku II.

3.3.5.4. Tahap Akhir Penyusunan Laporan dan Pengambilan Keputusan

Penyusunan Laporan Audit RESERTIFIKASI Hasil Verifikasi Legalitas Kayu disusun semenjak verifikasi di lapangan hingga pemenuhan hasil temuan diserahkan (kurang lebih **14** hari) dan dua hari sesudahnya. Selanjutnya hasil laporan verifikasi dibuat resume dan kemudian dibahas pada pengambilan keputusan untuk menyatakan bahwa hasil audit pada **PT INSPIRO INDORAYA** dapat terpenuhi ataupun tidak terpenuhi. Laporan akan dibuat dalam 3 (tiga) buku yaitu Buku I yang berisi laporan utama hasil verifikasi, Buku II yang merupakan bukti pendukung atau lampiran bukti audit, serta laporan dalam bentuk soft copy (CD), dan Buku III yang berisi Ringkasan Publik (public summary) yang akan di upload di Website Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan.

4 HASIL VERIFIKASI DAN ANALISIS

4.1. Verifier Yang Tidak Diverifikasi

P1 Pemegang izin usaha mendukung terseleng-garanya perdagangan kayu yang sah				
K1.3 Unit usaha dalam bentuk kelompok				
1.3.1 Kelompok memiliki dokumen pembentukan kelompok				
Verifier		Dokumen pembentukan kelompok atau Akte notaris pembentukan kelompok (Jika berkelompok)		
Norma Penilaian		Tersedia dokumen pembentukan kelompok di atas kertas bermaterai Atau Tersedia akte pembentukan kelompok		
Metode Verifikasi		Periksa keberadaan dokumen pembentukan kelompok atau akte notaris pembentukan kelompok		
Dokumen Yang Diverifikasi		Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: PT INSPIRO INDORAYA bukan unit usaha dalam bentuk kelompok pengrajin / industri rumah tangga, sehingga dokumen akte notaris pembentukan kelompok atau dokumen pembentukan kelompok tidak diverifikasi.				
Ketidaksesuaian:		PTKP Nomor :		
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:				
Bukti Dokumen Perbaikan:				
Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka				
Kesimpulan:				
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>) / Tidak Memenuhi				

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya				
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya				
2.1.1 Unit usaha mampu membuktikan bahwa bahan baku yang diterima berasal dari sumber yang sah				

Verifier	c.	Nota & Dokumen Keterangan (Berita Acara dari petugas kehutanan atau dari Aparat Desa / Kelurahan) yang menjelaskan asal usul untuk kayu bekas/hasil bongkaran/ sampah kayu bukan dari kayu lelang, serta DKP (Jika menggunakan kayu bongkaran)		
Norma Penilaian		Seluruh kayu bekas/hasil bongkaran / sampah kayu bukan dari kayu lelang dilengkapi dengan Nota dan dokumen/ Keterangan (Berita Acara dari petugas kehutanan atau dari Aparat Desa/ Kelurahan) yang dapat menjelaskan asal usul kayu dan DKP dimaksud. (Dilengkapi data volume kayu bekas/hasil bongkaran / sampah kayu bukan dari kayu lelang dalam periode audit)		
Metode Verifikasi		1. Periksa dokumen angkutan kayu yang sah yang dilengkapi dgn dokumen keterangan (Berita Acara dari petugas kehutanan atau dari Aparat Desa/ Kelurahan) yang menjelaskan asal usul kayu dimaksud dan DKP 2. Cek kesesuaian jumlah batang/ keping dan volume di dalam dokumen angkutan kayu yang sah		
Dokumen Yang Diverifikasi		Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: Hasil verifikasi terhadap data penerimaan bahan baku PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 tidak terdapat penerimaan bahan baku yang berasal dari kayu bekas/hasil bongkaran/ sampah kayu, sehingga verifier ini tidak diaplikasikan.				
Ketidaksesuaian:		PTKP Nomor :		
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:				
Bukti Dokumen Perbaikan:				
Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka				
Kesimpulan:				
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (Not Applicable) / Tidak Memenuhi				

P2	Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya
K2.1	Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya
2.1.1	Unit usaha mampu membuktikan bahwa bahan baku yang diterima berasal dari sumber yang sah

Verifier	d.	Dokumen angkutan berupa Nota Angkutan untuk kayu limbah industri (Jika menggunakan kayu limbah industri)		
Norma Penilaian		Seluruh kayu limbah industri dilengkapi dengan dokumen Nota Angkutan untuk kayu limbah. (Dilengkapi data volume kayu limbah industri dalam periode audit)		
Metode Verifikasi		Periksa kebenaran dan kesesuaian dokumen Nota kayu limbah industri dengan fisik di lapangan		
Dokumen Yang Diverifikasi		Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: Hasil verifikasi terhadap data penerimaan bahan baku PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 tidak terdapat penerimaan bahan baku yang berasal dari kayu limbah industri, sehingga verifier ini tidak diaplikasikan.				
Ketidaksesuaian:		PTKP Nomor :		
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:				
Bukti Dokumen Perbaikan:				
Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka				
Kesimpulan:				
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (Not Applicable) / Tidak Memenuhi				

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya				
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya				
2.1.2 Importir mampu membuktikan bahwa kayu yang diimpor berasal dari sumber yang sah				
Verifier	a.	Dokumen Impor		
Norma Penilaian		Dokumen impor (PIB, B/L, P/L, dan Invoice) telah sesuai antar dokumen		
Metode Verifikasi		Periksa keberadaan dan kelengkapan dokumen impor (PIB, B/L, P/L, dan Invoice)		
Dokumen Yang Diverifikasi		Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)

Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: Hasil verifikasi data penerimaan bahan baku PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 tidak terdapat penerimaan bahan baku jenis kayu impor dan tidak ada penerimaan impor langsung, sehingga verifier ini tidak diaplikasikan.				
Ketidaksesuaian:		PTKP Nomor :		
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan: Bukti Dokumen Perbaikan:				
Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka				
Kesimpulan:				
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>) / Tidak Memenuhi				

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya				
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya				
2.1.2 Importir mampu membuktikan bahwa kayu yang diimpor berasal dari sumber yang sah				
Verifier	b.	Persetujuan impor		
Norma Penilaian		Terdapat kesesuaian persetujuan impor dengan hasil uji tuntas		
Metode Verifikasi		Periksa kesesuaian hasil uji tuntas dengan persetujuan impor		
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: Hasil verifikasi data penerimaan bahan baku PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 tidak terdapat penerimaan bahan baku jenis kayu impor dan tidak ada penerimaan impor langsung, sehingga verifier ini tidak diaplikasikan.				
Ketidaksesuaian:		PTKP Nomor :		
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan: Bukti Dokumen Perbaikan:				
Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka				

Kesimpulan:

Norma Penilaian: ~~Memenuhi~~ / Tidak Diterapkan (*Not Applicable*) / ~~Tidak Memenuhi~~

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya

K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya

2.1.2 Importir mampu membuktikan bahwa kayu yang diimpor berasal dari sumber yang sah

Verifier	c.	Laporan realisasi impor			
Norma Penilaian		1. Tersedia realisasi impor di SILK			
		2. Terdapat kesesuaian realisasi impor dengan PI dan DI serta uji kelayakan (<i>Due Diligence</i>)			
Metode Verifikasi		1. Periksa realisasi impor di SILK			
		2. Periksa kesesuaian realisasi impor dengan Persetujuan Impor (PI) dan Deklarasi Impor (DI) serta uji kelayakan (<i>Due Diligence</i>)			
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen		Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)

Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:

Hasil verifikasi data penerimaan bahan baku PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 tidak terdapat penerimaan bahan baku jenis kayu impor dan tidak ada penerimaan impor langsung, sehingga verifier ini tidak diaplikasikan.

Ketidaksesuaian:

PTKP Nomor :

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:

Bukti Dokumen Perbaikan:

Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka

Kesimpulan:

Norma Penilaian: ~~Memenuhi~~ / Tidak Diterapkan (*Not Applicable*) / ~~Tidak Memenuhi~~

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya

K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya

2.1.2 Importir mampu membuktikan bahwa kayu yang diimpor berasal dari sumber yang sah				
Verifier	d.	Bukti pembayaran bea masuk (Jika terkena bea masuk)		
Norma Penilaian		Tersedia bukti pembayaran bea masuk yang absah dan lengkap untuk impor kayu dan produk turunannya yang dikenakan bea masuk		
Metode Verifikasi		Periksa keberadaan dan kelengkapan dokumen bukti pembayaran bea masuk.		
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: Hasil verifikasi data penerimaan bahan baku PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 tidak terdapat penerimaan bahan baku jenis kayu impor dan tidak ada penerimaan impor langsung, sehingga verifier ini tidak diaplikasikan.				
Ketidaksesuaian:		PTKP Nomor :		
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:				
Bukti Dokumen Perbaikan:				
Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka				
Kesimpulan:				
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>) / Tidak Memenuhi				

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya				
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya				
2.1.2 Importir mampu membuktikan bahwa kayu yang diimpor berasal dari sumber yang sah				
Verifier	e.	Dokumen CITES (Jika bahan baku kayu dalam daftar CITES)		
Norma Penilaian		Tersedia dokumen CITES yang absah dan lengkap untuk jenis dan produk kayu yang dibatasi perdagangannya		
Metode Verifikasi		Periksa keberadaan dan kelengkapan dokumen CITES		
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)

Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:				
Hasil verifikasi data penerimaan bahan baku PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 tidak terdapat penerimaan bahan baku jenis kayu impor dan tidak ada penerimaan impor langsung. Selain itu PT INSPIRO INDORAYA Indonesia selama periode Maret 2019 s/d Februari 2021 menggunakan bahan baku dari kayu jenis Jati (<i>Tectona grandis</i>), Trembesi (<i>Samanea saman</i>), Pinus (<i>Pinus merkusii</i>), Meranti (<i>Shorea sp</i>), Akasia (<i>Acacia mangium</i>), Mahoni (<i>Swietenia mahagoni</i>), Mindi (<i>Melia azedarach</i>). Berdasarkan keterangan tersebut, makaverifier ini tidak diaplikasikan.				
Ketidaksesuaian:		PTKP Nomor :		
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:				
Bukti Dokumen Perbaikan:				
Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka				
Kesimpulan:				
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>) / Tidak Memenuhi				

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya				
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya				
2.1.2 Importir mampu membuktikan bahwa kayu yang diimpor berasal dari sumber yang sah				
Verifier	f.	Bukti penggunaan kayu dan produk turunannya		
Norma Penilaian		Terdapat bukti penggunaan kayu dan turunannya		
Metode Verifikasi		Periksa penggunaan kayu dan produk turunannya		
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:				
Hasil verifikasi data penerimaan bahan baku PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 tidak terdapat penerimaan bahan baku jenis kayu impor dan tidak ada penerimaan impor langsung, sehingga verifier ini tidak diaplikasikan.				
Ketidaksesuaian:		PTKP Nomor :		

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan: Bukti Dokumen Perbaikan: Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka
Kesimpulan: Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>) / Tidak Memenuhi

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya				
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya				
2.1.2 Importir mampu membuktikan bahwa kayu yang diimpor berasal dari sumber yang sah				
Verifier	g.	Panduan / pedoman / prosedur pelaksanaan dan bukti pelaksanaan mekanisme uji tuntas (<i>due diligence</i>) importir		
Norma Penilaian		1. Tersedia panduan/pedoman/ prosedur pelaksanaan uji tuntas 2. Tersedia bukti hasil uji tuntas (<i>due diligence</i>) importir 3. Kesesuaian antara S-LK dibandingkan dengan Deklarasi Impor dan hasil pelaksanaan uji tuntas		
Metode Verifikasi		1. Periksa ketersediaan panduan/pedoman/ prosedur pelaksanaan uji tuntas 2. Periksa bukti hasil uji tuntas (<i>due diligence</i>) importir 3. Periksa kesesuaian antara S-LK dibandingkan dengan Deklarasi Impor dan hasil pelaksanaan uji tuntas		
Dokumen Yang Diverifikasi		Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)

Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: Hasil verifikasi data penerimaan bahan baku PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 tidak terdapat penerimaan bahan baku jenis kayu impor dan tidak ada penerimaan impor langsung, sehingga verifier ini tidak diaplikasikan.	
Ketidaksesuaian:	PTKP Nomor :
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan: Bukti Dokumen Perbaikan: Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka	

Kesimpulan:

Norma Penilaian: ~~Memenuhi~~ / Tidak Diterapkan (*Not Applicable*) / ~~Tidak Memenuhi~~

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya

K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya

2.1.2 Importir mampu membuktikan bahwa kayu yang diimpor berasal dari sumber yang sah

Verifier	h.	Dokumen Jaminan legalitas asal impor bahan baku
----------	----	---

Norma Penilaian		Terdapat dokumen jaminan legalitas asal impor bahan baku, dapat berupa:
	a.	Surat keterangan dari otoritas Negara asal panen atau Negara asal produk yang menyatakan bahwa bahan baku kayu yang digunakan oleh eksportir merupakan bahan baku yang legal sesuai peraturan di negara eksportir berada;
	b.	Sertifikat dari lembaga sertifikasi yang memuat informasi indikator penerbitan sertifikatnya terkait legalitas dan kelestarian sumber bahan baku dan ketelusuran bahan baku;
	c.	Pedoman khusus negara atau Country Specific Guidelines (CSG), yaitu suatu regulasi dari negara eksportir yang mensyaratkan penggunaan kayu legal sebagaimana SVLK di Indonesia;
	d.	Mutual Recognition Agreement (MRA), yaitu perjanjian kerjasama antara Pemerintah Indonesia dengan Pemerintah Negara lain yang saling mengakui sistem legalitas kayunya; atau
	e.	FLEGT License, yaitu pengakuan dari Uni Eropa terhadap suatu skema kebijakan legalitas produk kayu dari suatu negara yang disamakan dengan FLEGT License

Metode Verifikasi	Periksa keabsahan dokumen jaminan legalitas asal impor bahan baku
-------------------	---

Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)

Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:
Hasil verifikasi data penerimaan bahan baku PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 tidak terdapat penerimaan bahan baku jenis kayu impor dan tidak ada penerimaan impor langsung, sehingga verifier ini tidak diaplikasikan.

Ketidaksesuaian:	PTKP Nomor :
------------------	--------------

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:

Bukti Dokumen Perbaikan:
Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka
Kesimpulan:
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>) / Tidak Memenuhi

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya				
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya				
2.1.2 Importir mampu membuktikan bahwa kayu yang diimpor berasal dari sumber yang sah				
Verifier	i.	DKP impor		
Norma Penilaian		Seluruh kayu impor diterbitkan DKP impor dan sesuai dengan PIB (Dilengkapi data DKP impor)		
Metode Verifikasi		Periksa keberadaan DKP impor		
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: Hasil verifikasi data penerimaan bahan baku PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 tidak terdapat penerimaan bahan baku jenis kayu impor dan tidak ada penerimaan impor langsung, sehingga verifier ini tidak diaplikasikan.				
Ketidaksesuaian:		PTKP Nomor :		
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan: Bukti Dokumen Perbaikan: Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka				
Kesimpulan: Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>) / Tidak Memenuhi				

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan

hasil olahannya				
2.1.3 Unit usaha menerapkan sistem penelusuran kayu				
Verifier	d.	Hasil produksi yang berasal dari kayu lelang dipisahkan		
Norma Penilaian		1. Tersedia dokumen kayu lelang 2. Terdapat pemisahan hasil produksi yang berasal dari hasil lelang		
Metode Verifikasi		1. Periksa dokumen kayu lelang 2. Periksa pemisahan hasil produksi kayu lelang		
Dokumen Yang Diverifikasi		Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: Hasil verifikasi data penerimaan bahan baku dan proses produksi PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 tidak terdapat penggunaan bahan baku yang berasal dari kayu lelang dan tidak melakukan proses produksi terhadap kayu lelang, sehingga verifier ini tidak diaplikasikan.				
Ketidaksesuaian:		PTKP Nomor :		
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan: Bukti Dokumen Perbaikan: Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka				
Kesimpulan:				
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>) / Tidak Memenuhi				

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya		
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya		
2.1.4 Proses pengolahan produk melalui jasa dengan pihak lain (industri lain atau pengrajin/ industri rumah tangga) (Jika melalui penyedia jasa)		
Verifier	a.	Dokumen S-LK atau DKP
Norma Penilaian		Auditee dapat menunjukan salinan S-LK yang dimiliki penyedia jasa (pihak lain), atau Dalam hal penyedia jasa adalah IUI Kecil, auditee dapat menunjukan DKP yang diterbitkan penyedia jasa (pihak lain)
Metode Verifikasi		Periksa kepemilikan S-LK atau DKP yang dimiliki penyedia jasa (pihak lain)

Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)

Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:
PT INSPIRO INDORAYA selama periode Maret 2019 s/d Februari 2021 melakukan kegiatan proses produksinya sendiri dan tidak melakukan penjasaaan proses produksi kepada pihak lain, sehingga verifier ini tidak diaplikasikan.

Ketidaksesuaian: _____ **PTKP Nomor** _____ :

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:

Bukti Dokumen Perbaikan:

Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka

Kesimpulan:

Norma Penilaian: ~~Memenuhi~~ / Tidak Diterapkan (*Not Applicable*) / ~~Tidak Memenuhi~~

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya				
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya				
2.1.4 Proses pengolahan produk melalui jasa dengan pihak lain (industri lain atau pengrajin/ industri rumah tangga) (Jika melalui penyedia jasa)				
Verifier	b.	Kontrak jasa pengolahan produk antara <i>auditee</i> dengan pihak penyedia jasa (pihak lain)		
Norma Penilaian		<i>Auditee</i> dapat menunjukkan surat kontrak jasa yang dibuat di atas kertas bermeterai		
Metode Verifikasi		Periksa kontrak jasa yang dibuat di atas kertas bermeterai		
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)

Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:
PT INSPIRO INDORAYA selama periode Maret 2019 s/d Februari 2021 melakukan kegiatan proses produksinya sendiri dan tidak melakukan penjasaaan proses produksi kepada pihak lain, sehingga verifier ini tidak diaplikasikan.

Ketidaksesuaian:	PTKP Nomor :
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:	
Bukti Dokumen Perbaikan:	
Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka	
Kesimpulan:	
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>) / Tidak Memenuhi	

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya				
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya				
2.1.4 Proses pengolahan produk melalui jasa dengan pihak lain (industri lain atau pengrajin/ industri rumah tangga) (Jika melalui penyedia jasa)				
Verifier	c.	Dokumen serah terima kayu yang dijasakan		
Norma Penilaian		Seluruh bahan baku yang dijasakan dilengkapi dengan dokumen serah terima antara <i>auditee</i> dengan penyedia jasa (<i>Dilengkapi dengan sortimen kayu, volume, dan waktu serah terima</i>)		
Metode Verifikasi		Periksa dokumen serah terima kayu yang dijasakan antara <i>auditee</i> dengan penyedia jasa		
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen		Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)

Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:
 PT INSPIRO INDORAYA selama periode Maret 2019 s/d Februari 2021 melakukan kegiatan proses produksinya sendiri dan tidak melakukan penjasakan proses produksi kepada pihak lain, sehingga verifier ini tidak diaplikasikan.

Ketidaksesuaian:	PTKP Nomor :
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:	
Bukti Dokumen Perbaikan:	
Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka	
Kesimpulan:	

Norma Penilaian: ~~Memenuhi~~ / Tidak Diterapkan (*Not Applicable*) / ~~Tidak Memenuhi~~

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya				
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya				
2.1.4 Proses pengolahan produk melalui jasa dengan pihak lain (industri lain atau pengrajin/ industri rumah tangga) (Jika melalui penyedia jasa)				
Verifier	d.	Ada pemisahan produk yang dijasakan pada perusahaan penyedia jasa		
Norma Penilaian		1. Perusahaan penyedia jasa menerapkan pemisahan terhadap produk <i>auditee</i> yang dijasakan 2. Perusahaan penyedia jasa mendokumentasikan catatan pemisahan		
Metode Verifikasi		Periksa penerapan pemisahan produk yang dijasakan pada perusahaan penyedia jasa		
Dokumen Yang Diverifikasi		Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: PT INSPIRO INDORAYA selama periode Maret 2019 s/d Februari 2021 melakukan kegiatan proses produksinya sendiri dan tidak melakukan penjasakan proses produksi kepada pihak lain, sehingga verifier ini tidak diaplikasikan.				
Ketidaksesuaian:		PTKP Nomor :		
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:				
Bukti Dokumen Perbaikan:				
Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka				
Kesimpulan:				
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>) / Tidak Memenuhi				

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya				
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya				
2.1.4 Proses pengolahan produk melalui jasa dengan pihak lain (industri lain atau				

pengrajin/ industri rumah tangga) (Jika melalui penyedia jasa)				
Verifier	e.	Adanya pendokumentasian bahan baku, proses produksi, dan ekspor apabila ekspor dilakukan melalui industri penyedia jasa		
Norma Penilaian		1. Tersedia dokumentasi bahan baku serta pendokumentasian proses produksi produk <i>auditee</i> yang dijasakan 2. Dalam hal ekspor dilakukan melalui industri penyedia jasa: a. Tersedia dokumen invoice <i>auditee</i> untuk ekspor produk <i>auditee</i> (hasil penjasakan); dan b. Tersedia dokumen ekspor <i>auditee</i> (seperti Dokumen V-Legal) untuk produk <i>auditee</i> (hasil penjasakan)		
Metode Verifikasi		1. Periksa pendokumentasian bahan baku serta pendokumentasian proses produksi produk <i>auditee</i> yang dijasakan 2. Periksa pendokumentasian ekspor produk <i>auditee</i> (hasil penjasakan) apabila ekspor dilakukan di tempat industri penyedia jasa		
Dokumen Yang Diverifikasi		Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: PT INSPIRO INDORAYA selama periode Maret 2019 s/d Februari 2021 melakukan kegiatan proses produksinya sendiri dan tidak melakukan penjasakan proses produksi kepada pihak lain, sehingga verifier ini tidak diaplikasikan.				
Ketidaksesuaian:		PTKP Nomor :		
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan: Bukti Dokumen Perbaikan: Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka				
Kesimpulan:				
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>) / Tidak Memenuhi				

P3 Keabsahan perdagangan atau pemindah tanganan hasil produksi	
K3.1 Perdagangan atau pemindahtanganan hasil produksi dengan tujuan domestik	
3.1.1 Unit usaha menggunakan dokumen angkutan hasil hutan yang sah untuk perdagangan atau pemindah tanganan hasil produksi dengan tujuan domestik	
Verifier	Dokumen angkutan hasil hutan yang sah
Norma Penilaian	Seluruh perdagangan atau pemindahtanganan produk dengan tujuan domestik

	didukung dengan dokumen angkutan hasil hutan yang sah (Dilengkapi data jumlah set dokumen angkutan dan volume perdagangan atau pemindahtanganan produk)			
Metode Verifikasi	Periksa dokumen angkutan hasil hutan yang sah untuk perdagangan atau pemindahtanganan hasil produksi			
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: Hasil verifikasi data penjualan hasil produksi PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 tidak terdapat pengiriman untuk tujuan domestic, seluruh penjualan untuk tujuan ekspor, sehingga verifier ini tidak diaplikasikan.				
Ketidaksesuaian:		PTKP Nomor :		
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:				
Bukti Dokumen Perbaikan:				
Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka				
Kesimpulan:				
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>) / Tidak Memenuhi				

P3 Keabsahan perdagangan atau pemindah tangan hasil produksi				
K3.2 Pengapalan kayu olahan untuk ekspor				
3.2.1 Pengapalan kayu olahan untuk ekspor harus memenuhi kesesuaian dokumen PEB				
Verifier	d.	Bukti pembayaran bea keluar (Jika terkena bea keluar)		
Norma Penilaian	Terdapat bukti pembayaran bea keluar untuk produk kayu yang dikenakan bea keluar			
Metode Verifikasi	Periksa keabsahan dan kelengkapan bukti pembayaran bea keluar			
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: Hasil verifikasi data ekspor PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 jenis produk				

yang diekspor adalah Furniture dari Kayu yang tidak terkena Bea Keluar, sehingga verifier ini tidak diaplikasikan.

Ketidaksesuaian:	PTKP Nomor :
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:	
Bukti Dokumen Perbaikan:	
Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka	
Kesimpulan:	
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>) / Tidak Memenuhi	

P3 Keabsahan perdagangan atau pemindah tangan hasil produksi				
K3.2 Pengapalan kayu olahan untuk ekspor				
3.2.1 Pengapalan kayu olahan untuk ekspor harus memenuhi kesesuaian dokumen PEB				
Verifier	e.	Dokumen CITES (Jika bahan baku kayu dalam daftar CITES)		
Norma Penilaian		Terdapat dokumen CITES yang absah dan lengkap untuk jenis kayu yang dibatasi perdagangannya		
Metode Verifikasi		Periksa keabsahan dan kelengkapan dokumen CITES		
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen		Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)

Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:

Hasil verifikasi data penerimaan bahan baku, produksi, dan penjualan (ekspor) PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 menggunakan bahan baku dari kayu jenis Jati (*Tectona grandis*), Trembesi (*Samanea saman*), Pinus (*Pinus merkusii*), Meranti (*Shorea sp*), Akasia (*Acacia mangium*), Mahoni (*Swietenia mahagoni*), Mindi (*Melia azedarach*). Berdasarkan keterangan tersebut, maka verifier ini tidak diaplikasikan.

Ketidaksesuaian:	PTKP Nomor :
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:	
Bukti Dokumen Perbaikan:	
Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka	
Kesimpulan:	

Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (<i>Not Applicable</i>) / Tidak Memenuhi

4.2. Verifier Yang Diverifikasi

P1 Pemegang izin usaha mendukung terselenggaranya perdagangan kayu yang sah					
K1.1 Unit usaha dalam bentuk (a) Industri memiliki izin yang sah, dan (b) Eksportir produk olahan memiliki izin yang sah					
1.1.1 Unit usaha adalah produsen yang memiliki izin yang sah					
Verifier	a.	Akta pendirian perusahaan dan/atau perubahan terakhir			
Norma Penilaian		Tersedia akta pendirian perusahaan dan/atau perubahan terakhir yang telah disahkan (khusus PT) atau didaftarkan ke instansi yang berwenang sesuai dengan bentuk badan hukumnya Khusus untuk usaha perorangan tersedia KTP/NIK <i>(Auditee yang telah memiliki NIB dari Lembaga OSS dan tidak ada perubahan akta, Verifier ini tidak diperiksa)</i>			
Metode Verifikasi		1. Periksa keabsahan, kelengkapan, kesesuaian pengurus dalam akta terakhir dan ruang lingkup usahanya 2. Periksa pendaftaran dan/atau pengesahan dari instansi yang berwenang			
Dokumen Yang Diverifikasi		Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
		Akta Pendirian dan Perubahan	Y	Y	Y
		SK Kemenkumham	Y	Y	Y
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: <u>Akta Pendirian Nomor 62 Tanggal 25 Februari 2000</u> Terdapat Akta Pendirian PT Inspiro Indo Keramik di hadapan Kantor Notaris Ny. Poerbaningsih Adi Warsito, SH. Nomor 62 Tanggal 25 Februari 2000. Isi dokumen akta adalah sebagai berikut. Pasal 1 Nama dan Tempat Kedudukan Perseroan Terbatas ini didirikan dengan memakai nama PT INSPIRO INDO KERAMIK berkedudukan di Kabupaten Purwakarta. Pasal 2 Jangka Waktu Berdirinya Perseroan Perseroan didirikan untuk waktu tidak terbatas Pasal 3 Maksud dan Tujuan serta Kegiatan Usaha 1. Maksud dan Tujuan perseroan ini ialah berusaha dalam bidang industry dan perdagangan, pengangkutan, pemborong, percetakan, perwakilan dan/atau peragenan, pekerjaan tehnik, jasa atau pelayanan, pertanian, perhutanan, pertambangan dan pemukiman. 2. Untuk mencapai maksud dan tujuan tersebut di atas perseroan dapat melaksanakan kegiatan usaha sebagai berikut: a. Industri pembuatan keramik, batu, rotan dan teraso b. Usaha perdagangan umum c. Usaha pengangkutan darat, perbengkelan, ekspedisi dan pergudangan d. Usaha pemborong bangunan					

	e. Usaha percetakan, penjilidan, penerbitan dan kartonase f. Usaha dan bertindak sebagai perwakilan dan/atau peragnenan dari perusahaan-perusahaan lain g. Usaha pekerjaan tehnik h. Usaha bidang jasa atau pelayanan pada umumnya, kecuali bidang hukum dan pajak i. Usaha dilapangan pertanian, perkebunan, peternakan dan perikanan j. Usaha bidang perhutanan k. Usaha bidang pertambangan l. Usaha bidang pemukiman
Pasal 4	Modal 1. Modal dasar Perseroan berjumlah Rp 500.000.000 (lima ratus juta rupiah) terbagi atas 500 (lima ratus) lembar saham, masing-masing saham bernilai nominal Rp 1.000.000 (satu juta rupiah). 2. ...dst 3. ...dst
Pasal 5	Saham
Pasal 6	Surat Saham
Pasal 7	Pengganti Surat Saham
Pasal 8	Daftar Pemegang Saham dan Daftar Khusus
Pasal 9	Pemidahan Hak Atas Saham
Pasal 10	Direksi
Pasal 11	Tugas dan Wewenang Direksi
Pasal 12	Rapat Direksi
Pasal 13	Komisaris
Pasal 14	Tugas dan Wewenang Komisaris
Pasal 15	Rapat Komisaris
Pasal 16	Tahun Buku
Pasal 17	Rapat Umum Pemegang Saham
Pasal 18	Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan
Pasal 19	Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa
Pasal 20	Tempat dan Pemanggilan Rapat Umum Pemegang Saham
Pasal 21	Pimpinan dan Berita Acara RUPS
Pasal 22	Korum, Hak Suara dan Keputusan
Pasal 23	Penggunaan Laba
Pasal 24	Penggunaan Dana Cadangan
Pasal 25	Pengubahan Anggaran Dasar
Pasal 26	Penggabungan, Peleburan dan Pengambilalihan
Pasal 27	Pembubaran dan Likuidasi
Pasal 28	Peraturan Penutup - Direktur : Stephanus Suhartono - Komisaris : Martinus Nicolas Dol

Adapun untuk akta perubahan diuraikan dalam table kronologi perubahan akta sebagai berikut:

Tabel 4.1 Kronologi perubahan akta perusahaan

No	No Akta	Tanggal	Uraian Perubahan	Pengesahan
1	79	31 Agustus 2000	Perubahan Nama dan Tempat Kedudukan menjadi : PT Inspiro Indoraya berkedudukan di Jakarta	SK Kemenkumham No 0-25420 HT.01.01.TH.2000 tanggal 18 Desember 2000
2	3	03 November 2010	Pengangkatan Direksi dan Komisaris - Direktur : Martinus Nicolaas Dol - Komisaris : Saaman Tayanih	SK Kemenkumham No AHU-57302.AH.01.02.Tahun 2010 tanggal 08 Desember 2010
3	94	28 Nopember 2012	Perubahan Modal dari Rp 500.000.000 menjadi Rp 800.000.000.	SK Kemenkumham No AHU-08670.AH.01.02.Tahun 2013 tanggal 25 Februari 2013
4	47	12 Juli 2013	Pengalihan saham masing-masing dari : - Martinus Nicolaas Dol - Saaman Tayanih Kepada, - Tarore Ferdinand Yozef - Siti Zaleha Pengangkatan Direksi dan Komisaris - Direktur : Tarore Ferdinand Yozef - Komisaris : Siti Zaleha	SK Kemenkumham No AHU-0068961.AH.01.09.Tahun 2013 tanggal 19 Juli 2013
5	9	20 Januari 2014	Pendiriang Cabang PT Inspiro Indoraya di Jepara	
6	05	04 November 2014	Merubah susunan Direksi dan Komisaris - Direktur Utama : Tarore Ferdinand Yozef - Direktur : Obe Douwe Spil - Komisaris : Siti Zaleha	SK Kemenkumham No AHU-0114565.40.80.2014 tanggal 04 November 2014
7	16	30 November 2015	Peningkatan modal dari Rp 800.000.000 menjadi Rp 1.100.000.000; - Tarore Ferdinand Yozef (1045 saham) - Siti Zaleha (55 saham)	SK Kemenkumham No AHU-3586868.AH.01.11.Tahun 2015 tanggal 01 Desember 2015
8	22	27 Januari	Melakukan perubahan pasal 11 Anggaran	SK Kemenkumham No

		2017	Dasar Perseroan	AHU-0947018.01.02.Tahun 2015 tanggal 29 Januari 2017
9	01	04 Maret 2019	Pengalihan Saham Perseroan Perubahan Susunan Direksi dan Komisaris; - Direktur Utama : Gita Saraswati - Direktur : Obe Douwe Spil - Komisaris : Siti Zaleha	SK Kemenkumham No AHU-0036133.AH.01.11.Tahun 2019 tanggal 04 Maret 2019
10	13	13 Maret 2020	1. Penyesuaian KBLI tahun 2017 2. Memberi kuasa dengan hak substitusi kepada Direksi Perseroan	SK Kemenkumham No AHU-0054978.AH.01.11.Tahun 2020 tanggal 18 Maret 2020

Ketidaksesuaian:

PTKP Nomor :

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:

Bukti Dokumen Perbaikan:

Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka

Kesimpulan:

Hasil verifikasi tersedia akta pendirian PT INSPIRO INDORAYA dan perubahannya yang telah dilengkapi dengan pengesahan dari instansi yang berwenang.

Norma Penilaian: Memenuhi / ~~Tidak Diterapkan (Not Applicable)~~ / Tidak Memenuhi

P1 Pemegang izin usaha mendukung terselenggaranya perdagangan kayu yang sah		
K1.1 Unit usaha dalam bentuk		
(a) Industri memiliki izin yang sah, dan		
(b) Eksportir produk olahan memiliki izin yang sah		
1.1.1 Unit usaha adalah produsen yang memiliki izin yang sah		
Verifier	b.	Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP) atau Izin Perdagangan yang tercantum dalam izin industri
Norma Penilaian		Untuk Verifikasi Awal Tersedia Izin Usaha Perdagangan yang masih berlaku sesuai dengan kegiatan usahanya, atau Tersedia bukti pengurusan perpanjangan dari instansi yang berwenang berupa: a. Surat keterangan; atau

	b. Tanda terima Untuk RESERTIFIKASI Tersedia Izin Usaha Perdagangan yang masih berlaku sesuai dengan ruang lingkup usahanya			
Metode Verifikasi	Periksa Izin Usaha Perdagangan yang diberikan, kesesuaian dengan kegiatan usahanya, serta masa berlakunya			
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
	Izin Usaha SIUP	Y	Y	Y
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: Tersedia dokumen Izin Usaha SIUP PT INSPIRO INDORAYA dari system OSS berdasarkan ketentuan Pasa 19 ayat (2) dan Pasal 32 Peraturan Pemerintah Nomor 24 tahun 2018 tentang Pelayanan Perizinan Berusaha Terintegrasi Secara Elektronik. Informasi dalam dokumen Izin Usaha SIUP PT INSPIRO INDORAYA adalah sebagai berikut : IZIN USAHA (Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP)) Nama Perusahaan : PT INSPIRO INDORAYA Nomor Induk Berusaha : 0220100381993 Alamat Kantor : 18 Office Park Lt.22 Suite E F G Jalan TB Simatupang Kav.18 Kel. Kebagusan, Kec. Pasar Minggu, Kota Adm. Jakarta Selatan, Prov. DKI Jakarta Nama KBLI : Perdagangan besar peralatan dan perlengkapan rumah tangga Kode KBLI : 46491 Nomor Proyek : 202003-1911-1722-1681-446 Lokasi Usaha : 18 Office Park Lt.22 Suite E F G Jalan TB Simatupang Kav.18 Kel. Kebagusan, Kec. Pasar Minggu, Kota Adm. Jakarta Selatan, Prov. DKI Jakarta. Surat Izin Usaha Perdagangan TELAH berlaku efektif. Izin Usaha ini berlaku selama perusahaan melakukan kegiatan operasional sesuai ketentuan perundang-undangan. Dikeluarkan tanggal : 19 Maret 2020				
Ketidaksesuaian:		PTKP Nomor :		
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:				
Bukti Dokumen Perbaikan:				

Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka
Kesimpulan: Tersedia Izin Usaha Perdagangan PT INSPIRO INDORAYA nomor 0220100381993 yang masih berlaku sesuai dengan kegiatan usahanya.
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (Not Applicable) / Tidak Memenuhi

P1 Pemegang izin usaha mendukung terselenggaranya perdagangan kayu yang sah				
K1.1 Unit usaha dalam bentuk				
(a) Industri memiliki izin yang sah, dan (b) Eksportir produk olahan memiliki izin yang sah				
1.1.1 Unit usaha adalah produsen yang memiliki izin yang sah				
Verifier	c.	Tanda Daftar Perusahaan (TDP) atau NIB		
Norma Penilaian	Untuk Verifikasi Awal Tersedia Tanda Daftar Perusahaan (TDP) yang sah dan masih berlaku atau tersedia NIB sesuai dengan kegiatan usahanya atau Tersedia bukti pengurusan perpanjangan dari instansi yang berwenang berupa: a. Surat keterangan; atau b. Tanda terima			
	Untuk RESERTIFIKASI Tersedia TDP masih berlaku atau NIB sesuai dengan ruang lingkup usahanya atau Tersedia bukti pengurusan perubahan/perpanjangan daftar ulang dari instansi yang berwenang berupa: a. Surat keterangan; atau b. Tanda terima			
Metode Verifikasi	Periksa Tanda Daftar Perusahaan (TDP) yang diberikan serta masa berlakunya atau NIB			
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
	NIB	Y	Y	Y
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: Tersedia dokumen NIB PT INSPIRO INDORAYA dari system OSS berdasarkan ketentuan Pasal 24 ayat (1) Peraturan Pemerintah Nomor 24 tahun 2018 tentang Pelayanan Perizinan Berusaha Terintegrasi Secara Elektronik. Informasi dalam dokumen NIB PT INSPIRO INDORAYA adalah sebagai berikut :				
NOMOR INDUK BERUSAHA (NIB) 0220100381993				

Nama Perusahaan	: PT INSPIRO INDORAYA
Alamat Kantor	: 18 Office Park Lt.22 Suite E F G Jalan TB Simatupang Kav.18 Kel. Kebagusan, Kec. Pasar Minggu, Kota Adm. Jakarta Selatan, Prov. DKI Jakarta
NPWP	: 01.950.602.1-017.000
Nomor Telepon	: 082116616660
Nomor Fax	: -
Email	: saraswati_gita0279@ymail.com
Kode KBLI	: 22292 – Industri Perlengkapan dan Peralatan Rumah Tangga (tidak termasuk furniture) 23121 – Industri Perlengkapan dan Peralatan Rumah Tangga dari Kaca 23932 – Industri Perlengkapan Rumah Tangga dari Tanah Liat/Keramik 31001 – Industri Furniture dari Kayu 31002 – Industri Furniture dari Rotan dan atau Bambu 31004 – Industri Furniture dari Logam 46491 – Perdagangan Besar Peralatan dan Perlengkapan Rumah Tangga
Status Penanaman Modal	: PMDN
1. NIB merupakan identitas Pelaku Usaha dalam rangka pelaksanaan kegiatan berusaha dan berlaku selama menjalankan kegiatan usaha sesuai ketentuan peraturan perundang-undangan. 2. NIB adalah bukti pendaftaran penanaman modal/berusaha yang sekaligus merupakan pengesahan Tanda Daftar Perusahaan hak akses kepabeanaan. 3. Lembaga OSS berwenang untuk melakukan evaluasi dan/atau perubahan atas izin usaha (izin komersial/operasional) sesuai ketentuan perundang-undangan 4. Lembaga OSS berwenang untuk melakukan evaluasi atas API-P atau API-P sesuai karakteristik pelaku usaha. Keefektifan API sesuai dengan standar yang ditetapkan Kementerian Perdagangan, 5. Seluruh data yang tercantum dalam NIB dapat berubah sesuai dengan perkembangan kegiatan berusaha.	
Ditetapkan tanggal : 19 Maret 2020	
Ketidaksesuaian:	PTKP Nomor :
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:	
Bukti Dokumen Perbaikan:	
Status Ketidaksesuaian:	☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka
Kesimpulan:	
Tersedia Dokumen NIB PT INSPIRO INDORAYA yang sah dan masih berlaku serta sesuai dengan kegiatan usahanya.	
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (Not Applicable) / Tidak Memenuhi	

P1 Pemegang izin usaha mendukung terseleng- garanya perdagangan kayu yang sah				
K1.1 Unit usaha dalam bentuk				
(a) Industri memiliki izin yang sah, dan				
(b) Eksportir produk olahan memiliki izin yang sah				
1.1.1 Unit usaha adalah produsen yang memiliki izin yang sah				
Verifier	d.	Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP)		
Norma Penilaian		Tersedia NPWP yang sesuai dengan NIB atau TDP		
Metode Verifikasi		Periksa dokumen NPWP		
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
	NPWP	Y	Y	Y
	SKT	Y	Y	Y
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:				
NPWP (Nomor Pokok Wajib Pajak)				
Terdapat dokumen Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) kantor Pusat PT INSPIRO INDORAYA yang diterbitkan oleh Direktorat Jenderal Pajak Kementerian Keuangan RI. Detail informasi sebagai berikut:				
- Nomor NPWP : 01.950.602.1-017.000 - Nama Perusahaan : PT INSPIRO INDORAYA - Alamat Perusahaan : 18 Office Park Lt.22 Suite E F G Jalan TB Simatupang Kav.18 Kel. Kebagusan, Kec. Pasar Minggu, Kota Adm. Jakarta Selatan, Prov. DKI Jakarta.				
Selain itu terdapat juga dokumen Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) kantor cabang (pabrik) PT INSPIRO INDORAYA yang diterbitkan oleh Direktorat Jenderal Pajak Kementerian Keuangan RI. Detail informasi sebagai berikut:				
- Nomor NPWP : 01.950.602.1-516.000 - Nama Perusahaan : PT INSPIRO INDORAYA - Alamat Perusahaan : Jl Ketapang RT 001 RW 001, Kel. Suwawal Barat, Kec. Mlonggo, Jepara, Jawa Tengah				
Surat Keterangan Terdaftar (SKT)				
Terdapat dokumen Surat Keterangan Terdaftar (SKT) kantor Pusat PT INSPIRO INDORAYA yang diterbitkan oleh Kantor Pelayanan Pajak Pratama Jakarta Selatan, Direktorat Jenderal Pajak, Kementerian Keuangan RI. Detail informasi sebagai berikut:				
- Nomor SKT : S-4081KT/WPJ.30/KP.0703/2017 - Tanggal : 02 Maret 2017 - Nama : PT INSPIRO INDORAYA - Nomor Pokok Wajib Pajak : 01.950.602.1-017.000 - Klasifikasi Lapangan Usaha : 43304 – Dekorasi Interior				

- Alamat : Gedung 18 Office Park Lt 22 Unit EFG Jl TB Simatupang No 18 RT 002/001 Kebagusan, Pasar Minggu, Jakarta Selatan, DKI Jakarta, 12520
- Kategori : Badan
- Tanggal Mulai Terdaftar : 06 Juni 2000
- Kewajiban Pajak : PPh Pasal 25, PPh Pasal 29, PPh FinalPPh Pasal 23, PPh Pasal 4(2), PPh Pasal 21, PPh Pasal 26.

Surat Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak (SPPKP)

Terdapat dokumen Surat Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak (SPPKP) kantor Pusat PT INSPIRO INDORAYA No S-137PKP/WPJ.30/KP.0703/2017 tanggal 02 Maret 2017 yang diterbitkan oleh Kantor Pelayanan Pajak Pratama Jakarta Selatan, Direktorat Jenderal Pajak, Kementerian Keuangan RI. Detail informasi sebagai berikut:

- Nomor Pokok Wajib Pajak : 01.950.602.1-017.000
- Nama : PT INSPIRO INDORAYA
- Klasifikasi Lapangan Usaha : 43304 – Dekorasi Interior
- Alamat : Gedung 18 Office Park Lt 22 Unit EFG Jl TB Simatupang No 18 RT 002/001 Kebagusan, Pasar Minggu, Jakarta Selatan, DKI Jakarta, 12520
- Merk Dagang/Usaha : -
- Kewajiban Pajak : [X] PPN [X] PPnBM.

Telah dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak terhitung sejak 16 Desember 2014.

Terdapat dokumen Surat Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak (SPPKP) kantor Cabang (Pabrik) PT INSPIRO INDORAYA No S-35PKP/WPJ.10/KP.1303/2015 tanggal 26 Februari 2015 yang diterbitkan oleh Direktorat Jenderal Pajak, Kementerian Keuangan RI. Detail informasi sebagai berikut:

- Nomor Pokok Wajib Pajak : 01.950.602.1-516.000
- Nama : PT INSPIRO INDORAYA
- Klasifikasi Lapangan Usaha : 31001 – Industri Furniture dari Kayu
- Alamat : Jl Ketapang RT 001 RW 001, Kel. Suwawal Barat, Kec. Mlonggo, Jepara, Jawa Tengah
- Merk Dagang/Usaha : -
- Kewajiban Pajak : [X] PPN [] PPnBM.

Telah dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak terhitung sejak 26 Februari 2015.

Ketidaksesuaian:

PTKP Nomor :

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:

Bukti Dokumen Perbaikan:

Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka
Kesimpulan: Tersedia dokumen NPWP PT INSPIRO INDORAYA yang sesuai dengan dokumen NIBnya.
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (Not Applicable) / Tidak Memenuhi

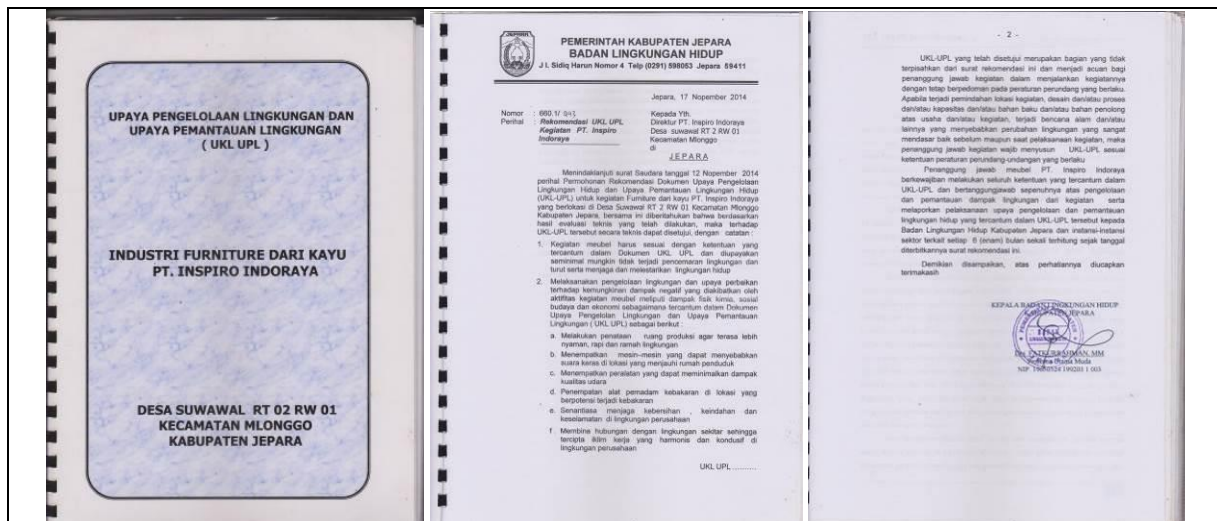
P1 Pemegang izin usaha mendukung terselenggaranya perdagangan kayu yang sah				
K1.1 Unit usaha dalam bentuk				
(a) Industri memiliki izin yang sah, dan				
(b) Eksportir produk olahan memiliki izin yang sah				
1.1.1 Unit usaha adalah produsen yang memiliki izin yang sah				
Verifier	e.	Dokumen terkait lingkungan hidup (AMDAL/UKLUPL/SPPL/ DPLH/ SIL/DELH/ dokumen lingkungan hidup lain yang setara)		
Norma Penilaian		Untuk Verifikasi Awal 1. Tersedia dokumen terkait lingkungan hidup yang sah sesuai dengan kegiatan usahanya, atau Tersedia bukti pengurusan dokumen terkait lingkungan hidup dari instansi yang berwenang berupa: a. Surat keterangan; atau b. Tanda terima 2. Tersedia dokumen yang berkaitan dengan pelaksanaan pengelolaan dan pemantauan lingkungan hidup Untuk RESERTIFIKASI 1. Tersedia dokumen lingkungan hidup yang lengkap sesuai dengan kegiatan usahanya (untuk SPPL diperlukan bukti penyerahan ke instansi terkait). 2. Tersedia dokumen yang berkaitan dengan pelaksanaan pengelolaan dan pemantauan lingkungan hidup. Auditee yang telah memiliki izin usaha dan tidak ada perubahan dokumen terkait lingkungan berikut dokumen lingkungan, Verifier ini tidak diperiksa. Dokumen lingkungan hidup (UKL-UPL/SPPL) diwajibkan pada siklus kedua sertifikasi bagi IKM		
	Metode Verifikasi	1. Periksa keberadaan dokumen terkait lingkungan hidup (AMDAL/UKLUPL/SPPL/ DPLH/SIL/DELH) dan termasuk dokumen perubahannya 2. Periksa keberadaan dokumen yang berkaitan dengan pelaksanaan pengelolaan dan pemantauan lingkungan hidup, berlaku wajib untuk Industri Besar		
Dokumen Yang	Judul Dokumen	Kelengkapan	Keabsahan	Keberadaan

Diverifikasi		(Y/N)	(Y/N)	(Y/N)
	UKL UPL	Y	Y	Y
	Laporan Monitoring Semesteran	Y	Y	Y

Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:

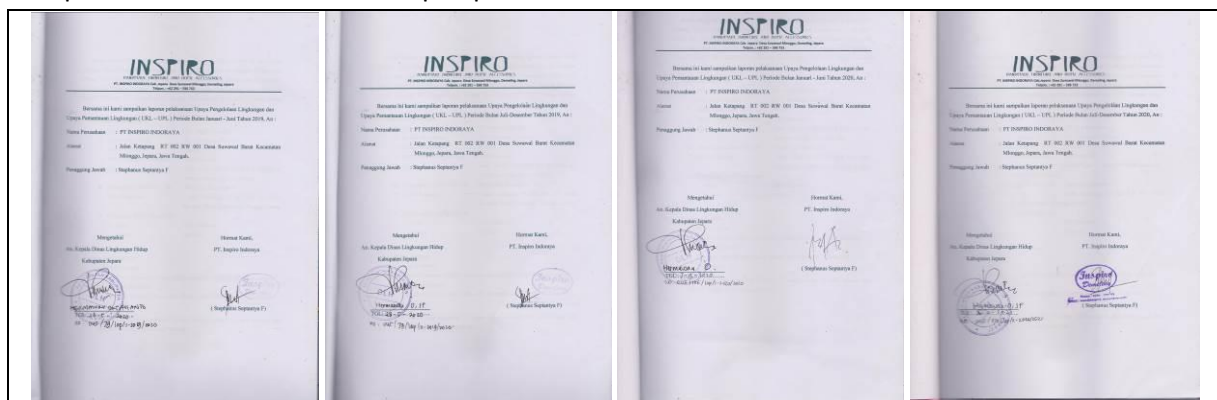
Dokumen Lingkungan

Hasil verifikasi terdapat dokumen UKL UPL Industri Furniture dari Kayu PT INSPIRO INDORAYA. Dokumen UKL UPL tersebut telah mendapatkan persetujuan dari Badan Lingkungan Hidup Pemerintah Kabupaten Jepara Nomor 660.1/493 tanggal 17 Nopember 2014. Berikut dokumen UKL UPL dan Rekomendasi UKL UPL yang diverifikasi :



Gambar 4.1 Dokumen UKL UPL dan Rekomendasi UKL UPL PT INSPIRO INDORAYA

Adapun PT INSPIRO INDORAYA telah melakukan pelaporan terhadap penerapan/monitoring UKL UPL setiap 6 bulan sekali. Berikut bukti pelaporan UKL UPL semesteran :



Gambar 4.2 Dokumen Laporan Monitoring Semesteran UKL UPL Periode I 2019 s/d Periode II 2020

Ketidaksesuaian:

PTKP Nomor :

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:

Bukti Dokumen Perbaikan:

Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka

Kesimpulan:

Tersedia dokumen UKL UPL di lokasi pabrik PT INSPIRO INDORAYA melakukan kegiatannya. Dokumen UKL UPL telah mendapatkan persetujuan dari instansi yang berwenang dan terdapat bukti laporan monitoring semesteran dari instansi yang berwenang.

Norma Penilaian: Memenuhi / ~~Tidak Diterapkan (Not Applicable)~~ / Tidak Memenuhi

P1 Pemegang izin usaha mendukung terseleng- garanya perdagangan kayu yang sah								
K1.1 Unit usaha dalam bentuk								
(a) Industri memiliki izin yang sah, dan								
(b) Eksportir produk olahan memiliki izin yang sah								
1.1.1 Unit usaha adalah produsen yang memiliki izin yang sah								
Verifier	f.	IUI dan klasifikasi usaha industri						
Norma Penilaian		1. Terdapat IUI dan klasifikasi/kategori usaha industri yang diterbitkan oleh instansi yang berwenang dan sesuai dengan dokumen terkait lainnya, dalam hal IUI diterbitkan oleh Lembaga OSS, izin dimaksud sudah berlaku efektif						
		2. Jenis usaha yang dijalankan sesuai dengan IUI						
		3. Dalam hal izin industri sedang dalam proses perpanjangan atau perluasan/pengurangan kapasitas, tersedia bukti pengurusan dari instansi yang berwenang berupa:						
		a. Surat keterangan; atau						
		b. Tanda terima						
Metode Verifikasi		1. Periksa dokumen perizinan industri termasuk nilai investasi dan jumlah tenaga kerja						
		2. Periksa informasi yang terdapat di dokumen IUI dan kesesuaiannya dengan dokumen terkait lainnya serta aktifitas unit usaha						
		3. Periksa dokumen perubahan IUI, jika mengalami perluasan/ pengurangan kapasitas						
Dokumen Yang Diverifikasi		Judul Dokumen				Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
		SK DPMPTSP No 14-40-66/530/IUI/III/2017				Y	Y	Y
		Izin Usaha Indsutri dari OSS				Y	Y	Y
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:								
Tersedia dokumen Surat Keputusan Kepala Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu								

Pintu Kabupaten Jepara No 14-40-66/530/UII/III/2017 tentang Izin Usaha Industri tanggal 16 Maret 2017. Informasi dalam dokumen tersebut adalah sebagai berikut :

MEMUTUSKAN

- Menetapkan :
Pertama : Memberikan Izin Usaha Industri kepada :
Perusahaan : PT INSPIRO INDORAYA
NPWP : 01.950.602.1-516.000
NII : 04003
Untuk menjalankan Perusahaan industri :
1. Jenis Industri : Industri Furniture dari Kayu, Rotan (31001, 31002), Kayu Olahan (16221), Handycraft (16293)
2. Lokasi Perusahaan :
a. Alamat Perusahaan : Gedung 18 Office Park Lt 22 Unit EFG Jl TB Simatupang No 18 RT 002/001 Kebagusan, Pasar Minggu, Jakarta Selatan, DKI Jakarta, 12520
b. Alamat Pabrik : Desa Suwawal RT 2/1, Kec Mlonggo, Jepara
Kedua : Izin Usaha Industri ini berlaku selama perusahaan industri ini beroperasi/ melakukan kegiatan dan apabila dalam jangka waktu 3 tahun terhitung mulai tanggal Surat Pernyataan dibuat tidak merealisasikan pembangunan pabrik dan sarana produksi serta tidak memenuhi kesanggupan yang tercantum dalam Surat Pernyataan, Izin Usaha Industri ini dinyatakan batal demi hukum
Ketiga : dst
Keempat : dst
Kelima : dst

Adapun informasi tambahan dalam lampiran SK DPMPTSP No 14-40-66/530/UII/III/2017 adalah sebagai berikut :

1. Penanggung jawab
Nama : Tarore Ferdinand Yozef
Alamat : Kel Ulujami RT 5/1 Pesanggrahan, Jakarta
Nama Pemilik : Tarore Ferdinand Yozef
2. Produksi
a. Komoditi Industri : Meja, Kursi, Kursi Miz Rotan, Nakas, Alamari, Box, Multiplex, Wooden House, Flooring, Handycraft
b. Kapasitas Terpasang : 15.000 pcs/tahun
3. Total Investasi : Rp 400.000.000
4. Jumlah Tenaga Kerja Indonesia
a. Indonesia : 25 orang
b. Asing : - orang

Tersedia dokumen Izin Usaha Industri PT INSPIRO INDORAYA dari system OSS berdasarkan ketentuan

Pasal 19 ayat (2) dan 32 ayat Peraturan Pemerintah Nomor 24 tahun 2018 tentang Pelayanan Perizinan Berusaha Terintegrasi Secara Elektronik. Informasi dalam dokumen Izin Usaha Industri PT INSPIRO INDORAYA adalah sebagai berikut :

IZIN USAHA
(Izin Usaha Industri)

Nama Perusahaan : PT INSPIRO INDORAYA
Nomor Induk Berusaha : 0220100381993
Alamat Kantor : 18 Office Park Lt.22 Suite E,F,G Jalan TB Simatupang, Kav.18, Kel. Kebagusan, Kec. Pasar Minggu, Kota Adm. Jakarta Selatan, Prov. DKI Jakarta
Nama KBLI : Industri Furniture dari Kayu, Industri Furniture dari Rotan dan atau Bambu, Industri Furniture dari Plastik, Industri Furniture dari Logam, Industri Furniture Lainnya
Kode KBLI : 31001, 31002, 31004, 23932, 23121, 22292
Lokasi Usaha : Jl Manao Nomor 139, Tegalwangi, Weru, Cirebon, Jawa Barat

1. Pelaku Usaha wajib menyelesaikan komitmen perizinan sesuai peraturan perundang-undangan
2. Pelaku usaha yang telah mendapatkan Izin Usaha ini melakukan kegiatan sebagaimana tercantum pada Pasal 38 ayat (1) dengan tetap memperhatikan pada Pasal 38 ayat (2) PP No 24 tahun 2018
3. Pelaku Usaha selanjutnya memproses izin komersil/operasional jika dipersyaratkan sesuai peraturan perundang-undangan sebelum melakukan kegiatan komersial/operasional
4. Apabila dikemudian hari ternyata terdapat kekeliruan dalam Keputusan ini, maka akan dilakukan perbaikan sebagaimana mestinya

Tanggal terbit Izin Usaha Proyek Pertama : 19 Maret 2020

Perubahan ke-1 tanggal : 16 Maret 2021

Hasil verifikasi terdapat dokumen Lampiran Izin Usaha atas nama Izin Usaha Industri dengan NIB 0220100381993 yang telah diterbitkan melalui system OSS dengan rincian informasi sebagai berikut :

1. a. Lokasi Proyek : Desa Suwawal RT 002/001, Kel Suwawal, Kec Mlonggo, Kab Jepara, Jawa Tengah
b. Kode>Nama KBLI : 31001/Industri Furniture dari Kayu
c. Kapasitas Produksi : kursi, meja, lemari, dan tempat tidur 15.000 pcs
d. Jumlah Tenaga Kerja : -
e. Nomor Proyek : 202003-1911-1722-1681-519
2.dst

Ketidaksesuaian:

PTKP Nomor :

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:

Bukti Dokumen Perbaikan:

Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka

Kesimpulan:

Hasil verifikasi terdapat dokumen SK DPMPTSP No 14-40-66/530/IUI/III/2017 tentang IUI PT INSPIRO INDORAYA dan dari system OSS yang sesuai dengan dokumen terkait lainnya.

Norma Penilaian: Memenuhi / ~~Tidak Diterapkan (Not Applicable)~~ / Tidak Memenuhi

P1 Pemegang izin usaha mendukung terselenggaranya perdagangan kayu yang sah

K1.2 Importir kayu dan produk kayu

1.2.1 Importir adalah importir yang memiliki izin yang sah

Verifier		Dokumen identitas importir		
Norma Penilaian		Tersedia dokumen importir yang sah (NIB dan API-P)		
Metode Verifikasi		Periksa keabsahan dan masa berlaku dokumen importir		
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
	NIB	Y	Y	Y

Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:

Tersedia dokumen NIB PT INSPIRO INDORAYA dari system OSS berdasarkan ketentuan Pasal 24 ayat (1) Peraturan Pemerintah Nomor 24 tahun 2018 tentang Pelayanan Perizinan Berusaha Terintegrasi Secara Elektronik. Informasi dalam dokumen NIB PT INSPIRO INDORAYA adalah sebagai berikut :

NOMOR INDUK BERUSAHA (NIB)

0220100381993

Nama Perusahaan : PT INSPIRO INDORAYA
 Alamat Kantor : 18 Office Park Lt.22 Suite E F G Jalan TB Simatupang Kav.18 Kel. Kebagusan, Kec. Pasar Minggu, Kota Adm. Jakarta Selatan, Prov. DKI Jakarta
 NPWP : 01.950.602.1-017.000
 Nomor Telepon : 082116616660
 Nomor Fax : -
 Email : saraswati_gita0279@ymail.com
 Kode KBLI : 22292 – Industri Perlengkapan dan Peralatan Rumah Tangga (tidak termasuk furniture)
 23121 – Industri Perlengkapan dan Peralatan Rumah Tangga dari Kaca
 23932 – Industri Perlengkapan Rumah Tangga dari Tanah Liat/Keramik
 31001 – Industri Furniture dari Kayu
 31002 – Industri Furniture dari Rotan dan atau Bambu
 31004 – Industri Furniture dari Logam

Status Penanaman Modal : PMDN

6. NIB merupakan identitas Pelaku Usaha dalam rangka pelaksanaan kegiatan berusaha dan berlaku selama menjalankan kegiatan usaha sesuai ketentuan peraturan perundang-undangan.
7. NIB adalah bukti pendaftaran penanaman modal/berusaha yang sekaligus merupakan pengesahan Tanda Daftar Perusahaan hak akses kepabeanaan.
8. Lembaga OSS berwenang untuk melakukan evaluasi dan/atau perubahan atas izin usaha (izin komersial/operasional) sesuai ketentuan peraturan perundang-undangan
9. Lembaga OSS berwenang untuk melakukan evaluasi atas API-P atau API-P sesuai karakteristik pelaku usaha. Keefektifan API sesuai dengan standar yang ditetapkan Kementerian Perdagangan,
10. Seluruh data yang tercantum dalam NIB dapat berubah sesuai dengan perkembangan kegiatan berusaha.

Ditetapkan tanggal : 19 Maret 2020

Sesuai dengan Pasal 176 ayat (5) Peraturan Pemerintah Nomor 5 Tahun 2021 tentang Perizinan Berusaha Berbasis Risiko (PP 5/2021) yang menyebutkan NIB juga dapat berlaku sebagai:

- Angka Pengenal Impor (API) sebagaimana dimaksud dalam peraturan perundang-undangan mengenai angka pengenal impor;
- Hak akses kepabeanaan sebagaimana dimaksud dalam peraturan perundang-undangan di bidang kepabeanaan;
- Pendaftaran kepesertaan Pelaku Usaha untuk jaminan sosial kesehatan dan jaminan sosial ketenagakerjaan; dan
- Wajib lapor ketenagakerjaan untuk periode pertama Pelaku Usaha.

Ketidaksesuaian:

PTKP Nomor :

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:

Bukti Dokumen Perbaikan:

Status Ketidaksesuaian:

☐ Ditutup

☐ Masih Terbuka

Kesimpulan:

Terdapat dokumen NIB PT INSPIRO INDORAYA yang sah dari system OSS. Sesuai dengan Pasal 176 ayat (5) Peraturan Pemerintah Nomor 5 Tahun 2021 tentang Perizinan Berusaha Berbasis Risiko (PP 5/2021) yang menyebutkan NIB juga dapat berlaku sebagai API.

Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (Not Applicable) / Tidak Memenuhi

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya

K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya				
2.1.1 Unit usaha mampu membuktikan bahwa bahan baku yang diterima berasal dari sumber yang sah				
Verifier	a.	Dokumen jual beli dilengkapi bukti pembelian		
Norma Penilaian		Seluruh penerimaan bahan baku kayu dilengkapi dokumen jual beli (Dilengkapi data jumlah volume jual beli bahan baku kayu dan kontrak/nota jual beli, sertifikat pemasok)		
Metode Verifikasi		Periksa kelengkapan dokumen jual beli		
Dokumen Yang Diverifikasi		Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)
		Bukti Pembayaran	Y	Y
		SPK	Y	Y
		Dokumen Angkutan	Y	Y
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: PT Inspiro Indoraya adalah industry pengolahan kayu dengan produk berupa furniture. Berdasarkan verifikasi dokumen, observasi lapangan serta wawancara dengan perwakilan management, diketahui bahwa selama periode Maret 2019 s/d Februari 2021 PT Inspiro Indoraya melakukan pembelian bahan baku berupa papan gergajian, furniture ½ jadi dan plywood untuk bahan baku produk yang diproduksinya. Saat ini terdapat 2 pemasok untuk papan gergajian, 3 pemasok furniture ½ jadi dan 1 pemasok plywood. Informasi rinci para pemasok dapat dilihat pada table dibawah ini.				
Tabel 4.2 Daftar Pemasok Bahan Baku PT Inspiro Indoraya Periode Maret 2019 s/d Februari 2021				
No	Nama Pemasok	Alamat Pemasok	Jenis Bahan Baku Yang Dipasok	
1	PD Jujur Jaya	Jl. Kiageng Tapa Astapada Tengahtani, Cirebon, Jawa Barat	Papan Jati	
2	CV Sampora Primajaya	Jl. Raya Sampora KM 1 Ds. Sampora, Kec. Cilimus, Kab. Kuningan, Jawa Barat	Papan Pinus	
3	CV. Anugrah Lestari Meubel (Iskandar, SE)	Jl. Otista Blok Asinan No. 27, Desa Tegalsari, Kec. Plered, Kab. Cirebon, Jawa Barat	Furniture ½ Jadi	
4	UD. Suar Wood (Rudi Saputra)	Jl. Kedungcino RT 004 RW 002, Ds. Kedungcino, Kec. Jepara, Kab. Jepara, Jawa Tengah	Furniture ½ Jadi	
5	MJM (H. Dahlan)	Jl. Ngasem Candi No. 45 KM 1.3 Ngabul, Batealit, Jepara, Jawa Tengah	Furniture ½ Jadi	
6	CV. Rejeki Jaya Makmur Abadi	Jl. Patiunus Raya No.32, Pandean Lamper, Kec.	Plywood	

	Gayamsari, Kota Semarang, Jawa Tengah 50249 Indonesia	
--	--	--

Semua bahan baku yang diterima dari pemasok dikirim langsung ke fasilitas PT Inspiro Indoraya untuk proses lebih lanjut sampai dengan shipment ke konsumen akhir.

Rekapitulasi penerimaan bahan baku selama periode Maret 2019 s/d Februari 2021 adalah sebagai berikut:

Tabel 4.3 Rekapitulasi penerimaan bahan baku selama periode Maret 2019 s/d Februari 2021

No	Sortimen	Jumlah	
		Pcs	Kubikasi (m3)
1	Papan (Kayu Gergajian)	5.693,0000	138,6170
2	Furniture ½ jadi	20.739,0000	283,6604
3	Plywood	118,0000	4,1884
Total		26.550,0000	426,4657

Semua pembelian kayu gergajian, furniture ½ jadi dan plywood dilakukan tanpa menggunakan kontrak suplai bahan baku, pembelian bahan baku menggunakan system putus, setiap perusahaan menerima order dari consumer, baru akan dilakukan pembelian bahan baku ke pihak supplier. Biasanya dilakukan menggunakan telepon, setelah perusahaan mendapatkan konfirmasi jumlah kebutuhan bahan baku untuk order dari buyer tersebut, baru perusahaan akan menurunkan PO (purchase order) ke suplayer yang berisi informasi spesifikasi dan volume kayu yang akan dibeli, serta SPK yang berisi informasi jenis produk yang dipesan, jumlah dan harganya.

Dari hasil review dokumen pembelian bahan baku, rekapitulasi penerimaan atau pembelian bahan baku PT Inspiro Indoraya pada periode Maret 2019 s/d Februari 2021 tersaji dalam table berikut.

Tabel 4.4 Penerimaan Bahan Baku PT Inspiro Indoraya Periode Maret 2019 s/d Ferbuari 2021

No.	Bulan	Pembelian (m3)		
		Furniture ½ Jadi	Plywood	Kayu Gergajian
1	Mar-19	6,4807	0,0000	17,7090
2	Apr-19	1,7570	0,0000	0,0000
3	May-19	4,2284	0,0000	21,0853
4	Jun-19	0,4200	0,0000	20,4158
5	Jul-19	7,7672	0,0000	20,4158
6	Aug-19	4,3368	0,0000	32,2640
7	Sep-19	8,7056	0,0000	0,0000
8	Oct-19	0,7090	0,0000	0,0000
9	Nov-19	9,5447	0,0000	19,9853
10	Dec-19	6,1708	0,0000	0,0000
11	Jan-20	9,4676	0,0000	20,8159

12	Feb-20	6,8940	0,0000	0,0000
13	Mar-20	6,7930	0,6341	20,8111
14	Apr-20	0,4180	0,0000	0,0000
15	May-20	3,6614	1,4824	0,0000
16	Jun-20	11,4720	0,0000	23,5963
17	Jul-20	5,8478	0,0000	24,0629
18	Aug-20	8,2923	0,0000	5,3637
19	Sep-20	2,5848	0,6608	22,8085
20	Oct-20	7,5300	0,0000	4,2576
21	Nov-20	11,9978	1,4110	0,0000
22	Dec-20	0,5880	0,0000	23,7944
23	Jan-20	4,9320	0,0000	3,9922
24	Feb-20	8,0181	0,0000	2,2825
Total		138,6170	4,1884	283,6604

Penerimaan kayu gergajian dari suplayer

Dari hasil verifikasi dokumen diketahui bahwa selama periode Maret 2019 s/d Februari 2021, PT Inspiro Indoraya telah menerima bahan baku kayu gergajian sebanyak 20.739 pcs atau 283,6604 m3 yang terdiri dari 259,1062 m3 kayu gergajian jati dari CV Sampora Primajaya dan 24,5543 m3 kayu gergajian Pinus dari PD Jujur Jaya.

Kedua pemasok kayu gergajian ke PT Inspiro Indoraya telah memiliki sertifikat legalitas kayu sebagai berikut:

1. CV Sampora Primajaya, tergabung didalam sertifikasi kelompok Kuningan 1, No. sertifikat 216.1/EQC-VLK/X/2020, diterbitkan oleh PT Equality Indonesia, berlaku sampai tanggal 30 Oktober 2024
2. PD Jujur Jaya, memiliki Sertifikat LK No.035/Rev.1-ISE-VLK-III/2017, diterbitkan oleh PT Intishar Sedira Ensan, berlaku sampai tanggal 26 Januari 2022

Semua bahan baku kayu gergajian telah dilengkapi dengan dokumen jual beli dan dokumen legalitas kayu berupa;

- Nota perusahaan
- Nota angkutan
- PO
- Kwitansi/nota pembayaran kepada suplayer

Penerimaan furniture ½ dari dari suplayer

Dari verifikasi dokumen penerimaan bahan baku, diketahui bahwa selama periode Maret 2019 s/d Februari 2021, PT Inspiro Indoraya telah menerima bahan baku furniture ½ jadi dari suplayer IRT dengan rincian sebagai berikut:

Tabel 4.5 Penerimaan furniture ½ dari dari suplayer

No	Nama Suplayer	Penerimaan Bahan Baku	
		pcs	m3
1	MJM	2.829	114,5727
2	Anugrah Jati Lestari Meubel	2.758	23,1513
3	UD Suar Wood	106	0,893
Total		5.693	138,617

Dari verifikasi dokumen diketahui bahwa pengangkutan furniture ½ jadi dari supplier ke PT Inspiro Indoraya dilengkapi dengan dokumen nota angkutan, surat jalan dan DKP yang diterbitkan oleh masing-masing supplier.

Penerimaan bahan baku plywood

Dari review dokumen pembelian diketahui bahwa selama periode Maret 2019 s/d Februari 2021, PT Inspiro Indoraya telah menerima bahan baku plywood sebanyak 118 pcs atau setara dengan 4,1884 m3. Semua pembelian bahan baku ini sudah dilengkapi dengan nota penjualan dari pemasok.

Tabel 4.6 Sampel dokumen pembelian

No	Pemasok	Dokumen Pembelian		Tanggal	Jumlah		Sortimen Bahan Baku		
		Nota Pembelian	SPK		pcs	m3	Furniture 1/2 Jadi	Kayu Gergajian	Plywood
1	Rejeki Jaya Makmur Abadi	3813		03-Nov-20	37	-			✓
2	Rejeki Jaya Makmur Abadi	2689		20/03/2020	23	-			✓
3	CV Anugrah Lestari Meuble		SPK.1073E/INS/102019	25/10/2019	932	-	✓		
4	CV Anugrah Lestari Meuble		SPK.1121E/INS/112019	17/11/2019	171		✓		
5	Mahkota Jaya Mandiri (MJM)		SPK.0449E/INS/032021	19/03/2021	205		✓		
6	Mahkota Jaya Mandiri (MJM)		SPK.1767E/INS/122020	19/12/2020	200		✓		
7	UD Suar Wood		SPK.1374E/INS/092019	25/09/2019	10		✓		
8	UD Suar Wood		SPK.0574E/INS/052020	05/05/2020	10		✓		
9	CV Sampora Jayaprima	01078/2019		05/03/2019	1318	17,709		✓	
10	PD Jujur Jaya	27		13/01/2021	124	2,7014		✓	
11	PD Jujur Jaya	70		05/02/2021	71	1,2102		✓	

Ketidaksesuaian:

PTKP Nomor

: INSP-PTKP-2021-05

Pada saat audit, perusahaan belum dapat menunjukkan sampel dokumen pembelian untuk bahan baku plywood, furniture ½ jadi dan papan dari CV. Sampora Jayaprima.

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:

Perusahaan menyampaikan contoh-contoh dokumen pembelian bahan baku baik untuk kayu gergajian, furniture ½ jadi maupun pembelian plywood dari para pemasok serta bukti pelunasannya. Semua dokumen pembelian sudah lengkap dan sah

Bukti Dokumen Perbaikan:

Nota pembelian, SPK, bukti pelunasan

Status Ketidaksesuaian: ☒ Ditutup ☐ Masih Terbuka

Kesimpulan:

Dari verifikasi dokumen diketahui bahwa seluruh penerimaan bahan baku yang digunakan oleh PT Inspiro Raya telah dilengkapi dengan dokumen jual beli yang sah, terdiri dari nota perusahaan dan untuk pembelian furniture ½ jadi dilengkapi dengan DKP dari pemasok.

Norma Penilaian: Memenuhi / ~~Tidak Diterapkan (Not Applicable)~~ / Tidak Memenuhi

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya		
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya		
2.1.1 Unit usaha mampu membuktikan bahwa bahan baku yang diterima berasal dari sumber yang sah		
Verifier	b.	Dokumen angkutan hasil hutan yang sah
Norma Penilaian		1. Seluruh penerimaan bahan baku kayu didukung dengan dokumen angkutan hasil hutan yang sah <i>(Dilengkapi data jumlah dokumen dan volume serta sumber bahan baku (hutan alam, hutan tanaman, hutan budidaya dan lain-lain) dalam periode audit)</i>
		2. Hasil stock bahan baku di lapangan harus sesuai antara fisik kayu (jenis dan ukuran) dengan dokumen <i>(Dilengkapi data stock bahan baku)</i>
		3. Jumlah batang/keping dan volume di dalam dokumen angkutan hasil hutan yang sah sesuai dengan stock/ LMHH pada periode yang sama. <i>(Dilengkapi data stock pada LMHH dalam periode audit)</i>
		4. Seluruh kayu lelang dilengkapi dengan dokumen SAL atau dokumen angkutan hasil hutan lanjutan hasil lelang, dengan disertai Risalah Lelang <i>(Dilengkapi data volume kayu lelang dalam periode audit)</i>
		5. Unit usaha melakukan pemisahan terhadap bahan baku yang menggunakan dokumen SAL atau dokumen angkutan hasil hutan

	lanjutan hasil lelang dan Risalah Lelang			
Metode Verifikasi	1. Periksa keabsahan dokumen angkutan hasil hutan yang sah untuk seluruh kayu yang diterima oleh unit usaha dan dilakukan uji silang kebenaran SKSHHK dengan SIPUHH 2. Periksa kesesuaian jumlah batang/keping dan volume di dalam dokumen angkutan hasil hutan yang sah dengan stock/ LMHH pada periode yang sama 3. Untuk stock bahan baku yang masih terdapat di gudang, perlu dilakukan pemeriksaan kesesuaian jumlah batang/keping dan volume kayu dengan catatan/ laporan mutasi 4. Periksa dokumen angkutan hasil hutan yang sah dengan fisik di lapangan secara sampling 5. Periksa keberadaan dokumen Surat Angkutan Lelang (SAL) atau dokumen angkutan hasil hutan lanjutan hasil lelang dan Risalah Lelang			
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
	Surat Jalan	Y	Y	Y
	Laporan Mutasi Kayu	Y	Y	Y

Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:

Dari verifikasi dokumen penerimaan bahan baku furniture ½ jadi, kayu gergajian dan plywood selama periode Maret 2019 s/d Februari 2021, diketahui bahwa dokumen angkutan yang digunakan adalah nota angkutan dan nota perusahaan. Tima audit mengambil beberapa contoh nota angkutan dari para pemasok berdasarkan jenis sortimen yang dipasok ke PT Inspiro Indoraya yang tersaji di dalam table berikut:

Tabel 4.7 Contoh Dokumen Legalitas Angkutan

No	Pemasok	Dokumen Angkutan		Tanggal	Jumlah		Jenis Bahan Baku		
		Nota Angkutan/ DKP	Surat Jalan		pcs	m3	Furniture 1/2 Jadi	Kayu Gergajian	Plywood
1	Rejeki Jaya Makmur Abadi		R200528-4	28-May-20	40				✓
2	Rejeki Jaya Makmur Abadi		R200901-3	01/09/2020	18				✓
3	CV Anugrah Lestari Meuble		002/SJ-AL/2019/IRTP	24/11/2019	932		✓		
4	CV Anugrah Lestari Meuble		003/SJ-AL/2019/IRTP	28/12/2019	171		✓		
5	Mahkota Jaya Mandiri (MJM)		Surat Jalan	31/03/2019	197	6.48	✓		
7	UD Suar Wood		112019	02/11/2019	10		✓		
8	UD Suar Wood		22020	11/02/2020	10		✓		

9	CV Sampora Jayaprima	SPJ 01384		06/01/2020	1.608	20,8159		✓	
10	CV Sampora Jayaprima	SPJ01318		04/11/2019	1.589	19,9853		✓	
11	PD Jujur Jaya	0016/JY/I/ 2021		13/01/2021	124	2,7014		✓	
12	PD Jujur Jaya	00232/JY/VIII/ 2020		08/08/2020	110	2,4114		✓	

Tim audit melakukan verifikasi dokumen untuk melihat kesesuaian volume bahan baku yang diterima berdasarkan dokumen legalitas angkutan atau SKSHH (nota angkutan dan/atau nota perusahaan) dengan volume yang tercantum didalam Laporan Mutasi Kayu yang dibuat oleh perusahaan sebagai berikut:

Tabel 4.8 Perbandingan Volume (m3) Penerimaan Bahan Baku antara dokumen SKSHH dan LMK

No	Bulan	Dokumen Angkutan			LMK			Keterangan
		Total furniture 1/2 jadi	Plywood	Total Papan	Total furniture 1/2 jadi	Plywood	Total Papan	
1	Mar-19	6,4807	0,0000	17,7090	6,4807	0,0000	17,7090	Sesuai
2	Apr-19	1,7570	0,0000	0,0000	1,7570	0,0000	0,0000	Sesuai
3	May-19	4,2284	0,0000	21,0853	4,2284	0,0000	21,0853	Sesuai
4	Jun-19	0,4200	0,0000	20,4158	0,4200	0,0000	20,4158	Sesuai
5	Jul-19	7,7672	0,0000	20,4158	7,7672	0,0000	20,4158	Sesuai
6	Aug-19	4,3368	0,0000	32,2640	4,3368	0,0000	32,2640	Sesuai
7	Sep-19	8,7056	0,0000	0,0000	8,7056	0,0000	0,0000	Sesuai
8	Oct-19	0,7090	0,0000	0,0000	0,7090	0,0000	0,0000	Sesuai
9	Nov-19	9,5447	0,0000	19,9853	9,5447	0,0000	19,9853	Sesuai
10	Dec-19	6,1708	0,0000	0,0000	6,1708	0,0000	0,0000	Sesuai
11	Jan-20	9,4676	0,0000	20,8159	9,4676	0,0000	20,8159	Sesuai
12	Feb-20	6,8940	0,0000	0,0000	6,8940	0,0000	0,0000	Sesuai
13	Mar-20	6,7930	0,6341	20,8111	6,7930	0,6341	20,8111	Sesuai
14	Apr-20	0,4180	0,0000	0,0000	0,4180	0,0000	0,0000	Sesuai
15	May-20	3,6614	1,4824	0,0000	3,6614	1,4824	0,0000	Sesuai
16	Jun-20	11,4720	0,0000	23,5963	11,4720	0,0000	23,5963	Sesuai
17	Jul-20	5,8478	0,0000	24,0629	5,8478	0,0000	24,0629	Sesuai
18	Aug-20	8,2923	0,0000	5,3637	8,2923	0,0000	5,3637	Sesuai
19	Sep-20	2,5848	0,6608	22,8085	2,5848	0,6608	22,8085	Sesuai
20	Oct-20	7,5300	0,0000	4,2576	7,5300	0,0000	4,2576	Sesuai
21	Nov-20	11,9978	1,4110	0,0000	11,9978	1,4110	0,0000	Sesuai
22	Dec-20	0,5880	0,0000	23,7944	0,5880	0,0000	23,7944	Sesuai
23	Jan-21	4,9320	0,0000	3,9922	4,9320	0,0000	3,9922	Sesuai
24	Feb-21	8,0181	0,0000	2,2825	8,0181	0,0000	2,2825	Sesuai
Total		138,6170	4,1884	283,6604	138,6170	4,1884	283,6604	Sesuai

Kayu Lelang:

Tidak diverifikasi, selama periode audit diketahui bahwa PT Inspiro Indoraya tidak pernah melakukan pembelian bahan baku yang berasal dari kayu lelang.

Ketidaksesuaian:

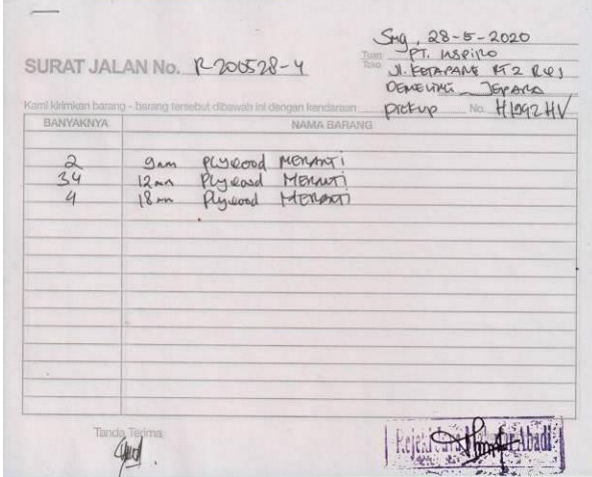
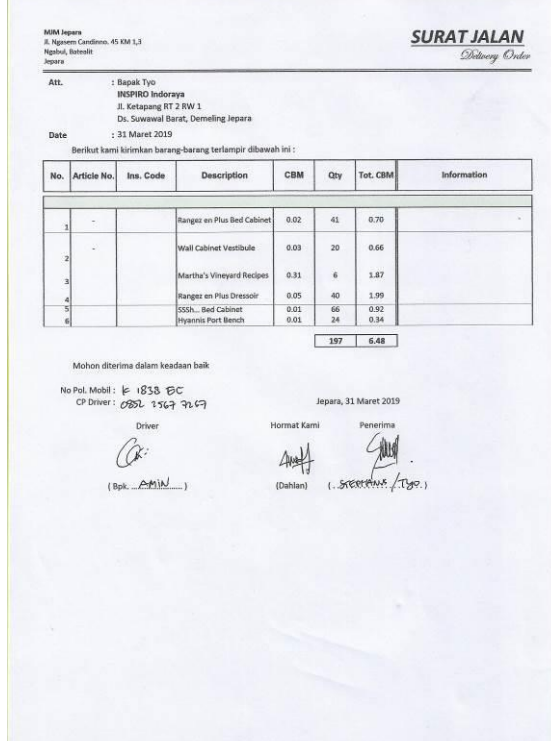
PTKP Nomor

: INSP-PTKP-2021-05

Pada saat audit perusahaan belum dapat menunjukkan contoh dokumen angkutan untuk bahan baku plywood dan furniture ½ jadi

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:

Perusahaan telah mengirimkan dokumen nota angkutan untuk bahan baku plywood dan furniture ½ jadi. Adapun contoh dokumen yang digunakan adalah sebagai berikut.

	
Gambar 4.3 Dokumen angkutan plywood	Gambar 4.4 Dokumen angkutan furniture ½ jadi

Bukti Dokumen Perbaikan:

1. Nota angkutan/nota perusahaan/surat jalan

Status Ketidaksesuaian: ☒ Ditutup ☐ Masih Terbuka

Kesimpulan:

1. Seluruh penerimaan bahan baku kayu di PT INSPIRO INDORAYA berupa papan, multiplex, dan setengah jadi didukung dengan dokumen angkutan hasil hutan yang sah berupa Surat Jalan dari Pemasok
2. Hasil pemeriksaan bahan baku di lapangan harus sesuai antara fisik kayu dengan dokumennya
3. Jumlah barang dan volume di dalam dokumen penerimaan sesuai dengan LMHH pada periode yang sama.
4. PT INSPIRO INDORAYA tidak pernah menerima bahan baku kayu olahan hasil lelang sehingga pemeriksaan terhadap dokumen SAL, dengan disertai Risalah Lelang tidak dilakukan.

Norma Penilaian: Memenuhi / ~~Tidak Diterapkan (Not Applicable)~~ / ~~Tidak Memenuhi~~

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya				
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya				
2.1.1 Unit usaha mampu membuktikan bahwa bahan baku yang diterima berasal dari sumber yang sah				
Verifier	e.	Dokumen S-LK yang dimiliki pemasok atau DKP dari pemasok		
Norma Penilaian		1. Seluruh pemasok memiliki S-LK atau menerbitkan DKP. <i>(Dilengkapi data pemasok dalam periode audit)</i> 2. Tersedia bukti hasil pemeriksaan kepada pemasok yang menerbitkan DKP		
Metode Verifikasi		1. Periksa keberadaan S-LK yang dimiliki pemasok atau DKP dari pemasok 2. Periksa ketersediaan bukti hasil pemeriksaan kepada pemasok yang menerbitkan DKP		
Dokumen Yang Diverifikasi		Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)
		DKP Pemasok	Y	Y
		Laporan Pemeriksaan DKP	Y	Y
		Legalitas Pemasok	Y	Y
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: Peraturan Menteri Lingkungan Hidup dan Kehutanan Nomor P.30/Menlhk/Setjen/PHPL.3/3/2016 dan Peraturan Direktur Jenderal PHPL Nomor P.14/PHPL/SET/4/2016 memberikan ketentuan bahwa setiap pemasok wajib memiliki S-LK dan/atau menerbitkan DKP. Dari hasil verifikasi terhadap para supplier diketahui bahwa supplier yang menyalurkan bahan baku kayu gergajian telah memiliki Sertifikat Legalitas Kayu (SLK) sedangkan pemasok barang ½ jadi belum memilikinya. Terhadap pengangkutan hasil hutan kayu budidaya yang berasal dari hutan hak yang dilengkapi dengan Nota angkutan, Nota Angkutan berlaku sebagai DKP sesuai P.85/MENLHK/SETJEN/KUM.1/11/2016. Adapun rincian S-LK yang dimiliki oleh pemasok kayu gergajian adalah sebagai berikut: Tabel 4.9 Daftar SLK Pemasok				
No	Nama Pemasok	Nomor Sertifikat	Lembaga Penerbit Sertifikat	Masa Berlaku
1	PD. Jujur Jaya	035-Rev.1-ISE-VLK-III/2017	PT. Intishar Sadira Eshan	27-01-2016 s/d 26-01-2022
2	CV. Sampora Primajaya	216.1/EQC-VLK/X/2020	PT Equality Indonesia	31-10-2018 s/d 28-10-2024
Berikut hasil verifikasi terhadap dokumen DKP:				

Verifikasi terhadap dokumen DKP

Dokumen	Uraian
DKP Pemasok (Nota Angkutan dan Nota Perusahaan)	Terkait dengan ketentuan DKP, bahwa disebutkan di dalam Peraturan Menteri Lingkungan Hidup dan Kehutanan nomor: P.85/MenLHK/SETJEN/KUM.1/11/2015 tentang Pengangkutan Hasil Hutan Kayu Budidaya yang berasal dari Hutan Hak bahwa Nota angkutan hasil hutan kayu yang berasal dari hutan hak berlaku sebagai DKP. Pemasok PT. Inspiro Indoraya menggunakan dokumen Nota Angkutan yang berlaku sebagai DKP untuk bahan baku furniture ½ jadi.
Prosedur pengecekan DKP	Kelengkapan, keabsahan & keberadaan dokumen prosedur pengecekan DKP telah diverifikasi pada kegiatan penilaian sebelumnya, pada saat dilakukan audit ini tidak terdapat perubahan dokumen prosedur pengecekan DKP. Yakni SOP nomor: 01/SOP/DKP-PT.INS/V/2019 tanggal 1 Februari 2019.
SK Petugas Pengecekan DKP	Perusahaan juga telah menunjuk personil yang bertanggungjawab atas pemeriksaan DKP a.n. Stephanus Septantya (manajer produksi) melalui Surat Penunjukan No. 013/KEP/PT.INS/PXII/2020 tanggal 1 Desember 2021 yang ditandatangani oleh Direktur utama Ibu Gita Saraswati.
Laporan pengecekan DKP	Hasil verifikasi menunjukkan bahwa tersedia laporan pengecekan DKP/Nota angkutan yang dilakukan oleh Stephanus Septantya. Informasi di dalam laporan pengecekan DKP (Nota Angkutan) meliputi identitas pemilik, dokumen angkutan, jenis hasil hutan dan volume hasil hutan. Form ditandatangani oleh petugas pengecekan PT Inspiro Indoraya. Form dibuat dengan menggunakan formulir V-DKP 2 sesuai dengan lampiran 3.10 Perdirjen PHPL P.14/PHPL/SET/4/2016.

Contoh dokumen DKP dapat dilihat di gambar berikut:

Gambar 4.5 Dokumen DKP dari Pemasok

Gambar 4.6 Laporan Hasil Pengecekan DKP

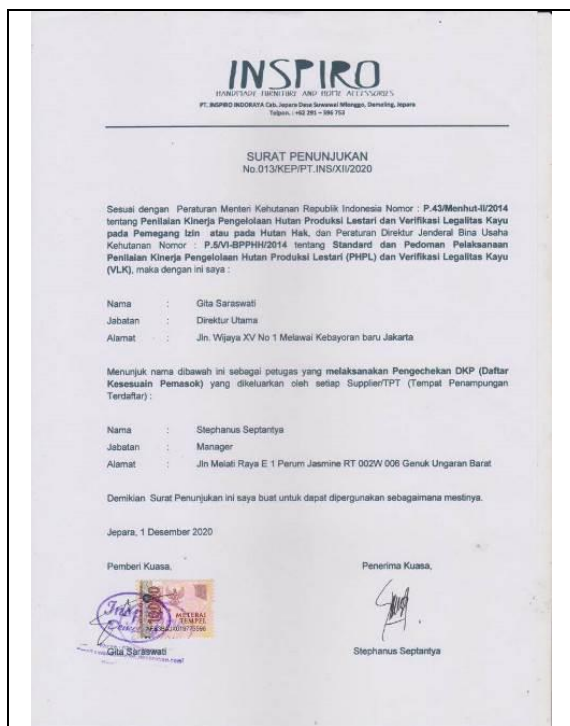
[illegible]

Gambar 4.7 Lampiran DKP Pemasok

PTKP Nomor : INSP-PTKP2021-05

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:

Perusahaan telah mengirimkan surat penunjukan personil penanggungjawab pengecekan DKP sebagaimana dibawah ini sehingga auditor menyimpulkan bahwa ketidaksesuaian telah dapat ditutup.



Gambar 4.8 Surat Penunjukkan Petugas DKP

Bukti Dokumen Perbaikan:

1. Dokumen Surat Penunjukkan Petugas DKP

Status Ketidaksesuaian: ☒ Ditutup ☐ Masih Terbuka

Kesimpulan:

PT Inspiro Indoraya menerima bahan baku dari supplier kayu gergajian yang telah memiliki SLK, Surat Jalan/Nota Perusahaan dilengkapi dengan DKP untuk bahan baku kayu olahan. Perusahaan telah memiliki prosedur DKP dan telah menerapkannya. Perusahaan juga telah menunjuk personil yang bertanggungjawab untuk pemeriksaan DKP dan tersedia Laporan Pemeriksaan DKP. Berdasarkan ketersediaan bukti tersebut, maka verifier ini dinilai memenuhi.

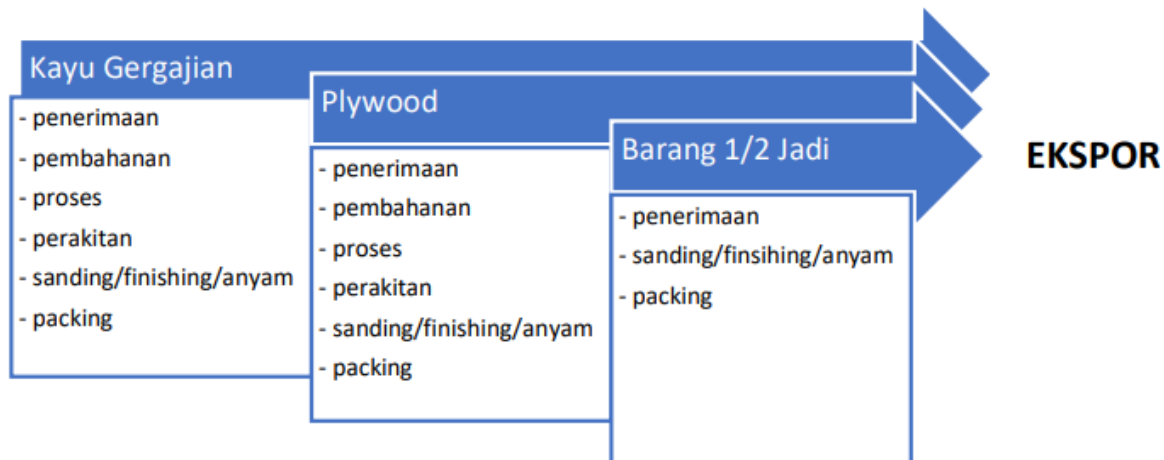
Norma Penilaian: Memenuhi / ~~Tidak Diterapkan (Not Applicable)~~ / Tidak Memenuhi

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya		
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya		
2.1.3 Unit usaha menerapkan sistem penelusuran kayu		
Verifier	a.	Tally sheet penggunaan bahan baku dan hasil produksi
Norma Penilaian		1. Tersedia tally sheet/ rekaman/ laporan produksi 2. Tally sheet/ rekaman/laporan awal produksi dapat memberikan informasi ketelusuran asal usul bahan baku

Metode Verifikasi	1. Periksa keberadaan tally sheet/ rekaman/laporan produksi 2. Periksa ketelusuran tally sheet/rekaman/laporan awal produksi terhadap asal usul bahan baku			
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
	Flowchart Proses Produksi	Y	Y	Y
	Catatan Produksi	Y	Y	Y

Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:

PT Inspiro Indoraya adalah industry lanjutan yang menggunakan bahan baku kayu gergajian dengan jenis pinus dan jati serta menggunakan bahan baku plywood, selain itu juga melakukan pembelian barang ½ jadi yang berasal dari kayu mahoni, akasia dan mindi. Berikut adalah diagram alir proses produksi PT Inspiro Indoraya



Gambar 4.9 Diagram alir proses produksi PT Inspiro Indoraya

Dalam proses produksinya, auditee menggunakan tallysheet/catatan untuk membuktikan ketelusuran kayu dari penerimaan bahan baku sampai barang jadi (furniture). Berikut uraian hasil verifikasi :

No	Uraian Kegiatan	Formulir yang digunakan
1	Penerimaan kayu gergajian, plywood, barang ½ jadi	
	Pada saat kayu gergajian tiba di lokasi penerimaan kayu PT Inspiro Indoraya, bagian penerima kayu melakukan perhitungan ulang jumlah keping dan volume kayu dan melakukan penandaan pada masing-masing keping kayu gergajian. Kayu gergajian dipisahkan menurut ukuran lebar, tebal dan panjang untuk selanjutnya masuk proses pengovenan (KD). Hal yang sama juga berlaku untuk penerimaan plywood.	- Tally sheet penerimaan kayu
	Pada saat penerimaan barang ½ jadi dari supplier, bagian penerimaan barang melakukan pengecekan, memastikan barang yang diterima sesuai	- Laporan penerimaan

	dengan yang dipesan, juga dilakukan pengecekan jumlah dan kualitas. Jika ada barang yang tidak sesuai maka akan dikembalikan, sedangkan yang sesuai dengan pesanan akan masuk ke proses selanjutnya.	barang
2	Proses Produksi Berikut alur produksi PT Inspiro Indoraya : KD → Drawing komponen (mal) → Cutting → Gudang Komponen → Perakitan (Tukang borongan) → Service → Sanding → Finishing dan atau anyam → Packing.	- Laporan produksi
	Setelah dilakukan penerimaan kayu, kayu gergajian tersebut masuk proses pengovenan. Selanjutnya papan digambar/di mal untuk dijadikan komponen furniture. Proses ini berakhir pada gudang komponen. Pada gudang komponen selanjutnya diatur/ditata masing-masing komponen dijadikan 1 set furniture.	
3	Finishing Setelah barang unfinished di approve oleh QC (Quality Control), barulah masuk proses finishing yg meliputi : Service, Sanding, finishing dan atau anyam produk. Jumlah barang yang telah selesai di finishing kemudian dicatat pada PI (Performa Invoice) disesuaikan dengan jumlah item yang telah di tetapkan untuk di produksi.	- Laporan produksi
4	Packing Proses terakhir adalah pengepakan produk jadi sebelum dijual. Jumlah barang jadi yang telah dikemas dicatat pada PI (Performa Invoice) untuk selanjutnya dilaporkan pada bagian ekspor bahwa barang jumlah barang pada PI telah selesai dikerjakan.	- Laporan produksi
Dari hasil verifikasi dokumen dan observasi lapangan diperoleh informasi bahwa tallysheet/catatan di lapangan sudah dapat memberikan informasi ketelusuran asal usul bahan baku yang digunakan.		
Ketidaksesuaian:		PTKP Nomor :
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:		
Bukti Dokumen Perbaikan:		
Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka		
Kesimpulan:		
Terdapat catatan proses produksi tiap tahapan di PT INSPIRO INDORAYA yang menjelaskan ketelusuran asal bahan baku.		
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (Not Applicable) / Tidak Memenuhi		

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya				
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya				
2.1.3 Unit usaha menerapkan sistem penelusuran kayu				
Verifier	b.	Laporan produksi hasil olahan		
Norma Penilaian		1. Laporan hasil produksi sesuai dengan catatan/laporan mutasi kayu 2. Data yang logis antara input-output dan rendemen <i>(Dilengkapi data jumlah volume hasil produksi dan rendemen)</i>		
Metode Verifikasi		1. Periksa kesesuaian hasil produksi dengan catatan/ laporan mutasi kayu 2. Hitung rendemen dari laporan produksi		
Dokumen Yang Diverifikasi		Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)
		Laporan Produksi	Y	Y

Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:

PT Inspiro Indoraya adalah pemegang izin usaha industry lanjutan yang memproduksi furniture dengan bahan baku kayu gergajian jati dan pinus, plywood serta furniture ½ jadi.

Hasil verifikasi menunjukkan tersedia laporan produksi PT HUT Expert International, yakni :

- Laporan Mutasi Kayu Gergajian (Mangga, Sungkai, dan Pinus)
- Laporan Mutasi *Finished Product*
- Laporan Produksi (Input-output)

Data laporan tersebut tersaji pada table berikut:

Tabel 4.10 Mutasi Bahan Baku Kayu Gergajian Periode Maret 2019 s/d Februari 2021

No	Bulan	Stok Awal		Perolehan		Pemakaian		Stok Akhir	
		Pcs	Vol	Pcs	Vol	Pcs	Vol	Pcs	Vol
1	Mar-19	548	7,2336	1318	17,7090	273	4,0218	1593	20,9208
2	Apr-19	1593	20,9208	0	0,0000	744	9,4423	849	11,4785
3	May-19	849	11,4785	1568	21,0853	238	3,1792	2179	29,3847
4	Jun-19	2179	29,3847	1468	20,4158	1179	16,2310	2468	33,5695
5	Jul-19	2468	33,5695	1470	21,7891	2198	30,5409	1740	24,8177
6	Aug-19	1740	24,8177	2140	32,2640	1508	21,8395	2372	35,2421
7	Sep-19	2372	35,2421	0	0,0000	995	14,7326	1377	20,5095
8	Oct-19	1377	20,5095	0	0,0000	593	8,3156	784	12,1940
9	Nov-19	784	12,1940	1822	22,0661	738	8,3939	1868	25,8662
10	Dec-19	1868	25,8662	7	0,2378	736	10,3581	1139	15,7459
11	Jan-20	1139	15,7459	1612	20,9945	281	3,3082	166	3,3232

12	Feb-20	2470	33,4322	0	0,0000	959	11,9356	1511	21,4966
13	Mar-20	1511	21,4966	1628	21,4452	874	11,4707	2265	31,4711
14	Apr-20	2265	31,4711	0	0,0000	464	6,0707	1801	25,4004
15	May-20	1801	25,4004	40	1,4824	755	10,3512	1086	16,5317
16	Jun-20	1086	16,5317	1788	23,5963	1175	16,3210	1699	23,8069
17	Jul-20	1699	23,8069	1749	24,0629	1591	21,9809	1857	25,8889
18	Aug-20	1857	25,8889	199	5,3637	431	7,5178	1625	23,7349
19	Sep-20	1625	23,7349	1832	23,4693	476	7,7025	2981	39,5017
20	Oct-20	2981	39,5017	189	4,2576	990	13,3060	2180	30,4532
21	Nov-20	2180	30,4532	37	1,4110	1240	18,7729	977	13,0914
22	Dec-20	977	13,0914	1868	23,7944	1229	16,5675	1616	20,3183
23	Jan-21	1616	20,3183	167	3,9922	1115	16,1079	668	8,2027
24	Feb-21	668	8,2027	236	2,6332	260	6,3647	644	4,4712
Total				21138	292,0700	283,6604	294,8330		

Pada Rekapitulasi Laporan Mutasi Bahan Baku tersebut ada kesesuaian informasi antara kolom perolehan dengan jumlah real penerimaan bahan baku (Tabel penerimaan bahan baku). Sebagai contoh Perolehan kayu gergajian pada LMKO bulan Januari 2021 sebesar 20,3183 m³, hal ini sesuai dengan volume penerimaan bahan baku pada bulan yang sama.

Tabel 4.11 Mutasi Finished Product Periode Maret 2019 s/d Februari 2021

No	Bulan	Stok Awal		Perolehan				Pengurangan (Eksport)		Stok Akhir	
		Pcs	Vol	Produksi		Pembelian		Pcs	Vol	Pcs	Vol
				Pcs	Vol						
1	Mar-19	2398	49,1997	101	0,6930	197	6,4807	585	18,6655	2111	37,7079
2	Apr-19	2111	37,7079	521	7,9287	87	1,7570	566	15,5275	2153	31,8661
3	May-19	2153	31,8661	162	2,0110	98	4,2284	856	16,7544	1557	21,3511
4	Jun-19	1557	21,3511	1637	8,0969	30	0,4200	74	0,8781	3150	28,9899
5	Jul-19	3150	28,9899	2428	17,5720	148	7,7672	1329	10,8317	4397	43,4974
6	Aug-19	4397	43,4974	1714	16,5427	128	4,3368	2778	9,5415	3461	54,8354
7	Sep-19	3461	54,8354	1537	5,4466	167	8,6346	1863	30,6301	3302	38,2865
8	Oct-19	3302	38,2865	504	8,2290	32	0,7090	1629	11,4968	2209	35,7277
9	Nov-19	2209	35,7277	509	6,2943	1106	9,6157	927	21,2670	2897	30,3707
10	Dec-19	2897	30,3707	472	5,0411	287	6,1708	1242	12,0771	2414	29,5055
11	Jan-20	2414	29,5055	450	3,4597	346	9,4676	977	13,3702	2233	29,0626
12	Feb-20	2233	29,0626	615	6,9667	105	6,8940	498	9,8870	2455	33,0363
13	Mar-20	2455	33,0363	618	8,7777	308	6,7930	994	9,5516	2387	39,0554
14	Apr-20	2387	39,0554	291	2,1280	18	0,4180	566	15,5275	2130	26,0739
15	May-20	2130	26,0739	379	4,8818	146	3,6614	723	9,5422	1932	25,0749
16	Jun-20	1932	25,0749	605	9,6257	268	11,4720	557	8,2274	2248	37,9452
17	Jul-20	2248	37,9452	1058	17,8042	808	5,8478	1203	17,0573	2911	44,5399

18	Aug-20	2911	44,5399	381	4,1645	243	8,2923	964	16,3926	2571	40,6041
19	Sep-20	2571	40,6041	587	4,3706	204	2,5848	838	14,9532	2524	32,6063
20	Oct-20	2524	32,6063	735	8,8990	258	7,5300	879	14,5824	2638	34,4529
21	Nov-20	2638	34,4529	708	6,4790	294	11,9978	921	8,8632	2719	44,0665
22	Dec-20	2719	44,0665	877	12,1167	102	0,5880	772	17,6990	2926	39,0722
23	Jan-21	2926	39,0722	855	15,3530	160	4,9320	1340	20,5155	2601	38,8417
24	Feb-21	2601	38,8417	259	4,0260	159	8,0611	1304	23,7300	1715	27,1988
Total				18.003	186,9079	5.699	138,6600	24.385	347,5708		

Laporan Produksi

Berikut laporan produksi PT Inspiro Indoraya pada periode Maret 2019 s/d Februari 2021

Tabel 4.12 Rekap input-output produksi

Input		Output		Rendemen (%)	Standard P.12/2014
Sortimen	Volume m ³	Sortimen	Volume m ³		
Kayu gergajian	294,8330	Furniture	186,9079	63,39	30 - 60
Furniture ½ Jadi	138,617	Furniture	138,617	100%	-

Dari perhitungan rendemen, terlihat bahwa rendemen rata-rata untuk produksi furniture di PT Inspiro Indoraya yang diproduksi dari kayu gergajian selama periode audit sedikit berada diatas rata-rata standar rendemen yang diatur oleh P.12/2014, hal ini disebabkan karena produk akhir berbentuk furniture minimalis yang tidak banyak lekukan sehingga memungkinkan untuk memaksimalkan pemakaian papan dan meningkatkan rendemen.

Sedangkan untuk rendemen furniture yang berbahan baku furniture ½ jadi adalah 100% karena tidak terjadi proses yang melibatkan perubahan volume bahan, tahapan proses yang dilakukan oleh PT Inspiro Indoraya adalah sanding, finishing dan/atau anyam, dan packing selanjutnya diekspor ke konsumen.

Ketidaksesuaian: PTKP Nomor :

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:

Bukti Dokumen Perbaikan:

Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka

Kesimpulan:

Dari data produksi selama periode Maret 2019 s/d Februari 2021 diketahui bahwa rendemen produksi PT Inspiro Indoraya menunjukkan hubungan yang logis antara input dan output, hasil produksi sesuai dengan bahan baku yang digunakan. Hasil verifikasi menunjukkan bahwa laporan hasil produksi telah sesuai dengan laporan mutase kayu.

Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (Not Applicable) / Tidak Memenuhi

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya												
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya												
2.1.3 Unit usaha menerapkan sistem penelusuran kayu												
Verifier	c.	Produksi industri tidak melebihi kapasitas produksi yang diizinkan										
Norma Penilaian		1. Jenis produk sesuai dengan izin usaha industri <i>auditee</i> <i>(Jelaskan jenis produk sesuai dengan izinnya)</i> 2. Realisasi produksi sendiri tidak melebihi kapasitas izin <i>auditee</i> yang diizinkan <i>(Dilengkapi dengan data realisasi produksi dalam periode audit dengan kapasitas izin)</i>										
Metode Verifikasi		1. Periksa kesesuaian jenis produk dengan izin usaha industri <i>auditee</i> 2. Periksa dan bandingkan realisasi produksi dengan kapasitas produksi yang diizinkan										
Dokumen Yang Diverifikasi		Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)								
		Laporan Produksi										
		IUI PT INSPIRO INDORAYA										
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: PT Inspiro Indoraya merupakan unit usaha dengan hasil produksi furniture, hasil verifikasi menunjukkan bahwa produk yang dihasilkan telah sesuai dengan izin yang diterbitkan. Kapasitas produksi terpasang menurut Izin Usaha Industri dengan Nomor NIB 0220100381993 adalah 15.000 pcs/tahun. Tabel 4.13 Kapasitas Produksi sesuai Izin												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>No</th> <th>Jenis Industri (KBLI)</th> <th>Komoditi Produksi (KKI)</th> <th>Kapasitas Produksi</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Industri Furniture dari Kayu (31001)</td> <td>Meja, Kursi, Lemari, Sekat pembatas, Tempat tidur, Pigura</td> <td>15.000 pieces per tahun atau setara dengan 500 m3</td> </tr> </tbody> </table>					No	Jenis Industri (KBLI)	Komoditi Produksi (KKI)	Kapasitas Produksi	1	Industri Furniture dari Kayu (31001)	Meja, Kursi, Lemari, Sekat pembatas, Tempat tidur, Pigura	15.000 pieces per tahun atau setara dengan 500 m3
No	Jenis Industri (KBLI)	Komoditi Produksi (KKI)	Kapasitas Produksi									
1	Industri Furniture dari Kayu (31001)	Meja, Kursi, Lemari, Sekat pembatas, Tempat tidur, Pigura	15.000 pieces per tahun atau setara dengan 500 m3									
Berdasarkan laporan produksi furniture PT Inspiro Indoraya periode Maret 2019 s.d. Februari 2021 menunjukkan bahwa total produksi adalah sebesar 23.702 pieces (setara dengan 325,5680 m3), Sedangkan kapasitas produksi sebesar 15.000 pcs/tahun atau setara dengan 500 m3. Dengan demikian realisasi produksi PT Inspiro Indoraya selama periode audit (24 bulan) tidak melebihi kapasitas produksi yang diizinkan.												
Ketidaksesuaian:			PTKP Nomor :									
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:												
Bukti Dokumen Perbaikan:												

Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka

Kesimpulan:

Hasil verifikasi laporan produksi menunjukkan bahwa jenis produk yang diproduksi oleh PT. Inspiro Indoraya telah sesuai dengan izin usaha industry yang dimilikinya yaitu furniture. Realisasi produksi selama periode audit (24 bulan) terakhir menunjukkan bahwa produksi yang dilakukan oleh PT Inspiro Indoraya tidak melebihi kapasitas produksi yang diizinkan.

Norma Penilaian: Memenuhi / ~~Tidak Diterapkan (Not Applicable)~~ / ~~Tidak Memenuhi~~

P2 Unit usaha mempunyai dan menerapkan sistem penelusuran kayu yang menjamin keterlacakan kayu dari asalnya				
K2.1 Keberadaan dan penerapan sistem penelusuran bahan baku (termasuk kayu impor) dan hasil olahannya				
2.1.3 Unit usaha menerapkan sistem penelusuran kayu				
Verifier	e.	Dokumen catatan/laporan mutasi kayu		
Norma Penilaian		Catatan/laporan mutasi kayu sesuai dengan dokumen pendukung		
Metode Verifikasi		Periksa kebenaran dan kesuaian dokumen catatan/laporan mutasi kayu dengan dokumen pendukung lainnya		
Dokumen Yang Diverifikasi		Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)
		Laporan Mutasi Bahan Baku	Y	Y
		Laporan Mutasi Produk	Y	Y
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: Dari hasil verifikasi dokumen, diketahui bahwa terdapat Laporan Mutasi Kayu Hasil Hutan Olahan Kayu Gergajian, Plywoo serta barang jadi periode Maret 2019 s/d Februari 2021. Laporan mutase menggambarkan persediaan awal, perolehan, dan penggunaan bahan baku, jumlah produksi, stok produk, dan penjualan selama periode Maret 2019 s/d Februari 2021. Laporan Mutasi tersebut menunjukkan kesesuaian informasi dengan dokumen pendukungnya yaitu: ▪ Laporan penerimaan bahan baku (Kayu gergajian dan barang ½ jadi) ▪ Laporan hasil produksi ▪ Laporan Penjualan Berikut uraian kesesuaian antara LMK dengan dokumen pendukung lainnya: Tabel 4.14 Kesesuaian informasi antara LMK dengan dokumen pendukungnya				
No	Uraian	LMK Kayu Gergajian (m ³)	LMK Barang Jadi (m ³)	Kesesuaian dengan laporan pendukung
1.	Persediaan Awal			

	a. Bahan Baku	7,2336	0	
	b. Barang Jadi	0	49,1997	
2.	Perolehan			
	a. Pembelian	292,0700	138,6600	Sesuai laporan penerimaan bahan baku
	b. Hasil Produksi	0	186,9079	Sesuai dengan laporan produksi
3.	Pengeluaran			
	a. Diolah sendiri	294,8330	0	Sesuai dengan laporan produksi
	b. Penjualan Lokal	0	0	
	c. Penjualan Ekspor	0	347,5708	Sesuai dengan laporan ekspor
4.	Persediaan akhir			
	a. Bahan Baku	4,4712	0	
	b. Barang Jadi	0	27,1988	

Ketidaksesuaian:

PTKP Nomor :

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:

Bukti Dokumen Perbaikan:

Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka

Kesimpulan:

Hasil verifikasi menunjukkan bahwa auditee telah menyusun Dokumen LMHHOK (Kayu Gergajian dan barang jadi). Dokumen LMK telah sesuai dengan dokumen pendukungnya.

Norma Penilaian: Memenuhi / ~~Tidak Diterapkan (Not Applicable)~~ / Tidak Memenuhi

P3 Keabsahan perdagangan atau pemindah tanganan hasil produksi		
K3.2 Pengapalan kayu olahan untuk ekspor		
3.2.1 Pengapalan kayu olahan untuk ekspor harus memenuhi kesesuaian dokumen PEB		
Verifier	a.	Produk hasil olahan kayu yang diekspor
Norma Penilaian	Produk hasil olahan kayu yang diekspor dapat dipastikan merupakan hasil produksi sendiri, kecuali untuk produk yang diekspor melalui jasa subkontrak (Dilengkapi data jenis produk dan jumlah volume ekspor)	
Metode Verifikasi	Periksa kesesuaian antara input bahan baku dengan laporan hasil produksi (laporan hasil produksi sendiri dan/atau hasil produksi melalui jasa subkontrak)	

	dan laporan pemasaran ekspor			
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
	Laporan Produksi	Y	Y	Y
	Laporan Penjualan	Y	Y	Y
	Laporan Mutasi Barang Jadi	Y	Y	Y

Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:

Dari hasil verifikasi dokumen penjualan produk jadi periode Maret 2019 s/d Februari 2021 belum dapat ditunjukkan secara keseluruhan pada saat audit, sehingga tim audit menerbitkan laporan Permintaan Tindakan Koreksi dan Perbaikan (PTKP).

Ketidaksesuaian:

PTKP Nomor : INSP-PTKP2021-01

Belum tersedia dokumen Laporan Penjualan Ekspor periode Maret 2019 s/d Februari 2021 sehingga verif 3.2.1.a belum dapat diverifikasi pemenuhannya.

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:

PT INSPIRO INDORAYA mengirimkan bukti pemenuhan ketidaksesuaian untuk PTKP No INSP-PTKP2021-01 dengan mengirimkan rekapitulasi ekspor periode Maret 2019 s/d Februari 2021, sehingga diperoleh informasi bahwa selama periode tersebut PT INSPIRO INDORAYA telah melakukan kegiatan penjualan ekspor sebanyak 237 (dua ratus tiga puluh tujuh) kali transaksi ekspor. Adapun data perbandingan antara stock awal, realisasi hasil produksi dan penjualan selama periode Maret 2019 s/d Februari 2021 dapat dilihat pada tabel dibawah ini.

Tabel 4.15 Perbandingan Produksi dan Penjualan Produk Jadi Periode Maret 2019 s/d Februari 2021

No	Bulan	Tipe Produk	Hasil Produksi (m3)	Pembelian ½ Jadi (m3)	Penjualan Ekspor (m3)
	<i>Stok Awal</i>	<i>Furniture</i>	49,1997		
1	March 2019	<i>Furniture</i>	0,6930	6,4807	18,6665
2	April 2019	<i>Furniture</i>	7,9287	1,7570	15,5275
3	May 2019	<i>Furniture</i>	2,0110	4,2284	16,7554
4	June 2019	<i>Furniture</i>	8,0969	0,4200	0,8781
5	July 2019	<i>Furniture</i>	17,5720	7,7672	10,8317
6	August 2019	<i>Furniture</i>	16,5427	4,3368	9,5415
7	September 2019	<i>Furniture</i>	5,4466	8,6346	30,6301
8	October 2019	<i>Furniture</i>	8,2290	0,7090	11,4968
9	November 2019	<i>Furniture</i>	6,2943	9,6157	21,2670
10	December 2019	<i>Furniture</i>	5,0411	6,1708	12,0771
11	January 2020	<i>Furniture</i>	3,4597	9,4676	13,3702
12	February 2020	<i>Furniture</i>	6,9667	6,8940	9,8870
13	March 2020	<i>Furniture</i>	8,7777	6,7930	9,5516
14	April 2020	<i>Furniture</i>	2,1280	0,4180	15,5275
15	May 2020	<i>Furniture</i>	4,8818	3,6614	9,5422
16	June 2020	<i>Furniture</i>	9,6257	11,4720	8,2274

17	July 2020	Furniture	17,8042	5,8478	17,0573
18	August 2020	Furniture	4,1645	8,2923	16,3926
19	September 2020	Furniture	4,3706	2,5848	14,9532
20	October 2020	Furniture	8,8990	7,5300	14,5824
21	November 2020	Furniture	6,4790	11,9978	8,8632
22	December 2020	Furniture	12,1167	0,5880	17,6990
23	January 2021	Furniture	15,3530	4,9320	20,5155
24	February 2021	Furniture	4,0260	8,0611	23,7300
Sub Total			186,9079	138,6600	347,5708
Stok Awal + Hasil Produksi + Pembelian			374,7676		

Sedangkan perbandingan antara hasil produksi ditambah persediaan awal bulan dengan hasil penjualan ekspor dapat dilihat pada tabel di bawah ini.

Tabel 4.16 Perbandingan Antara Hasil Produksi dengan Penjualan Ekspor

Tipe Produk	Persediaan Awal + Hasil Produksi + Pembelian (m3)	Hasil Penjualan Ekspor (m3)	Keterangan
Furniture	374,7676	347,5708	Penjualan ekspor sama dengan hasil realisasi produksi

Dari hasil analisa diperoleh informasi bahwa produk jadi yang dijual ekspor sesuai dengan jumlah stock awal dan realisasi produksi PT INSPIRO INDORAYA maka dapat disimpulkan bahwa produk jadi yang dijual oleh PT INSPIRO INDORAYA merupakan hasil produksi sendiri.

Bukti Dokumen Perbaikan:

Laporan ekspor periode Maret 2019 s/d Februari 2021

Status Ketidaksesuaian: ☒ Ditutup ☐ Masih Terbuka

Kesimpulan:

Hasil verifikasi data produksi dan penjualan PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 diketahui bahwa produk yang dihasilkan adalah furniture dan produk yang diekspor merupakan hasil produksi sendiri.

Norma Penilaian: Memenuhi / ~~Tidak Diterapkan (Not Applicable)~~ / ~~Tidak Memenuhi~~

P3 Keabsahan perdagangan atau pemindah tanganan hasil produksi
K3.2 Pengapalan kayu olahan untuk ekspor
3.2.1 Pengapalan kayu olahan untuk ekspor harus memenuhi kesesuaian dokumen PEB

Verifier	b.	Dokumen ekspor			
Norma Penilaian		Seluruh informasi yang terdapat pada dokumen PEB, P/L, Dokumen V-Legal, CITES dan Laporan Verifikasi Teknis telah sesuai antar dokumen (Dilengkapi data jumlah set dokumen ekspor per masingmasing PEB, P/L, Dokumen V-Legal, CITES dan/atau Laporan Verifikasi Teknis)			
Metode Verifikasi		Periksa keberadaan dan kelengkapan dokumen ekspor (PEB, P/L, Invoice, B/L, V-Legal, CITES dan Laporan Verifikasi Teknis)			
Dokumen Yang Diverifikasi		Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
		Laporan Penjualan (Ekspor)	Y	Y	Y
		PEB, Packing List, Bill of Lading, dan V-Legal	Y	Y	Y

Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:

Hasil verifikasi terhadap data penjualan ekspor PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 PT INSPIRO INDORAYA belum dapat menunjukkan data/dokumen ekspor yang relevan, sehingga tim auditor menerbitkan laporan Permintaan Tindakan Koreksi dan Perbaikan (PTKP).

Ketidaksesuaian:

PTKP Nomor : INSP-PTKP2021-02

Belum tersedia dokumen sampel Dokumen Ekspor yang diminta sesuai periode audit sehingga verifier 3.2.1.b belum dapat diverifikasi pemenuhannya.

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:

PT INSPIRO INDORAYA melakukan pemenuhan ketidaksesuaian untuk PTKP No INSP-PTKP2021-02 dengan mengirimkan dokumen rekapitulasi ekspor dan sampel dokumen ekspor pada periode yang sesuai. Hasil verifikasi terdapat 237 (dua ratus tiga puluh tujuh) kali pengiriman ekspor. Berikut rekapitulasi dokumen pengiriman ekspor PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 :

Tabel 4.17 Rekap Dokumen Ekspor PT INSPIRO INDORAYA

NO	BULAN / TAHUN	JUMLAH BARANG YANG DIKIRM		NILAI BARANG	JUMLAH PENGIRIMAN
		VOLUME (M3)	JUMLAH (PCS)		
1	March 2019	18,6665	585	40018,47	9
2	April 2019	15,5275	566	54507,35	8
3	May 2019	16,7554	856	61165,20	10
4	June 2019	0,8781	74	4705,95	1
5	July 2019	10,8317	1.329	30225,70	11
6	August 2019	9,5415	2.778	41431,15	11
7	September 2019	30,6301	1.863	72262,60	12
8	October 2019	11,4968	1.629	26482,65	10
9	November 2019	21,2670	927	73542,15	12
10	December 2019	12,0771	1.242	30552,90	6
11	January 2020	13,3702	977	62136,10	9
12	February 2020	9,8870	498	40417,75	9

13	March 2020	9,5516	994	48741,35	9
14	April 2020	15,5275	566	54703,60	9
15	May 2020	9,5422	723	34982,60	9
16	June 2020	8,2274	557	34807,50	6
17	July 2020	17,0573	1.203	66791,70	14
18	August 2020	16,3926	964	65714,52	11
19	September 2020	14,9532	838	64558,40	13
20	October 2020	14,5824	879	60731,39	12
21	November 2020	8,8632	921	48082,70	12
22	December 2020	17,6990	772	67390,60	11
23	January 2021	20,5155	1.340	97643,80	12
24	February 2021	23,7300	1.304	76615,85	11
Total		347,5708	24.385	1.258.212	237

Tim auditor melakukan pengecekan terhadap kesesuaian data antara masing-masing dokumen ekspor dalam satu pengiriman yang disajikan sebagai berikut :

Tabel 4.18 Kesesuaian Data Dokumen Ekspor untuk PEB Nomor 529137 tanggal 27-08-2020

Uraian	PEB	Packing List	Bill of Lading	V-Legal	Hasil Verifikasi
No dan Tgl Dokumen	529137 tanggal 27-08-2020	121/INS-PLB/VIII/2020 27-08-2020	ATTANT2020080606 tanggal 30-08-2020	20.00469-00041.014-ID-BE tanggal 27-08-2020	Sesuai
Nama Eksportir	PT INSPIRO INDORAYA	-	PT INSPIRO INDORAYA	PT INSPIRO INDORAYA	Sesuai
Alamat Eksportir	Gedung 18 Office Park Lt.22, Unit E,F,G, Jl TB Simatupang	-	Gedung 18 Office Park Lt.22, Unit E,F,G, Jl TB Simatupang	Gedung 18 Office Park Lt.22, Unit E,F,G, Jl TB Simatupang	Sesuai
NPWP Eksportir	01.950.602.1-017.000	-	01.950.602.1-017.000	01.950.602.1-017.000	Sesuai
Nama Penerima	Deko And Co	Deko And Co	Deko And Co	Deko And Co	Sesuai
Alamat Penerima	240 Rue De La Lys 59250 Halluin	240 Rue De La Lys 59250 Halluin	240 Rue De La Lys 59250 Halluin	240 Rue De La Lys 59250 Halluin	Sesuai
Negara Penerima	France (FR)	France (FR)	France (FR)	France (FR)	Sesuai
Nama Pembeli	Deko And Co	Deko And Co	Deko And Co	Deko And Co	Sesuai
Alamat Pembeli	240 Rue De La Lys 59250 Halluin	240 Rue De La Lys 59250 Halluin	240 Rue De La Lys 59250 Halluin	240 Rue De La Lys 59250 Halluin	Sesuai
Negara Pembeli	France (FR)	France (FR)	France (FR)	France (FR)	Sesuai
Pel. Muat Asal	Tanjung Priok	Tanjung Priok	Tanjung Priok	Tanjung Priok	Sesuai
Pel. Bongkar	Antwerpen	Antwerpen	Antwerpen	Antwerpen	Sesuai
Pel. Tujuan	Antwerpen	Antwerpen	Antwerpen	Antwerpen	Sesuai
Negara Tujuan	Belgium	-	Belgium	Belgium	Sesuai

Ekspor					
Dok. Invoice	121/INS-PLB/VIII/2020	-	-	121/INS-PLB/VIII/2020	Sesuai
Dok. Packing List	121/INS-PLB/VIII/2020	121/INS-PLB/VIII/2020	-	-	Sesuai
Jumlah dan No. Peti Kemas	1x40feet TCNU-3595530	1x40feet TCNU-3595530	1x40feet TCNU-3595530		Sesuai
Data Kemasan	923 PK	923 PK	-	-	Sesuai
HS Code	- 4414.00.00 - 9401.69.10 - 9403.60.90 - 4601.93.90 - 4602.12.90 - 9401.79.10 - 9403.83.00 - 9405.10.99	- 4414.00.00 - 9401.69.10 - 9403.60.90 - 4601.93.90 - 4602.12.90 - 9401.79.10 - 9403.83.00 - 9405.10.99	-	- 4414.00.00 - 9401.69.10 - 9403.60.90 - 4601.93.90 - 4602.12.90 - 9401.79.10 - 9403.83.00 - 9405.10.99	Sesuai
Nama Barang	- Bingkai kayu untuk lukisan - Kursi rotan kombinasi kayu - Perabot kayu lainnya - Anyaman rotan lainnya - Keranjang rotan lainnya - Kursi rotan kombinasi logam - Perabot rotan lainnya - Lampu gantung rotan	-	-	-	

Bukti Dokumen Perbaikan:

1. Laporan rekapitulasi ekspor periode Maret 2019 s/d Februari 2021
2. Sampel dokumen ekspor periode yang sesuai

Status Ketidaksesuaian:

☒ Ditutup

☐ Masih Terbuka

Kesimpulan:

Hasil verifikasi data penjualan ekspor, terdapat pengiriman sebanyak 237 (dua ratus tiga puluh tujuh)

kali dan terdapat kesesuaian antar dokumen ekspor PT INSPIRO INDORAYA untuk setiap pengiriman.

Norma Penilaian: Memenuhi / ~~Tidak Diterapkan (Not Applicable)~~ / Tidak Memenuhi

P3 Keabsahan perdagangan atau pemindah tanganan hasil produksi							
K3.2 Pengapalan kayu olahan untuk ekspor							
3.2.1 Pengapalan kayu olahan untuk ekspor harus memenuhi kesesuaian dokumen PEB							
Verifier	c.	Dokumen pembetulan ekspor (Jika terdapat pembetulan ekspor)					
Norma Penilaian		Dokumen pembetulan ekspor telah sesuai dengan dokumen invoice atau P/L					
Metode Verifikasi		Periksa keberadaan dokumen pembetulan ekspor yang digunakan (jika ada)					
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen		Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)		
	Dokumen Pembetulan Ekspor		Y	Y	Y		
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:							
Hasil verifikasi terhadap dokumen ekspor PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 dan wawancara terhadap wakil manajemen, diketahui terdapat beberapa kali pembetulan dokumen ekspor yang berdampak pada revisi dokumen V-Legal, namun tidak dapat menunjukkan bukti/sampel dokumen pembetulan ekspor yang dimaksud, sehingga tim audit menerbitkan laporan Permintaan Tindakan Koreksi dan Perbaikan.							
Ketidaksesuaian:			PTKP Nomor : INSP-PTKP2021-03				
Belum tersedia laporan/rekapitulasi dan sampel dokumen pembetulan ekspor sehingga verifier 3.2.1.c belum dapat diverifikasi pemenuhannya.							
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:							
PT INSPIRO INDORAYA mengirimkan bukti pemenuhan ketidaksesuaian untuk PTKP No INSP-PTKP2021-03 berupa rekapitulasi pembetulan ekspor yang dilakukan dan sampel dokumen ekspor yang dilakukan revisi/pembetulan. Berikut rekapitulasi pembetulan dokumen ekspor yang dilakukan pada periode Maret 2019 s/d Februari 2021:							
Tabel 4.19 Rekap Pembetulan Ekspor							
No.	DOKUMEN EKSPOR						Deskripsi Pembetulan
	PACKING LIST & INVOICE		Dokumen V-Legal Sebelum		Dokumen V-legal Sesudah		
	Nomor	Tanggal	Nomor	Tanggal	Nomor	Tanggal	
1	189/INS-PLB/XII/2020	12/01/2021	21.00544-00041.014-ID-DE	12/01/2021	21.00546-00041.014-ID-DE	13/01/2021	Total Harga semula \$ 2.640,- menjadi \$ 2.113,5
2	109/INS-PLB/VIII/2020	17/08/2020	20.00460-00041.014-ID-NL	14/08/2020	20.00463-00041.014-ID-NL	15/08/2020	Perubahan NW item Vlegal & Perubahan Qty Item Non Vlegal
3	104/INS-PLB/VIII/2020	20/08/2020	20.00458-00041.014-ID-ES	11/08/2020	20.00464-00041.014-ID-ES	18/08/2020	Perubahan Packing List dan Invoice untuk : Qty, CBM, NW, dan total Amount

4	085/INS-DMLG/VII/2020	14/03/2019	20.00445-00041.014-ID-NL	20/07/2020	20.00445-00041.014-ID-NL	20/07/2020	Perubahan pada Port of Loading
5	045/INS-PLB/III/2021	18/03/2021	21.00586-00041.014-ID-MY	16/03/2019	21.00586-00041.014-ID-MY	17/03/2021	Perubahan Qty Barang
6	035/INS-PLB/III/2021	16/03/2021	21.00582-00041.014-ID-US	12/03/2021	21.00583-00041.014-ID-US	15/03/2021	Perubahan Qty Barang
7	030/INS-PLB/III/2021	26/03/2021	21.00591-00041.014-ID-NL	20/03/2021	21.00593-00041.014-ID-NL	22/03/2021	Revisi Harga Barang
8	012B/INS-PLB/III/2021	24/02/2021	21.00570-00041.014-ID-BE	20/02/2021			Gagal Export
9	007/INS-PLB/II/2021	26/02/2021	21.00566-00041.014-ID-ES	18/02/2021	21.00576-00041.014-ID-ES	26/02/2021	Perubahan Deskripsi Barang
10	003/INS-PLB/I/2021	26/01/2021	21.00553-00041.014-ID-AE	19/01/2021	21.00556-00041.014-ID-AE	20/01/2021	Perubahan Qty Barang

NO	HS Code	CUSTOMS	Order Number	Article Desc	Client Art Number	INS Desc	DESC	REG	QTY	PACK	TTL	Balance	UP/SD	TOTAL AMOUNT	REMARKS			
CUSTOMER: LOEBERHOFEN STEINSTR. 21 86474 NUNINGEN GERMANY																		
STUFFING: Stuffing Date: 07/03/21 Cont. Booking No.: JKTAF9467700 Cont. Size: FCL 140HC Container No.: N4FU7503693 Seal No.: IC9583474 Vehicle: B 5646 FEH																		
CONTAINER: Container In: TBA Finish/Stuffing: TBA Container Out: TBA ETD: JKT: 07/03/21 ETA: HAM-BURG: 07/03/21 Vessel/To: BEE TACHEN 0039 Connecting Vessel: ONE HANDEWER BESS Port Of Loading: TANJUNG PERAK - JAKARTA Port of discharge: HAM-BURG - GERMANY CLIENT: LOEB																		
INVOICE NO.: 908G-PLR-90202																		
1 LEGAL ITEM																		
1	9403 60 50	000LB - Luberan	90LBK020209	BLK-0396	EL-WH+20	15643	Wooden World Map	Bld	30	35	1	35	0	\$ 714.45	\$ 2,153.50			
Sub Total										30	35	1	35	0	\$ 2,153.50			
2	9403 53 00	000LB - Luberan	04LEH0120309	BLK-0870	HAN0016	07746	Pattern Hanging Sofa with Cushion	Hängebank	27	27	1	27	0	\$ 12,396	\$ 3,643.95			
3	9403 53 00	000LB - Luberan	90LBK-020309	BLK-0866	INS-RG-102	19000	Pattern 2 Seater Sofa	Sofa	9	9	1	9	0	\$ 1,550	\$ 1,955.00			
4	9403 12 00	000LB - Luberan	90LBK-020309	INS-P095	95022	Pattern Pet Bed	Hundestell	183	183	1	183	2	\$ 24.50	\$ 2,446.00				
5	9403 12 00	000LB - Luberan	90LBK-020309	BLK-0786	INS-ST-7393	80756	Square Trunk weather Strip	Taschen	45	45	1	45	0	\$ 68.00	\$ 3,560.00			
6	9403 12 00	000LB - Luberan	90LBK-020309	BLK-0786	INS-ST-7393	80756	Rectangular trunk set 3 (reem)	Taschen 3er Set	35	35	1	35	7	\$ 333.00	\$ 2,894.00			
7	9403 12 00	000LB - Luberan	90LBK-020309	BLK-0943	INS-ST-545	95021	Square Trunk weather Strip	Taschen	35	35	1	35	0	\$ 62.50	\$ 2,957.50			
Sub Total										260	260	1	260	7	\$ 6,592.50			
TOTAL GENERAL													260	260	1	260	7	\$ 15,795.95

Gambar 4.10 Dokumen Invoice No 189/INS-PLB/XII/2020 tanggal 12 Januari 2021

Gambar 4.12 Dokumen V-Legal No 21.00544-00041.014-ID-DE Setelah Revisi

Gambar 4.13 Dokumen V-Legal No 21.00544-00041.014-ID-DE Sebelum Revisi

Bukti Dokumen Perbaikan:

1. Rekapitulasi pembetulan dokumen ekspor periode Maret 2019 s/d Februari 2021
2. Sampel dokumen pembetulan ekspor
3. Surat Pembatalan dokumen V-Legal

Status Ketidaksesuaian: ☒ Ditutup ☐ Masih Terbuka

Kesimpulan:

Hasil verifikasi terdapat pembetulan dokumen ekspor yang merubah dokumen V-Legal di PT INSPIRO INDORAYA pada periode Maret 2019 s/d Februari 2021. Pembetulan dokumen ekspor telah sesuai dengan dokumen Invoicenya.

Norma Penilaian: Memenuhi / ~~Tidak Diterapkan (Not Applicable)~~ / ~~Tidak Memenuhi~~

P3 Keabsahan perdagangan atau pemindah tangan hasil produksi	
K3.3 Pemenuhan penggunaan Tanda V-Legal	
3.3.1 Implementasi Tanda V-Legal	
Verifier	Tanda V-Legal yang dibubuhkan sesuai ketentuan
Norma Penilaian	1. Tanda V-Legal telah dibubuhkan pada produk atau kemasan atau dokumen/ lampiran dokumen angkutan hasil olahan sesuai ketentuan 2. Tanda V-Legal tidak dibubuhkan pada produk kayu lelang (sitaan, temuan, rampasan)

Metode Verifikasi	1. Periksa keberadaan Tanda V-Legal pada produk hasil olahan atau pada dokumen / lampiran dokumen atau pada kemasan 2. Periksa keberadaan pembubuhan Tanda V-Legal pada produk kayu lelang (sitaan, temuan, rampasan)			
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
	Perjanjian Penggunaan Tanda V-Legal	Y	Y	Y
	Invoice dan Packing List	Y	Y	Y

Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:

Hasil verifikasi terkait penggunaan tanda V-Legal pada dokumen dan/atau kemasan produk yang diekspor untuk periode Maret 2019 s/d Februari 2021 ditemukan bahwa tidak terdapat penggunaan tanda V-Legal pada dokumen dan/atau kemasan produk. Berdasarkan hal tersebut maka tim auditor menerbitkan laporan Permintaan Tindakan Koreksi dan Pebaikan.

Ketidaksesuaian:

PTKP Nomor

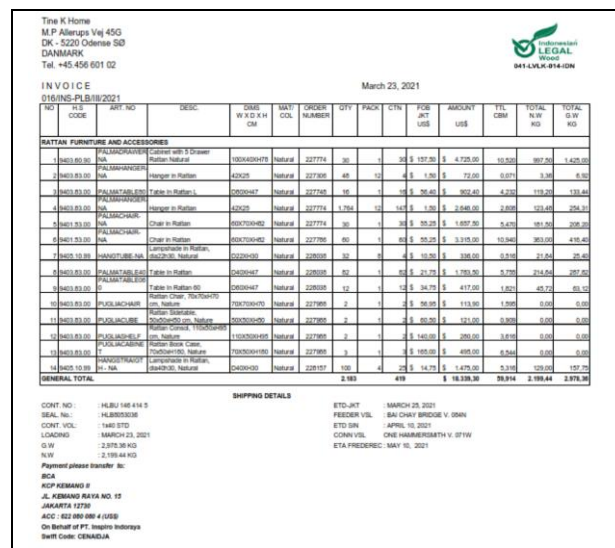
: INSP-PTKP2021-04

Belum tersedia tanda v-legal pada dokumen ekspor dan atau produk/kemasan 3.2.1.e belum dapat diverifikasi pemenuhannya.

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:

PT INSPIRO INDORAYA mengirimkan pemenuhan ketidaksesuaian untuk PTKP No INSP-PTKP2021-04 berupa sampel dokumen ekspor yang menerapkan tanda V-Legal yang sesuai dan Surat Pernyataan komitmen terhadap penggunaan tanda V-Legal yang sesuai tanggal 18 Maret 2021 yang ditandatangani oleh Stephanus Septantya F selaku wakil manajemen.

Bukti Dokumen Perbaikan:

	
Gambar 4.14 Dokumen Invoice yang menerapkan tanda V-Legal	Gambar 4.15 Surat Pernyataan komitmen terhadap penggunaan tanda V-Legal

Status Ketidaksesuaian: ☒ Ditutup ☐ Masih Terbuka

Kesimpulan:

Terdapat penerapan tanda V-Legal sesuai dengan ketentuan pada dokumen ekspor berupa Packing List dan Invoice.

Norma Penilaian: Memenuhi / ~~Tidak Diterapkan (Not Applicable)~~ / ~~Tidak Memenuhi~~

P4 Pemenuhan terhadap peraturan ketenagakerjaan bagi industri pengolahan				
K4.1 Pemenuhan ketentuan Keselamatan dan Kesehatan Kerja (K3)				
4.1.1 Implementasi K3				
Verifier	a.	Implementasi K3		
Norma Penilaian		1. Tersedia peralatan K3 yang sesuai dengan resiko atau pedoman. (diantaranya belum kadaluarsa dan berfungsi baik)		
		2. Tersedia tanda/jalur evakuasi yang mengarah ke titik kumpul		
Metode Verifikasi		1. Periksa ketersediaan dan peralatan K3, setidaknya peralatan P3K dan Alat Pelindung Diri (APD) yang berfungsi dengan baik		
		2. Periksa ketersediaan tanda/jalur evakuasi		
Dokumen Yang Diverifikasi		Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)
		Daftar Perlengkapan K3	Y	Y
		Rambu Jalur Evakuasi dan Titik Kumpul	Y	Y
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: Audit dilakukan secara remote, penilaian lapangan yang dilakukan secara online, dimana karyawan PT Inspiro Indoraya melakukan siaran langsung pada saat audit dan auditor melakukan verifikasi terhadap implementasi K3 yang diterapkan oleh PT Inspiro Indoraya. Adapun hasil penilaiannya adalah sebagai berikut: Alat Pemadam Api Ringan (APAR) Dari pengamatan lapangan terlihat bahwa perusahaan telah menyediakan dan menempatkan Alat Pemadam Api Ringan (APAR) ditempat yang strategis dan mudah untuk dijangkau. APAR masih dalam kondisi yang baik, baru diisi pada tanggal 3 Desember 2020 dengan masa kadaluarsa sampai tanggal 3 Desember 2022. APAR ditempatkan di areal produksi serta didepan kantor. Contoh penempatan APAR dapat dilihat pada gambar berikut: Gambar..... Kondisi APAR Hasil Observasi Lapangan				



Gambar 4.16 APAR di ruang Produksi



Gambar 4.17 APAR di depan Kantor

Alat Pelindung Diri (APD)

Dari hasil verifikasi dan observasi lapangan diperoleh informasi bahwa PT Inspiro Indoraya telah menyediakan alat pelindung diri untuk semua karyawan. Hal ini sesuai dengan hasil observasi di lapangan. Dari hasil pengamatan, diketahui bahwa perusahaan telah menyediakan masker dan sarung tangan untuk pekerja. Pemberian masker dan sarung tangan ini telah disesuaikan dengan penilaian kebutuhan APD berdasarkan pekerjaan dan resiko keselamatan kerja.

Peralatan P3K

Dari hasil observasi lapangan diperoleh informasi bahwa PT Inspiro Indoraya telah menyediakan kotak P3K sebanyak 3 kotak pada 3 lokasi yang berbeda yakni area produksi, area finishing dan kantor. Dari hasil analisa dalam kotak P3K hanya berisi beberapa obat diantaranya Obat luka, obat tetes mata, obat-obatan ringan.

Tanda/jalur evakuasi

Lihat deskripsi ketidaksesuaian dibawah

Penanganan COVID 19

Terkait dengan adanya kasus COVID 19, perusahaan juga menerapkan protocol COVID 19 untuk mencegah terjadinya penularan COVID 19 di lingkungan perusahaan. Adapun kegiatan pencegahan yang dilakukan antara lain menyediakan masker dan memastikan semua karyawan menggunakan masker, melakukan physical distancing, pengukuran suhu tubuh sebelum memasuki areal

perusahaan, menyediakan tempat cuci tangan serta menyediakan poster-poster terkait COVID 19.

Ketidaksesuaian:

PTKP Nomor : INSP-PTKP2021-06

Pada saat audit jalur evakuasi tertutup oleh barang, tidak terlihat sehingga tidak bisa digunakan sebagai patokan.

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:

PT Inspiro Indoraya telah melakukan pembersihan ruangan sehingga jalur evakuasi bisa terlihat dan bisa dijadikan patokan jika terjadi hal kedaruratan kerja. Perusahaan mengirimkan foto jalur evakuasi yang telah dibersihkan sebagaimana gambar berikut



Gambar 4.18 Jalur Evakuasi

Bukti Dokumen Perbaikan:

- Foto
- Video

Status Ketidaksesuaian:

☒ Ditutup ☐ Masih Terbuka

Kesimpulan:

Hasil verifikasi tersedia Prosedur terkait K3 sebagai acuan dalam implemantasi K3 di PT INSPIRO INDORAYA dan terdapat perlengkapn K3 yang memadai dan berfungsi baik termasuk rambu jalur evakuasi dan titik kumpul.

Norma Penilaian: Memenuhi / ~~Tidak Diterapkan (Not Applicable)~~ / ~~Tidak Memenuhi~~

P4 Pemenuhan terhadap peraturan ketenagakerjaan bagi industri pengolahan

K4.1 Pemenuhan ketentuan Keselamatan dan Kesehatan Kerja (K3)

4.1.1 Implementasi K3

Verifier	b.	Catatan kecelakaan kerja		
Norma Penilaian		Tersedia catatan kecelakaan kerja untuk setiap kejadian kecelakaan kerja dan upaya penanganannya		
Metode Verifikasi		Periksa ketersediaan catatan kecelakaan kerja dan upaya penanganannya		
Dokumen Yang Diverifikasi		Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)
		Catatan Kecelakaan Kerja	Y	Y
		Sertifikat BPJS	Y	Y
		Prosedur K3	Y	Y
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: Hasil verifikasi terdapat dokumen catatan kecelakaan kerja PT INSPIRO INDORAYA periode Maret 2019 s/d Februari 2021 yang berisi informasi Bulan, Nama Karyawan, Lokasi Kejadian, Uraian Kejadian, Penanganan, dan Tindak Lanjut Pencegahan. Selama periode Maret 2019 s/d Februari 2021 tidak terdapat kejadian kecelakaan kerja di PT INSPIRO INDORAYA. PT INSPIRO INDORAYA telah mendaftarkan karyawannya kepesertaan BPJS Kesehatan dan Ketenagakerjaan.				
Ketidaksesuaian:		PTKP Nomor :		
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:				
Bukti Dokumen Perbaikan:				
Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka				
Kesimpulan: Hasil verifikasi tersedia dokumen catatan kecelakaan kerja di PT INSPIRO INDORAYA yang lengkap dengan upaya penanganannya.				
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (Not Applicable) / Tidak Memenuhi				

P4 Pemenuhan terhadap peraturan ketenagakerjaan bagi industri pengolahan		
K4.2 Pemenuhan hak-hak tenaga kerja		
4.2.1 Kebebasan berserikat bagi pekerja		
Verifier		Serikat pekerja atau kebijakan perusahaan (<i>auditee</i>) yang membolehkan untuk membentuk atau terlibat dalam kegiatan serikat pekerja
Norma Penilaian		1. Terdapat serikat pekerja atau Terdapat pernyataan tertulis mengenai kebijakan perusahaan yang membolehkan karyawan untuk membentuk atau terlibat dalam kegiatan serikat pekerja 2. Hasil wawancara dapat menyimpulkan bahwa terdapat kebebasan berserikat bagi pekerja
Metode Verifikasi		1. Periksa keberadaan organisasi serikat pekerja atau periksa keberadaan dokumen/ pernyataan tertulis mengenai kebijakan kebebasan berserikat

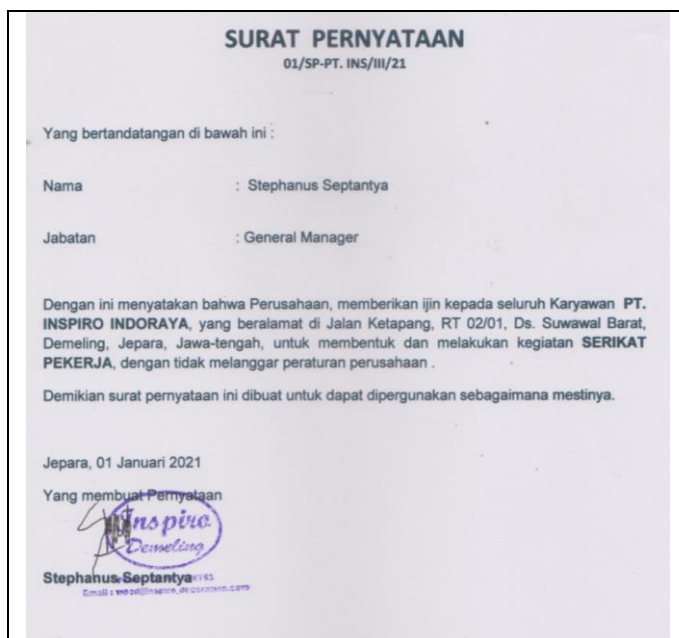
	2. Wawancara dengan karyawan dan manajemen terkait kebebasan berserikat bagi pekerja			
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
	Surat Pernyataan Kebebasan Berserikat bagi Pekerja	Y	Y	Y

Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:

Mengacu pada pasal 104 ayat (1) UU No. 13 Tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan dan UU No. 21 Tahun 2000 pasal 5 ayat (1) tentang Serikat Pekerja/Serikat Buruh, setiap pekerja/buruh berhak membentuk dan menjadi anggota serikat pekerja/serikat buruh. Serikat Pekerja/Serikat Buruh ini dibentuk oleh sekurang-kurangnya 10 orang pekerja/buruh (pasal 5 (2) UU Serikat Pekerja/Serikat Buruh).

Dari hasil verifikasi diketahui bahwa PT Inspiro Indoraya tidak memiliki serikat pekerja, namun manajemen memberikan kebebasan bagi karyawannya untuk berserikat ataupun berorganisasi. Hal ini sesuai dengan Surat Pernyataan No. 01/SP-PT.INS/III/21 yang ditandatangani Manajer pabrik atas nama Stephanus Septantya menyatakan bahwa perusahaan, memberikan ijin kepada seluruh karyawan PT Inspiro Indoraya untuk membentuk dan melakukan kegiatan Serikat Pekerja, dengan tidak melanggar peraturan perusahaan, tertanggal 1 Januari 2021.

Surat Pernyataan Kebebasan Berserikat dapat dilihat di gambar berikut ini :



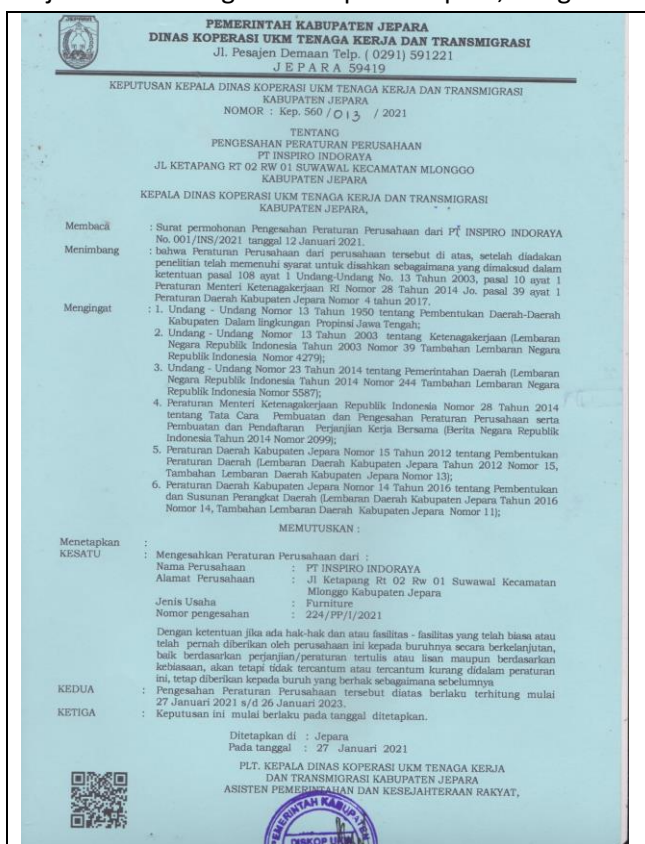
Gambar 4.19 Surat Pernyataan No 01/SP-PT.INS/III/21

Ketidaksesuaian: PTKP Nomor :
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan: Bukti Dokumen Perbaikan: Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka
Kesimpulan: Hasil verifikasi terdapat kebebasan berserikat bagi pekerja di PT INSPIRO INDORAYA Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (Not Applicable) / Tidak Memenuhi

P4 Pemenuhan terhadap peraturan ketenagakerjaan bagi industri pengolahan				
K4.2 Pemenuhan hak-hak tenaga kerja				
4.2.2 Adanya KKB atau PP yang mengatur hak-hak pekerja untuk IUI				
Verifier		Ketersediaan Dokumen Kesepakatan Kerja Bersama (KKB) atau Peraturan Perusahaan (PP) yang mengatur hak-hak pekerja (Jika mempekerjakan karyawan lebih dari 10 orang)		
Norma Penilaian		Tersedia dokumen KKB atau PP yang mengatur hak-hak pekerja yang masih berlaku		
Metode Verifikasi		Periksa keberadaan dokumen KKB atau PP yang mengatur hak-hak pekerja		
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
	Peraturan Perusahaan	Y	Y	Y
	Pengesahan Peraturan Perusahaan	Y	Y	Y
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan:				
Perusahaan telah memiliki Peraturan Perusahaan (PP) terbaru tertanggal 12 Januari 2021. PP ini sudah mencakup hak dan kewajiban kedua belah pihak baik karyawan maupun pihak perusahaan. Adapun detail informasi yang tercakup didalam PP adalah sebagai berikut:				
Bab 1	Ketentuan Umum			
Bab 2	Hubungan Kerja			
Bab 3	Pengupahan/penggajian, tunjangan dan BPJS			

Bab 4	Pembebasan dari kewajiban untuk bekerja
Bab 5	Keselamatan dan Kesehatan kerja serta perlengkapan kerja
Bab 6	Tata tertib dan kedisiplinan kerja
Bab 7	Penyelesaian Keluh kesah
Bab 8	Pemutusan hubungan kerja
Bab 9	Peraturan peralihan
Bab 10	Masa berlaku perubahan perpanjangan PP
Bab 11	Penutup

PP ini berlaku selama 2 tahun dan telah disahkan oleh Kepala Koperasi UKM Nakertrans Dinas Tenaga Kerja dan Transmigrasi Kabupaten Jepara, dengan lembar pengesahaan berikut:



Gambar 4.20 SK Kepala Dinas Koperasi UKM Tenaga Kerja dan Transmigrasi No Kep.560/013/2021

Ketidaksesuaian:

PTKP Nomor :

Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:

Bukti Dokumen Perbaikan:

Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka
Kesimpulan: Perusahaan telah memiliki peraturan perusahaan, yang berlaku sampai tanggal 26 Januari 2023. PP ini juga telah disahkan oleh PLT Kepala Koperasi UKM Nekertrans Dinas Tenaga Kerja dan Transmigrasi Kabupaten Jepara.
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (Not Applicable) / Tidak Memenuhi

P4 Pemenuhan terhadap peraturan ketenagakerjaan bagi industri pengolahan				
K4.2 Pemenuhan hak-hak tenaga kerja				
4.2.3 Tidak mempekerjakan anak di bawah umur (di luar ketentuan)				
Verifier		Pekerja yang masih di bawah umur		
Norma Penilaian		Tidak terdapat pekerja yang masih di bawah umur atau Ditemukan pekerja di bawah umur tetapi telah memenuhi ketentuan (Dilengkapi data gender pegawai)		
Metode Verifikasi		1. Periksa dokumen daftar karyawan 2. Wawancara (uji petik) dengan karyawan terkait pekerja yang masih di bawah umur		
Dokumen Yang Diverifikasi	Judul Dokumen	Kelengkapan (Y/N)	Keabsahan (Y/N)	Keberadaan (Y/N)
	Daftar Karyawan	Y	Y	Y
	KTP Karyawan	Y	Y	Y
Hasil Verifikasi Dokumen dan Observasi Lapangan: Hasil verifikasi data karyawan PT INSPIRO INDORAYA diketahui bahwa per Februari 2021 terdapat karyawan. Berikut rincian data karyawan PT INSPIRO INDORAYA : Tabel 4.20 Data Karyawan PT INSPIRO INDORAYA				
NO	NAMA	JABATAN	TANGGAL LAHIR	TANGGAL MULAI BEKERJA
1	STEPHANUS SEPTANTYA	STAFF	04/09/1985	01/11/2014
2	MULYANI	STAFF	11/05/1978	03/11/2016
3	DAHLAN	STAFF	01/08/1969	25/01/2014
4	NIA NURHASANAH	STAFF	17/03/1981	25/01/2014
5	SABANA	STAFF	21/06/1963	01/01/2014
6	ENOK NOINAH	STAFF	04/04/1968	01/01/2014
7	ADE SUNARYA	STAFF	11-15-1968	03/11/2015
8	DAMPAR PANGATASAN	STAFF	09/03/1980	03/01/2014
9	SARTO	STAFF	21/05/1980	03/02/2014

10	SARTANI	Produksi	22/06/1972	25/01/2018
11	RUDI	Produksi	19/05/1989	25/01/2018
12	RUSMADI	Produksi	29/12/1963	25/01/2018
13	MARDI	Produksi	13/09/1968	25/01/2018
14	ANWAR	Produksi	21/06/1963	25/01/2018
15	PARDI	Finishing	04/08/1975	25/01/2018
16	TORIK	Finishing	11/04/1990	25/01/2018
17	ALIMIN	Finishing	27/04/1993	05/01/2014
18	ROHMAT	Finishing	02/08/1982	05/01/2014
19	TAHAR	Finishing	07/08/1972	01/02/2014
20	RINI	Finishing	14/08/1985	01/02/2014
21	SURIAH	Finishing	02/05/1969	01/02/2014
22	WAGINI	Finishing	14/04/1966	01/02/2014
23	RUMISIH	Finishing	02/05/1969	01/02/2014
24	TITING	Finishing	15/07/1976	02/01/2018
25	SUMIATI	Finishing	05/02/1967	02/01/2018
26	LUKMAN	Finishing	25/05/1995	02/03/2016
27	ENCENG	Packing	17/09/1962	05/01/2014
28	SYAHRUL	Packing	28/06/1963	05/01/2014
29	APONG	Packing	03/03/1967	05/01/2014

Berdasarkan data karyawan tersebut diketahui bahwa karyawan termuda atas nama Tina yang merupakan tenaga harian di bagian admin Gudang dengan tanggal lahir 29 Maret 2001 atau berumur 19 tahun 11 bulan saat audit dilakukan.

Ketidaksesuaian:	PTKP Nomor :
Hasil Verifikasi Bukti Perbaikan:	
Bukti Dokumen Perbaikan:	
Status Ketidaksesuaian: ☐ Ditutup ☐ Masih Terbuka	
Kesimpulan: Tidak terdapat karyawan PT INSPIRO INDORAYA yang dibawah umur.	
Norma Penilaian: Memenuhi / Tidak Diterapkan (Not Applicable) / Tidak Memenuhi	

5 KESIMPULAN DAN REKOMENDASI

5.1. Kesimpulan

Dari hasil pelaksanaan verifikasi legalitas kayu di **PT INSPIRO INDORAYA** menunjukkan bahwa:

1. Keseluruhan verifier berjumlah **44** verifier.
2. Verifier yang memenuhi norma penilaian berjumlah **23** verifier;
3. Verifier yang tidak memenuhi norma penilaian berjumlah **0** verifier;
4. Verifier yang tidak dapat diterapkan berjumlah **21** verifier.

Kesimpulan verifikasi legalitas kayu terhadap **PT INSPIRO INDORAYA** dapat dinyatakan bahwa seluruh verifier yang dapat diterapkan berdasarkan standar legalitas kayu sesuai Peraturan Menteri Lingkungan Hidup dan Kehutanan Nomor P.21/MENLHK/SETJEN/KUM.1/10/2020 dan Keputusan Dirjen PHPL Nomor SK.62/PHPL/SET.5/KUM.1/12/2020 **Lampiran 4.3** sehingga pemegang izin **dinilai Memenuhi ~~/Tidak Memenuhi~~**.

5.2. Rekomendasi

Dari hasil verifikasi dokumen dan pengecekan di lapangan, maka tim auditor menyatakan bahwa **PT INSPIRO INDORAYA “MEMENUHI ~~/TIDAK MEMENUHI~~”** dan direkomendasikan untuk **diterbitkan** Sertifikat Legalitas Kayu-nya sesuai dengan periode waktu yang telah ditetapkan.