PEMERINTAH KOTA DENPASAR

**PERUMDA AIR MINUM TIRTA SEWAKADARMA**

Jl. Ahmad Yani No. 98 Denpasar

Telp. 0361-231314, 231315 Fax. 234774

TIRTA SEWAKADARMA

PROSEDUR OPERASIONAL STANDAR (POS)

# MANAJEMEN RISIKO

**( II.D.21 )**

| | | |
|---|---|---|
| Status Dokumen | : | ☐ Master<br>☐ Copy Terkendali No : ……<br>☐ Copy Tidak Terkendali |
| Tanggal Efektif | : | |
| Revisi | : | 0.1 |

## 1. Tujuan

Untuk mengelola ketidakpastian agar Perumda dapat mencapai tujuannya dengan memaksimalkan peluang serta meminimalisir ancaman.

## 2. Ruang Lingkup

Prosedur ini mengatur tentang mekanisme identifikasi, analisis serta mitigasi risiko Perumda.

## 3. Definisi

Manajemen risiko merupakan proses sistematis dan terstruktur untuk mengidentifikasi, menganalisis, mengevaluasi, mengendalikan, dan memantau risiko (ancaman atau ketidakpastian) yang berpotensi berdampak negatif terhadap tujuan Perumda.

## 4. Referensi

a) Peraturan Menteri PUPR RI Nomor 4 tahun 2020 tentang Prosedur Operasional Standar Penyelengggaraan Sistem Penyediaan Air Minum.

b) Peraturan Pemerintah Nomor 122 Tahun 2015 tentang Sistem Penyediaan Air Minum.

c) Perwali Denpasar Nomor 50 Tahun 2021 tentang Struktur Organisasi, Tata Kerja, dan Uraian Tugas Organisasi Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma.

d) Peraturan Daerah Kota Denpasar Nomor 7 Tahun 2019 tentang Perusahaan Umum Daerah Air Minum Tirta SewakadarmaSistem Penyediaan Air Minum.

## 5. Pengendalian Intern

a) Formulir Identifikasi, Analisis dan Mitigasi Risiko.

## 6. Unit Kerja Terkait

a) Direksi

b) Dewan Pengawas

c) Satuan Pengawas Intern (SPI) (Lini 3)

d) Bagian Penelitian dan Pengembangan (Lini 2)

e) Kepala Bagian (Lini 1)

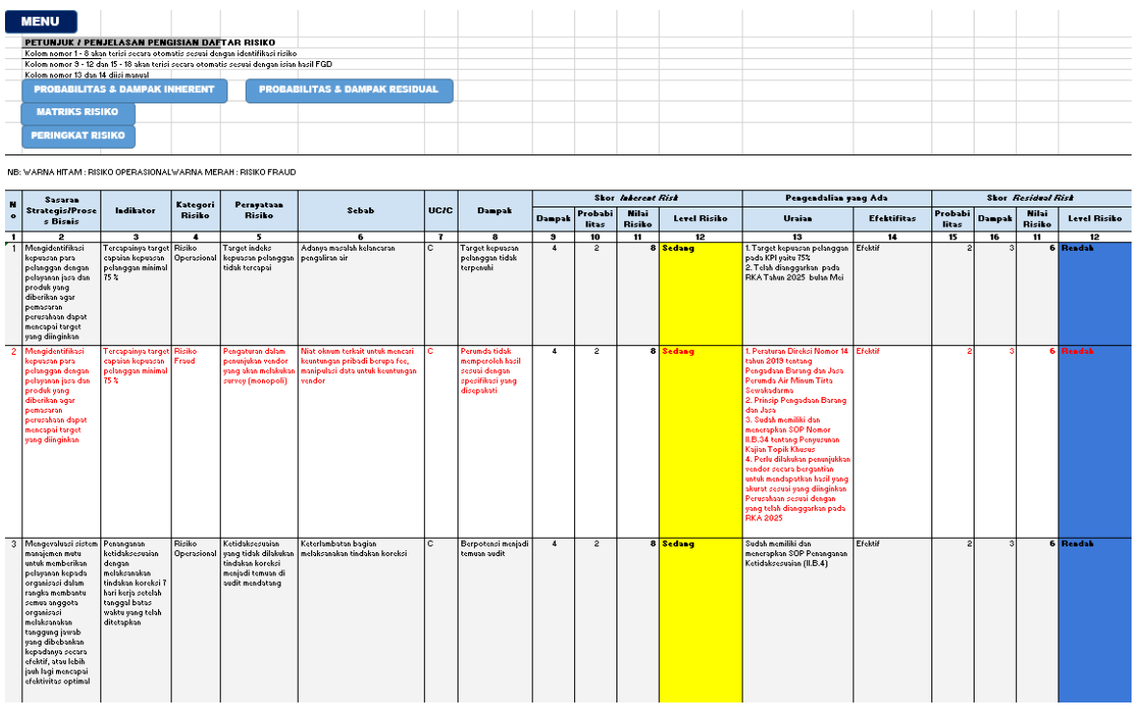
7. **Perlengkapan K3L** (Kesehatan dan Keselamatan di Lingkungan Kerja)
   - Menyesuaikan dengan kondisi kerja.

## 8. Uraian Prosedur

1. Bidang Adm & Keuangan Balitbang bersurat kepada Direktur Utama memohon persetujuan pelaksanaan evaluasi risiko di masing-masing Bagian.
2. Bidang Adm & Keuangan Balitbang menyampaikan formulir pelaksanaan evaluasi risiko kepada masing-masing Bagian berupa link pada Google Drive
   a. Penetapan Konteks
   b. Identifikasi Risiko
   c. Analisis Risiko
   d. Evaluasi Risiko
   e. Pemantauan Pengendalian Risiko
   f. Pemantauan Keterjadian
3. Masing-masing Bagian melaksanakan evaluasi dan pengisian formulir evaluasi risiko yang telah disampaikan, disetujui oleh Kepala Bagian.
4. Formulir evaluasi risiko yang telah ditanda tangani oleh Kepala Bagian disetujui dan ditanda tangani oleh direktur bidang.
5. Formulir evaluasi risiko dari masing-masing Bagian di kompilasi oleh Bidang Adm & Keuangan Balitbang menjadi 1 (satu) Laporan
6. Laporan pelaksanaan Evaluasi Risiko semester dilaporkan oleh Balitbang kepada Direktur Utama

## 9. Lampiran

1. Formulir Identidikasi Resiko Masing-masing Bagian



MENU

PETUNJUK / PENJELASAN PENGISIAN DAFTAR RISIKO
Kolom nomor 1 - 8 akan terisi secara otomatis sesuai dengan identifikasi risiko
Kolom nomor 9 - 12 dan 15 - 18 akan terisi secara otomatis sesuai dengan isian hasil FGD
Kolom nomor 13 dan 14 diisi manual

PROBABILITAS & DAMPAK INHERENT | PROBABILITAS & DAMPAK RESIDUAL | MATRIKS RISIKO | PERINGKAT RISIKO

NB: WARNA HITAM : RISIKO OPERASIONAL/WARNA MERAH : RISIKO FRAUD

| No | Sasaran Strategis/Proses Bisnis | Indikator | Kategori Risiko | Pernyataan Risiko | Sebab | UC/C | Dampak | Skor *Inherent Risk* | | | | Pengendalian yang Ada | | Skor *Residual Risk* | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | Dampak | Probabilitas | Nilai Risiko | Level Risiko | Uraian | Efektifitas | Probabilitas | Dampak | Nilai Risiko | Level Risiko |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 11 | 12 |
| 1 | Mengidentifikasi kepuasan para pelanggan dengan pelayanan jasa dan produk yang diberikan agar pemasaran perusahaan dapat mencapai target yang diinginkan | Tercapainya target capaian kepuasan pelanggan minimal 75 % | Risiko Operasional | Target indeks kepuasan pelanggan tidak tercapai | Adanya masalah kelancaran pengalirsn air | C | Target kepuasan pelanggan tidak terpenuhi | 4 | 2 | 8 | Sedang | 1. Target kepuasan pelanggan pada KPI yaitu 75%<br>2. Telah dianggarkan pada RKA Tahun 2025 bulan Mei | Efektif | 2 | 3 | 6 | Rendah |
| 2 | Mengidentifikasi kepuasan para pelanggan dengan pelayanan jasa dan produk yang diberikan agar pemasaran perusahaan dapat mencapai target yang diinginkan | Tercapainya target capaian kepuasan pelanggan minimal 75 % | Risiko Fraud | Pengaturan dalam penunjukan vendor yang akan melakukan survey (monopoli) | Niat oknum terkait untuk mencari keuntungan pribadi berupa fee, manipulasi data untuk keuntungan vendor | C | Perumda tidak memperoleh hasil sesuai dengan spesifikasi yang diespakati | 4 | 2 | 8 | Sedang | 1. Peraturan Direksi Nomor 14 tahun 2019 tentang Pengadaan Barang dan Jasa Perumda Air Minum Tirta Sewakadarma<br>2. Prinsip Pengadaan Barang dan Jasa<br>3. Sudah memiliki dan menerapkan SOP Nomor II.B.34 tentang Penyusunan Kajian Topik Khusus<br>4. Perlu dilakukan penunjukkan vendor secara bergantian untuk mendapatkan hasil yang akurat sesuai yang diinginkan Perusahaan sesuai dengan yang telah dianggarkan pada RKA 2025 | Efektif | 2 | 3 | 6 | Rendah |
| 3 | Mengevaluasi sistem manajemen mutu untuk memberikan pelayanan kepada organisasi dalam rangka membantu semua anggota organisasi melaksanakan tanggung jawab yang dibebankan kepadanya secara efektif, atau lebih jauh lagi mencapai efektivitas optimal | Penanganan ketidaksesuaian dengan melaksanakan tindakan koreksi 7 hari kerja setelah tanggal batas waktu yang telah ditetapkan | Risiko Operasional | Ketidaksesuaian yang tidak ditindakan tindakan koreksi menjadi temuan di audit mendatang | Keterlambatan bagian melaksanakan tindakan koreksi | C | Berpotensi menjadi temuan audit | 4 | 2 | 8 | Sedang | Sudah memiliki dan menerapkan SOP Penanganan Ketidaksesuaian (II.B.4) | Efektif | 2 | 3 | 6 | Rendah |

2. *Key Performance Indicator* ( KPI )

FORMULIR PENILAIAN KPI BULANAN - PERUMDA AIR MINUM TIRTA SEWAKADARMA

KORPORAT

| | Dievaluasi Oleh | Diperiksa Oleh | Disetujui Oleh |
|---|---|---|---|
| | Sekretaris | Ketua KPI | Direktur Utama |
| Nama : | I. G. A. Sisiliawati,SE | I Made Putraka, SE | I Putu Yasa, ST |
| TTD : | | | |
| Tgl : | | | |

Periode Penilaian : TAHUNAN 2024

| Sasaran Strategis | Key Performance Indicator (KPI) | | Penjelasan | Formula | Bobot | Target (Bulanan) | Satuan | Realisasi | | Kd sasi | | | Analisa Hasil Capaian | Upaya Yang Sudah Dilakukan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | Pencapaian | Indeks Kinerja (%) | Target | Pencapaian | Indeks Kinerja (%) | | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| Perspektif Keuangan | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 Meningkatnya Profitabilitas | 1.1 | ROE (return on equity) | Untuk mengukur tingkat pengembalian investasi / modal pemilik atau pemegang saham | [Laba / Rugi bersih setelah pajak / jml ekuitas] x 100% | 5.00 | 15.99 | % | 18.54 | 5.80 | 15.99 | 17.99 | 5.63 | Tercapai | |
| | 1.2 | ROI | Untuk mengetahui kemampuan dari modal yang diinvestasikan dalam keseluruhan aktiva untuk menghasilkan keuntungan bersih | [Laba bersih/total aktiva] x 100% | 7.00 | 14.93 | % | 17.70 | 8.30 | 14.93 | 16.64 | 7.80 | Tercapai | |
| | 1.3 | Rasio Operasi | Untuk mengukur perbandingan beban usaha terhadap pendapatan operasional sehingga dapat diketahui tingkat efisiensi biaya | [Beban usaha / pendapatan operasi] x 100% | 5 | 75.71 | % | 70.71 | 5.35 | 75.71 | 73.86 | 5.13 | Tercapai | |
| | 1.4 | Profit Margin | Untuk mengukur kemampuan perusahaan dalam menghasilkan keuntungan perusahaan | laba bersih / penjualan bersih x 100% | 3.00 | 24.48 | % | 29.54 | 3.62 | 24.48 | 29.54 | 3.62 | Tercapai | |

3. Rencana Kerja Anggaran ( RKA )

PEMERINTAH KOTA DENPASAR
PERUMDA AIR MINUM
TIRTA SEWAKADARMA
JL. A. YANI No. 98 Telp. (0361) 231314, 231315, 240749
Fax. 234774 PO BOX. 3851
Email : pdam@denpasarkota.go.id
tirtasewakadarma@gmail.com

TIRTA SEWAKADARMA

# RKA PERUBAHAN
## ( RENCANA KERJA ANGGARAN )

TAHUN 2025

| | | |
|---|---|---|
| **PEMERINTAH KOTA DENPASAR**<br>**PERUMDA AIR MINUM**<br>**TIRTA SEWAKADARMA**<br>JL. A. YANI No. 98 Telp. (0361) 231314, 231315, 240749<br>Fax. 234774 PO Box. 3851<br>Email : pdam@denpasarkota.go.id<br>tirtasewakadarma@gmail.com<br>TIRTA SEWAKADARMA | | UNIT SPAM :<br>PENGEMBANGAN KELEMBAGAAN |
| NO. POS<br>LB.08 | JUDUL POS<br>**MANAJEMEN RISIKO** | REVISI KE :<br>HALAMAN : |

| No | Uraian Prosedur | Waktu | Alur Proses | Dok. Pendukung Laporan | Pelaksana |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Bidang Adm & Keuangan Balitbang bersurat kepada Direktur Utama memohon persetujuan pelaksanaan evaluasi risiko di masing-masing Bagian. | | **MULAI**<br>Memohon ijin pelaksanaan Evaluasi Risiko | Surat Pelaksanaan Evaluasi Risiko | Bidang Adm & Keuangan Balitbang |
| 2 | Bidang Adm & Keuangan Balitbang menyampaikan formulir pelaksanaan evaluasi risiko kepada masing-masing Bagian berupa link pada Google Drive<br>a. Penetapan Konteks<br>b. Identifikasi Risiko<br>c. Analisis Risiko<br>d. Evaluasi Risiko<br>e. Pemantauan Pengendalian Risiko<br>f. Pemantauan Keterjadian | | Menyampaikan formulir | Formulir pada Google Drive | Bidang Adm & Keuangan Balitbang |
| 3 | Masing-masing Bagian melaksanakan evaluasi dan pengisian formulir evaluasi risiko yang telah disampaikan, disetujui oleh Kepala Bagian. | | Evaluasi dan Pengisian Formulir<br>A | Formulir disetujui Kepala Bagian | Masing-masing Bagian |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 4 | Formulir evaluasi risiko yang telah ditanda tangani oleh Kepala Bagian disetujui dan ditanda tangani oleh direktur bidang. | | A<br>Formulir evaluasi disetujui Kepala Bagian | Formulir evaluasi | Masing-masing Bagian |
| 5 | Formulir evaluasi risiko dari masing-masing Bagian di kompilasi oleh Bidang Adm & Keuangan Balitbang menjadi 1 (satu) Laporan | | Kompilasi evaluasi risiko dari masing-masing bagian | Formulir kompilasi | Bidang Adm & Keuangan Balitbang |
| 6 | Laporan pelaksanaan Evaluasi Risiko semester dilaporkan oleh Balitbang kepada Direktur Utama | | Laporan pelaksanaan Evaluasi Risiko<br>**SELESAI** | Laporan pelaksanaan Evaluasi Risiko | Bidang Adm & Keuangan Balitbang |

| KETERANGAN : | |
|---|---|
| → | Alur Proses selanjutnya |
| ---------- | Batasan tugas sesuai dengan jabatan kerja dan / atau area kerja |
| ▭ | Suatu kegiatan/pekerjaan yang dilakukan dan pengecekan |
| ◇ | Menggambarkan suatu keputusan yang diambil |
| ⬠ | Konektor ke halaman berikutnya |
| ⬭ | Tanda pekerjaan POS tersebut mulai atau selesai |
| ▭ | Dokumen pendukung / laporan |

| Disusun<br>Kepala Badan<br>Penelitian Dan Pengembangan | Disetujui<br>Direktur Utama | Tanggal |
|---|---|---|
| ( **I Made Putraka, SE** ) | ( **I Putu Yasa, ST** ) | |