

5 Desember 2017

Rapat Tim Pelaksana

Pelaporan EITI Indonesia
2015

AGENDA

MINERBA

- Status akhir rekonsiliasi
- Hasil akhir rekonsiliasi

MIGAS

- Status akhir rekonsiliasi
- Hasil akhir rekonsiliasi

MINERBA & MIGAS

- Materiality Value Laporan
- Temuan dan Rekomendasi

SEKTOR MINERBA



Status Akhir Rekonsiliasi

Minerba - Perusahaan Tidak Lapor (1/3)

No	Kontrak	Perusahaan	Provinsi	Status 2014	Alasan Tidak Melapor
1	IUP	KUSUMA RAYA UTAMA	Bengkulu		Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
2	PKP2B	KALIMANTAN ENERGI LESTARI	Kalimantan Selatan	Tidak Melapor	Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
3	PKP2B	PD BARAMARTA	Kalimantan Selatan	Melapor	Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
4	IUP	ASTRI MINING RESOURCES	Kalimantan Selatan		Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
5	IUP	BARAMEGA CITRA MULIA PERSADA	Kalimantan Selatan	Tidak Melapor	Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
6	IUP	INDOASIA CEMERLANG	Kalimantan Selatan		Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
7	IUP	PROLINDO CIPTA NUSANTARA	Kalimantan Selatan	Melapor	Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
8	IUP	SEMESTA CENTRAMAS	Kalimantan Selatan		Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
9	IUP	USAHA BARATAMA JESINDO	Kalimantan Selatan		Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
10	IUP	ARTHA PRATAMA JAYA	Kalimantan Timur		Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan

Status Akhir Rekonsiliasi

Minerba - Perusahaan Tidak Lapor (2/3)

No	Kontrak	Perusahaan	Provinsi	Status 2014	Alasan Tidak Melapor
11	IUP	BARA KUMALA SAKTI	Kalimantan Timur	Tidak Melapor	Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
12	IUP	BERAU USAHA MANDIRI	Kalimantan Timur		Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
13	IUP	CAHAYA ENERGI MANDIRI	Kalimantan Timur	Tidak Melapor	Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
14	IUP	FAZAR UTAMA	Kalimantan Timur	Tidak Melapor	Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
15	IUP	FIRMAN KETAUN	Kalimantan Timur	Melapor	Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
16	IUP	KALTIM JAYA BARA	Kalimantan Timur	Tidak Melapor	Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
17	IUP	KAYAN PUTRA UTAMA COAL	Kalimantan Timur	Tidak Melapor	Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
18	IUP	KHOTAI MAKMUR INSAN ABADI	Kalimantan Timur		Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
19	IUP	LEMBU SWANA PERKASA	Kalimantan Timur	Tidak Melapor	Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
20	IUP	MULTI SARANA AVINDO/ANUGERAH BARA KALTIM	Kalimantan Timur	Tidak Melapor	Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan

Status Akhir Rekonsiliasi

Minerba - Perusahaan Tidak Lapor (3/3)

No	Kontrak	Perusahaan	Provinsi	Status 2014	Alasan Tidak Melapor
21	IUP	WELARCO SUBUR JAYA	Kalimantan Timur	Tidak Melapor	Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
22	IUP	LAMINDO INTER MULTIKON	Kalimantan Utara		Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
23	IUP	PIPIT MUTIARA JAYA	Kalimantan Utara	Tidak Melapor	Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
24	IUP	GANE PERMAI SENTOSA	Maluku Utara		Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
25	PKP2B	BATURONA ADIMULYA	Sumatera Selatan		Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
26	IUP	AMAN TOEBILLAH PUTRA	Sumatera Selatan	Tidak Melapor	Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
27	IUP	BARA ALAM UTAMA	Sumatera Selatan	Tidak Melapor	Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
28	IUP	BARA ANUGERAH SEJAHTERA	Sumatera Selatan		Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
29	IUP	TININDO INTER NUSA	Bangka Belitung	Tidak Melapor	Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan
30	IUP	VENUS INTI PERKASA	Bangka Belitung	Tidak Melapor	Sampai dengan batas tenggat waktu, Perusahaan tidak menyerahkan Laporan

Status Akhir Rekonsiliasi

Minerba - Perusahaan Tidak Dapat Dihubungi

No	Kontrak	Perusahaan	Provinsi	Status 2014	Alasan Tidak Melapor
1	IUP	PUTRA PARAHYANGAN MANDIRI	Kalimantan Selatan		Alamat dan/ kontak Perusahaan tidak ditemukan
2	IUP	CENTRAL MINING RESOURCES	Kalimantan Timur		Alamat dan/ kontak Perusahaan tidak ditemukan
3	IUP	ANDHIKA RAYA SEMESTA	Tidak Jelas		Alamat dan/ kontak Perusahaan tidak ditemukan

Status Akhir Rekonsiliasi Minerba - Perusahaan Tidak Berproduksi

No	Kontrak	Perusahaan	Provinsi	Status 2014	Alasan Tidak Melapor
1	IUP	REKASINDO GURIANG TANDANG	Bengkulu		Perusahaan sudah tidak berproduksi
2	IUP	ANUGERAH TUJUH SEJATI	Kalimantan Selatan		Perusahaan sudah tidak berproduksi
3	IUP	ANUGERAH BORNEO COMMUNITY	Kalimantan Selatan		Perusahaan sudah tidak berproduksi
4	IUP	BERINGIN JAYA ABADI	Kalimantan Timur	Tidak Melapor	Perusahaan sudah tidak berproduksi
5	IUP	RINJANI KARTANEGARA	Kalimantan Timur	Tidak Melapor	Perusahaan sudah tidak berproduksi

Status Akhir Rekonsiliasi

Minerba - Kontribusi Perusahaan Tidak Lapor

Disajikan dalam Jutaan Rupiah

Perusahaan	Royalti, PHT dan Landrent	%	Keterangan
Perusahaan tidak lapor:			
Dapat dihubungi (30 perusahaan)	1.774.572	6.33%	
Tidak dapat dihubungi (3 perusahaan)	195.020	0.70%	
Tidak berproduksi (5 perusahaan)	133.149	0.48%	
TOTAL	2.102.741		
Total Penerimaan 123 Perusahaan setelah rekonsiliasi	28.023.788		
Persentase Perusahaan belum lapor (30 perusahaan yang dapat dihubungi)	6.33 %		

(*) Angka diatas merupakan total royalti, PHT dan iuran tetap

Status Akhir Rekonsiliasi
Minerba - Kontribusi Perusahaan Pelapor - PNBP

Status	Jumlah (dalam jutaan Rupiah)
Kontribusi 85 Perusahaan yang sudah melapor:	
Royalti	13.844.478
Penjualan Hasil Tambang	11.953.656
Iuran Tetap	122.913
Total PNBP 85 Perusahaan Yang Sudah Lapor	25.921.047
Total PNBP Perusahaan Sample setelah rekonsiliasi (123 Perusahaan)	28.023.788
Total PNBP Pertambangan	30.009.950
Persentase terhadap jumlah sample (123 Perusahaan)	
Perusahaan yang sudah melapor	92,50 %
Perusahaan belum melapor	7,50 %
Persentase terhadap Total PNBP Pertambangan	
Perusahaan yang sudah melapor	86,37 %
Perusahaan belum melapor	7,01 %
Perusahaan yang tidak masuk scoping	6,62 %

Status Akhir Rekonsiliasi
Minerba - Kontribusi Perusahaan Pelapor - PPH BADAN

Status	Jumlah (dalam jutaan Rupiah)
Kontribusi 75 Perusahaan yang sudah melapor dan menyerahkan LO Pajak untuk membuka data pajak	
PPH Badan	16.179.825
Total PPh Badan 75 Perusahaan Yang Sudah Lapor	16.179.825
Total Penerimaan Pajak PPh Badan untuk 123 Perusahaan yang masuk dalam Scoping	16.505.920
Persentase terhadap Penerimaan Pajak Sektor Pertambangan Batubara & Lignit dan Pertambangan Bijih Logam	
Perusahaan yang sudah melapor (75 perusahaan)	98,02%
Perusahaan belum melapor (48 perusahaan)	1.98%

Status Akhir Rekonsiliasi
Minerba - 10 Perusahaan tidak menyampaikan LO

Disajikan dalam Ribuan USD dan Jutaan Rupiah

No	Perusahaan	Rupiah	USD
1	SINGLURUS PRATAMA	-	-
2	INDEXIM COALINDO	-	-
3	PESONA KHATULISTIWA NUSANTARA	-	-
4	BHUMI RANTAU ENERGI	7.433	-
5	BINUANG MITRA BERSAMA BLOK DUA	-	-
6	BINUANG MITRA BERSAMA	1.683	-
7	SURYA SAKTI DARMA KENCANA	3.969	-
8	BUKIT BAIDURI ENERGI	1.679	-
9	J RESOURCES BOLAANG MONGONDOW	220.245	-
10	SAGO PRIMA PRATAMA	99.196	-
TOTAL		334.205	-

Hasil Akhir Rekonsiliasi

Sektor Minerba

Rekonsiliasi dengan Ditjen Minerba (Royalti, PHT, Landrent)

Disajikan dalam Ribuan USD dan Jutaan Rupiah

Penerimaan Negara	Sebelum Rekonsiliasi			Sesudah Rekonsiliasi			%
	Perusahaan Minerba	Ditjen Minerba	Perbedaan Awal	Perusahaan Minerba	Ditjen Minerba	Perbedaan Setelah Rekonsiliasi	
Yang dilaporkan dalam mata uang USD							
Royalti	835.743	823.942	(6.455)	866.990	866.582	(407)	0,05%
PHT	723.896	741.883	17.988	758.995	761.208	2.213	0,29%
Landrent	6.790	14.847	8.057	7.651	7.668	17	0,22%
Total USD	1.556.429	1.586.019	19.590	1.633.635	1.635.459	1.824	0,11%
Yang dilaporkan dalam mata uang Rupiah							
Royalti	2.156.350	13.482.142	11.325.793	2.249.311	2.246.140	(3.171)	0,14%
PHT	1.614.814	11.850.821	10.263.007	1.707.873	1.765.644	57.771	3,27%
Landrent	23.876	209.806	185.929	21.004	20.282	(722)	3,56%
Total Rupiah	3.790.040	25.542.769	21.747.729	3.978.189	4.032.067	53.878	1,34%
Equivalent Rupiah	24.760.122	46.770.042	22.009.921	25.842.763	25.921.047	78.284	0,30%

Exchange rate: Rp 13.384 (kurs tengah BI)

Hasil Akhir Rekonsiliasi

Sektor Minerba

Klasifikasi Perbedaan Akhir (Royalti, PHT, Landrent)

Disajikan dalam Ribuan USD dan Jutaan Rupiah

No	Penerimaan	Klasifikasi perbedaan akhir	USD	Rupiah
1	Royalti	a. Hingga tenggat waktu yang ditentukan entitas pelapor tidak memberikan konfirmasi atau penjelasan atas perbedaan	(405)	172
		b. Timing difference (perusahaan menyetorkan pada akhir tahun sedangkan Ditjen Minerba mencatat pada awal tahun berikutnya	323	(472)
		c. Pembagian royalti, PHT dan iuran tetap dalam laporan Minerba berbeda dengan laporan perusahaan	(326)	(2.871)
Total Perbedaan Akhir – Royalti			(407)	(3.171)
2	PHT	a. Hingga tenggat waktu yang ditentukan entitas pelapor tidak memberikan konfirmasi atau penjelasan atas perbedaan	1.336	61.359
		b. Timing difference (perusahaan menyetorkan pada akhir tahun sedangkan Ditjen Minerba mencatat pada awal tahun berikutnya	672	-
		c. Pembagian royalti, PHT dan iuran tetap dalam laporan Minerba berbeda dengan laporan perusahaan	224	(3.588)
		d. Kurang catat pembukuan oleh Perusahaan maupun Ditjen Minerba	(18)	-
Total Perbedaan Akhir - PHT			2.213	57.771
3	Iuran Tetap	a. Hingga tenggat waktu yang ditentukan entitas pelapor tidak memberikan konfirmasi atau penjelasan atas perbedaan	-	(77)
		c. Pembagian royalti, PHT dan iuran tetap dalam laporan Minerba berbeda dengan laporan perusahaan	17	-
		d. Kurang catat pembukuan oleh Perusahaan maupun Ditjen Minerba	-	(645)
Total Perbedaan Akhir - Iuran Tetap			17	(722)
Grand Total Perbedaan Akhir			1.824	53.878

Hasil Akhir Rekonsiliasi

Sektor Minerba

Rekonsiliasi dengan Ditjen Pajak (PPH Badan)

Disajikan dalam Ribuan USD dan Jutaan Rupiah

Penerimaan Negara	Sebelum Rekonsiliasi			Sesudah Rekonsiliasi			%
	Perusahaan Minerba	Ditjen Pajak	Perbedaan Awal	Perusahaan Minerba	Ditjen Pajak	Perbedaan Setelah Rekonsiliasi	
Yang dilaporkan dalam mata uang USD							
PPH Badan	974.337	712.478	(261.859)	1.022.303	1.024.138	1.835	0,18%
Total USD	974.337	712.478	(261.859)	1.022.303	1.024.138	1.835	0,18%
Yang dilaporkan dalam mata uang Rupiah							
PPH Badan	2.506.635	2.475.923	(30.713)	2.271.625	2.472.763	201.138	8,13%
Total Rupiah	2.506.635	2.475.923	(30.713)	2.271.625	2.472,763	201.138	8,13%
Equivalent Rupiah	15.547.164	12.011.733	(3.535.431)	15.954.129	16.179.825	225.696	1,39%

Exchange rate: Rp 13.384 (kurs tengah BI)

Hasil Akhir Rekonsiliasi

Sektor Minerba

Klasifikasi Perbedaan Akhir (PPH Badan)

Disajikan dalam Ribuan USD dan Jutaan Rupiah

No	Penerimaan	Klasifikasi perbedaan akhir	USD	Rupiah
1	PPh Badan	e. Hingga tenggat waktu yang ditentukan entitas pelapor tidak memberikan konfirmasi atau penjelasan atas perbedaan	1.835	199.748
		f. Perusahaan belum memasukkan Produk Hukum Lainnya (STP, SKPKB, SKPKBT, PPh masa dan/ PPh pasal 29)	-	1.390
Grand Total Perbedaan Akhir			1.835	201.138

Hasil Akhir Rekonsiliasi

Sektor Minerba

Rekonsiliasi dengan Ditjen Anggaran (Dividen)

Disajikan dalam Ribuan USD dan Jutaan Rupiah

Penerimaan Negara	Sebelum Rekonsiliasi			Sesudah Rekonsiliasi			%
	Perusahaan Minerba	Ditjen Anggaran	Perbedaan Awal	Perusahaan Minerba	Ditjen Anggaran	Perbedaan Setelah Rekonsiliasi	
Yang dilaporkan dalam mata uang USD							
PPh Badan	-	-	-	-	-	-	0%
Total USD	-	-	-	-	-	-	0%
Yang dilaporkan dalam mata uang Rupiah							
PPh Badan	506.043	610.638	104.594	610.638	610.638	-	0%
Total Rupiah	506.043	610.638	104.594	610.638	610.638	-	0%

Hasil Akhir Rekonsiliasi

Sektor Minerba

Rekonsiliasi dengan PT Kereta Api Indonesia (Fee Transportasi)

Disajikan dalam Ribuan USD dan Jutaan Rupiah

Penerimaan Negara	Perusahaan Minerba	PT KAI (Persero)	Perbedaan Awal	Perusahaan Minerba	PT KAI (Persero)	Perbedaan Setelah Rekonsiliasi	%
Yang dilaporkan dalam mata uang USD							
Fee Transportasi	73.002	72.368	(634)	72.368	72.368	-	0%
Total USD	73.002	72.368	(634)	72.368	72.368	-	0%
Yang dilaporkan dalam mata uang Rupiah							
Fee Transportasi	1.709.842	1.709.842	-	1.709.842	1.709.842	-	0%
Total Rupiah	1.709.842	1.709.842	-	1.709.842	1.709.842	-	0%
Equivalent Rupiah	978.770.313	970.282.377	(8.487.936)	970.282.377	970.282.377	-	0%

Exchange rate: Rp 13.384 (kurs tengah BI)

Hasil Akhir Dilaporkan Satu Sisi

Sektor Minerba

Penerimaan Negara Yang Tidak Direkonsiliasi

Penerimaan Negara	Rupiah (dalam jutaan)	USD (dalam ribuan)	Volume (dalam ribuan Ton)
Pajak Daerah dan Retribusi Daerah (PDRD)	405.899	38.921	
Pajak Bumi dan Bangunan (PBB)	576.706	2.077	
Pembayaran Langsung ke Pemda	436.934	1.810	
CSR: 1. Hubungan Masyarakat	120.863	33.044	
2. Pemberdayaan Masyarakat	51.549	28.313	
3. Pelayanan Masyarakat	145.784	27.534	
4. Infrastruktur	177.974	15.414	
5. Lingkungan	12.548	304	
Total CSR	508.718	104.608	
Penyediaan Infrastruktur	-	-	
Penggunaan Kawasan Hutan	745.240	918	
Dana Jaminan Reklamasi	389.432	61.584	
Dana Pascatambang	49.837	12.710	
DMO Batubara			34.954
Pembayaran Lain ke BUMN	-	186	

Hasil Akhir Dilaporkan Satu Sisi

Sektor Minerba

Data Produksi dan Penjualan Minerba Tahun 2015

Komoditas	Volume (ribuan ton)		Nilai Penjualan	
	Produksi	Penjualan	Rupiah (dalam jutaan)	USD (dalam ribuan)
Dalam Negeri				
Batubara	310.846	110.667	27.541.761	2,633,732
Mineral	6.782	2.239	3.011.205	1,368,896
Total	317.628	112.907	30.552.966	4,002,627
Luar Negeri				
Batubara	NA	215.267	5.134.947	9,439,718
Mineral	NA	608	6.858.263	4,316,746
Total	-	215.876	11.993.210	13,756,465

SEKTOR MIGAS

Status Progress Rekonsiliasi - Per 28 November 2017

Migas - Perusahaan Belum Lapor (1/2)

Entitas KKKS

No	Perusahaan	Wilayah Kerja	Status 2014	Update Follow Up	Presensi Sosialisasi
1	PT Sumatera Persada Energi	West Kampar	Lapor	Perusahaan tutup / pailit	TIDAK HADIR
2	PT EMP Tonga	Tonga Field	Lapor	Terdapat pergantian manajemen dan belum ada respon dari manajemen baru.	HADIR
3	Petroselat, Ltd.	Selat Panjang, Ons. Riau	Lapor	Perusahaan tutup / pailit	TIDAK HADIR
4	EMP Malacca Strait S.A.	Malacca Strait	Lapor	Terdapat pergantian manajemen dan belum ada respon dari manajemen baru.	HADIR
5	EMP (Bentu), Ltd.	Bentu Segat, Ons. Riau	Lapor	Terdapat pergantian manajemen dan belum ada respon dari manajemen baru.	HADIR

Status Progress Rekonsiliasi - Per 28 November 2017

Migas - Perusahaan Belum Laporkan (2/2)

Entitas Mitra KKKS

No	Perusahaan	Wilayah Kerja	Status 2014	Update Follow Up	Presensi Sosialisasi
1	Oilex (West Kampar) Ltd.	WEST KAMPAR	Lapor	Tidak ada kontak CP terkait, sulit dilacak karena KKKS sudah pailit	TIDAK HADIR
2	Kencana Surya Perkasa, PT	TONGA FIELD	Tidak Lapor	Pergantian manajemen dan belum ada respon	TIDAK HADIR
3	Petross Exploration Production, PT	TONGA FIELD	Tidak Lapor	Pergantian manajemen dan belum ada respon	TIDAK HADIR
4	EMP ONWJ Ltd.	NORTHWEST JAVA SEA	Lapor	Pergantian manajemen dan belum ada respon	HADIR
5	Fuel-X Tungkal Ltd.	TUNGKAL, ONS. JAMBI	Tidak Lapor	Sudah dibantu follow up oleh pihak KKKS namun tidak ada tanggapan	TIDAK HADIR
6	Golden Spike Energy Indonesia, PT	RAJA&PENDOPO, ONS. SOUTH SUMATERA	Lapor	Sudah difollow up namun s/d batas waktu belum melapor	TIDAK HADIR
7	Imbang Tata Alam, PT	MALACCA STRAIT	Tidak Lapor	Pergantian manajemen dan belum ada respon	TIDAK HADIR
8	Prime Natuna Energy Inc. (d/h Chevron South Natuna B Inc.)	SOUTH NATUNA SEA BLOCK "B".	Lapor	Sudah difollow up melalui email dan telepon namun s/d batas waktu belum melapor / merespon	HADIR
9	LION International Investment, Ltd	SERAM NON BULA	Tidak Lapor	Sudah dibantu follow up oleh pihak KKKS namun tidak ada tanggapan	TIDAK HADIR

Status Progress Rekonsiliasi - Per 28 November 2017

Migas - Kontribusi Entitas KKKS Belum Lapor

Disajikan dalam Ribuan USD

Entitas Pelapor	<i>GOI Lifting dan Over/(Under) Lifting Oil & Gas (*)</i>	Keterangan
KKKS tidak lapor karena pailit	1.158	2 entitas
KKKS enggan melapor	52.391	3 entitas
TOTAL	53.549	
Total Pendapatan Minyak dan Gas Bumi 69 Perusahaan menurut data SKK Migas dan DJA	8.507.219	
Persentase perusahaan yang tidak melapor	0,63 %	

(*) Angka diatas merupakan total Government Lifting Oil & Gas beserta Over/(Under) Lifting Oil & Gas

Status Pelaporan - Per 28 November 2017

Migas - Kontribusi Entitas KKKS Pelapor

Status	Jumlah (dalam Ribuan USD)
Kontribusi 64 KKKS yang sudah melapor:	
<i>Government Lifting Oil & Gas</i>	8.675.406
<i>Over/Under Lifting Oil & Gas</i>	(221.736)
Total Pendapatan Minyak dan Gas Bumi 64 KKKS Yang Sudah Lapor	8.453.670
Total Pendapatan Minyak dan Gas Bumi (69 Perusahaan)	8.507.219
Persentase terhadap jumlah Pendapatan Minyak dan Gas Bumi (69 Perusahaan)	
Perusahaan yang melapor	99,37 %
Perusahaan yang tidak melapor	0,63 %

Status Progress Rekonsiliasi - Per 28 Nov 2017

Migas - Lembar Otorisasi Pajak

Status LO Pajak	Tanggal Pengumpulan	Jumlah LO Pajak	Data DJP Masuk
LO Pajak Tahap 1	03-Okt-2017	56 lbr	17-Okt-2017
LO Pajak Tahap 2	12-Okt-2017	20 lbr	20-Okt-2017
LO Pajak Tahap 3	20-Okt-2017	30 lbr	30-Okt-2017
LO Pajak Tahap 4	27-Okt-2017	13 lbr	09-Nov-2017
LO Pajak Tahap 5	03-Nov-2017	11 lbr	09-Nov-2017
LO Pajak Tahap 6	16-Nov-2017	7 lbr	21-Nov-2017
TOTAL		136 lbr	(*)
Sisa LO Pajak yang belum lengkap		10 lbr	

(*) Dari 167 perusahaan pelapor, 5 KKKS Operator dan 9 Partner KKKS tidak melapor, sedangkan 7 JOB/BOB tidak perlu melengkapi LO karena kewajiban perpajakan berada di para partner.

Hasil Akhir Rekonsiliasi

Sektor Migas

Rekonsiliasi KKKS dengan SKK Migas (Valas)

Disajikan dalam Ribuan USD

Penerimaan Negara	Sebelum Rekonsiliasi			Sesudah Rekonsiliasi			%
	KKKS	SKK Migas	Perbedaan Awal	KKKS	SKK Migas	Perbedaan Akhir	
	(1)	(2)	(3) = (2)-(1)	(4)	(5)	(6) = (5)-(4)	
Total Lifting - Minyak	13,839,987	13,743,781	(96,206)	13,743,782	13,743,781	-	0,00%
Total Lifting - Gas	17,014,741	17,014,742	1	17,014,741	17,014,742	1	0,00%
Domestic Market Obligation Fee	443,280	428,191	(15,089)	439,590	428,191	(11,399)	-2,66%
Over/(Under) Lifting - Minyak	20,248	(97,085)	(117,333)	(24,075)	(53,569)	(29,494)	55,06%
Over/(Under) Lifting - Gas	(205,438)	(171,407)	34,031	(168,335)	(168,335)	-	0,00%
Total	31,112,818	30,918,221	(194,596)	31,005,703	30,964,810	(40,893)	-0,13%

Hasil Akhir Rekonsiliasi

Sektor Migas

Klasifikasi Perbedaan Akhir (DMO Fee & Over/Under Lifting Minyak)

No	Penerimaan	Klasifikasi perbedaan akhir	Ribuan USD
1	DMO Fee	a. Perbedaan karena terdapat koreksi kondensat MUDI periode 2004-2008	(2.044)
		b. Perbedaan karena terdapat <i>dispute</i> interpretasi kontrak dalam menghitung bagi hasil antara KKKS dengan SKK Migas	(9.356)
		Total Perbedaan Akhir – Royalti	(11.399)
2	Over/(Under) Lifting - Minyak	a. Perbedaan karena terdapat <i>dispute</i> interpretasi kontrak dalam menghitung bagi hasil antara KKKS dengan SKK Migas	(29.494)
		Total Perbedaan Akhir - PHT	(29.494)
		Grand Total Perbedaan Akhir	(40.892)

Hasil Akhir Rekonsiliasi

Sektor Migas

Rekonsiliasi KKKS dengan SKK Migas (Volume)

Penerimaan Negara	Sebelum Rekonsiliasi			Sesudah Rekonsiliasi			%
	KKKS	SKK Migas	Perbedaan Awal	KKKS	SKK Migas	Perbedaan Akhir	
	(1)	(2)	(3) = (2)-(1)	(4)	(5)	(6) = (5)-(4)	
Government Lifting - Minyak (Barrel)	114,166,053	114,584,935	418,882	114,584,927	114,584,928	1	0,00%
Government Lifting - Gas (MSCF)	587,042,987	523,099,852	(63,943,136)	506,699,403	506,699,404	1	0,00%
Domestic Market Obligation (Barrel)	21,099,864	20,009,110	(1,090,754)	20,280,963	20,896,667	615,704	2,95%

Hasil Akhir Rekonsiliasi

Sektor Migas

Klasifikasi Perbedaan Akhir (DMO volume)

No	Penerimaan	Klasifikasi perbedaan akhir	Ribuan USD
1	DMO Fee	a. Perbedaan karena terdapat koreksi kondensat MUDI periode 2004-2008	(28.642)
		b. Perbedaan karena terdapat <i>dispute</i> interpretasi kontrak dalam menghitung bagi hasil antara KKKS dengan SKK Migas	644.345
Total Perbedaan Akhir – Royalti			615.704
Grand Total Perbedaan Akhir			615.704

Hasil Akhir Rekonsiliasi

Sektor Migas

Rekonsiliasi KKKS dengan Ditjen Migas - ESDM

Penerimaan Negara	Sebelum Rekonsiliasi			Sesudah Rekonsiliasi			%
	KKKS	Ditjen Migas	Perbedaan Awal	KKKS	Ditjen Migas	Perbedaan Akhir	
	(1)	(2)	(3) = (2)-(1)	(4)	(5)	(6) = (5)-(4)	
Total Lifting - Minyak (Barrel)	284,415,367	285,066,009	650,642	285,163,627	284,906,517	(257,109)	-0,09%
Total Lifting - Gas (MSCF)	1,954,550,548	-	(1,954,550,548)	2,368,467,026	2,368,467,032	7	0,00%
Signature Bonus untuk Perpanjangan Kontrak (USD'000)	-	-	-	-	-	-	-
Production Bonus (USD'000)	8,750	8,750	-	8,750	8,750	-	0,00%

Hasil Akhir Rekonsiliasi

Sektor Migas

Klasifikasi Perbedaan Akhir (Total Lifting - Minyak)

No	Penerimaan	Klasifikasi perbedaan akhir	Barrel
1	Total Lifting - Minyak	a. Nilai Tengah termasuk dalam TEPI dan INPEX Mahakam. Nilai 197 bbbls merupakan klaim fre water september 2014 yang dikoreksi pada laporan A0 tahun 2016, sedangkan data SKK Migas (FQR) sudah dilakukan koreksi tahun 2015	395
		b. Selisih disebabkan karena FQR mencatat sesuai porsi 10% Suban (-3,981 Bbbls), 80% Sukowati (-1,257 Bbbls), dan 50% Wakamuk (-2,729 Bbbls) sementara A0 mencatat berdasarkan actual lifting.	7.966
		c. Selisih disebabkan karena FQR mencatat sesuai porsi 50% Sukowati, sementara A0 mencatat berdasarkan actual lifting.	(1.256)
		d. Selisih disebabkan krn terdapat koreksi Laporan A0 2015 atas lifting tahun 2014 sebesar 20,985 Bbbls serta Koreksi atas lifting tahun 2015 sebesar 5,173.94 bbbls yang akan dicatat pada tahun 2016.	(15.811)
		e. Angka Ditjen Migas merupakan total lifting pada Laporan A0 bulan Oktober - Desember yang dicatat sebagai PHE NSB sedangkan pada Laporan A0 bulan Januari - September dicatat sebagai EMOI. Selisih sebesar 236,515 bbbls merupakan koreksi lifting tahun 2014, dan akan dilakukan koreksi atas lifting tahun 2015 sebesar 5,173.94 bbbls pada A0 2016.	(241.689)
		f. A0 mencatat sesuai actual lifting sedangkan FQR mencatat sesuai dengan porsi 50 % : 50%	(1)
		g. Selisih disebabkan karena Ditjen Migas tidak mencatat lifting minyak Grissik Mix (Gelam Unitization) sebesar 4,745.36 Bbbls dan karena FQR mencatat lifting minyak JM Condensate sebesar 1,452.00 Bbbls sesuai porsi 50% JOB, sementara A0 mencatat berdasarkan actual lifting.	(9.490)
		h. Selisih disebabkan karena FQR mencatat sesuai porsi 50% Wakamuk, sementara A0 mencatat berdasarkan actual lifting.	(2.729)
		i. Selisih disebabkan karena FQR mencatat sesuai dengan unitisasi agreement atas Lapangan Suban (3,891 bbbls) dan Lapangan Gelam (9,491 bbbls), sementara A0 mencatat berdasarkan actual lifting.	5.510
		Total Perbedaan Akhir – Royalti	
Grand Total Perbedaan Akhir			(257.105)

Hasil Akhir Rekonsiliasi

Sektor Migas

Rekonsiliasi KKKS dengan Dit. Anggaran & Dit. Pajak

Penerimaan Negara	Sebelum Rekonsiliasi			Sesudah Rekonsiliasi			%
	KKKS	DJA - DJP	Perbedaan Awal	KKKS	DJA - DJP	Perbedaan Akhir	
	(1)	(2)	(3) = (2)-(1)	(4)	(5)	(6) = (5)-(4)	
PPh Migas-Operator	2,433,608	2,368,328	(65,280)	2,433,277	2,374,484	(58,794)	-2,48%
PPh Migas-Partner	1,157,288	1,148,211	(9,076)	1,157,681	1,148,211	(9,470)	-0,82%
Total	3,590,895	3,516,539	(74,356)	3,590,958	3,522,695	(68,263)	-1,94%

Hasil Akhir Rekonsiliasi

Sektor Migas

Klasifikasi Perbedaan Akhir (PPH Migas)

No	Penerimaan	Klasifikasi perbedaan akhir	Ribuan USD
1	PPH Migas	a. Pengisian formulir menggunakan <i>accrual basis</i> b. Hingga tenggat waktu yang ditentukan entitas pelapor tidak memberikan konfirmasi atau penjelasan atas perbedaan	35.426 (103.690)
Total Perbedaan Akhir – Royalti			(68.264)
Grand Total Perbedaan Akhir			(68.264)

Hasil Akhir Rekonsiliasi

Sektor Migas

Rekonsiliasi SKK Migas dengan Dit. Anggaran

Penerimaan Negara	Sebelum Rekonsiliasi			Sesudah Rekonsiliasi			%
	SKK Migas	DJA	Perbedaan Awal	SKK Migas	DJA	Perbedaan Akhir	
	(1)	(2)	(3) = (2)-(1)	(4)	(5)	(6) = (5)-(4)	(7)=(6):(5)
Government Lifting – Minyak							
· Ekspor	247,101	5,193,857	(346,672)	247,101	5,527,753	-	0,00%
· Domestik	5,293,429			5,280,652			
Government Lifting – Gas							
· Ekspor	1,403,817	3,114,031	(83,548)	1,403,817	3,196,090	-	0,00%
· Domestik	1,793,762			1,792,273			
Total	8,738,109	8,307,888	(430,221)	8,723,843	8,723,843	-	0,00%

Hasil Akhir Rekonsiliasi

Sektor Migas

Penerimaan Negara Yang Tidak Direkonsiliasi

Informasi yang Tidak Direkonsiliasi	Rupiah (dalam jutaan)		USD (dalam ribuan)
	Jumlah	% terhadap PN Migas	Jumlah
Faktor Pengurang:			
- PBB Migas	25.087.739	15,51%	
- PPN Migas	8.064.839	4,99%	
- Pajak Daerah dan Retribusi Daerah (PDRD)	52.078	0,03%	
Total Faktor Pengurang	33.204.656	20,53%	
Total Penerimaan Migas (LKPP 2015)	161.759.679	100,00%	
Informasi Lain yang Tidak Direkonsiliasi:			
- Signature Bonus - kontrak baru			9,000
- Firm Commitment			-
- CSR:			
1. Hubungan Masyarakat			4,208
2. Pemberdayaan Masyarakat			238
3. Pelayanan Masyarakat			6,380
4. Infrastruktur			4,586
5. Lingkungan			1,335
Total CSR			16,748
Total Informasi Lain yang Tidak Direkonsiliasi			25,748

SEKTOR MINERBA & MIGAS



Temuan dan Rekomendasi

Rekomendasi laporan tahun 2015

Subyek	Permasalahan	Rekomendasi
Transaksi dengan BUMN di luar industri ekstraktif belum diakomodasi	Formulir isian pelaporan Transaksi ke BUMN Lain untuk sektor minerba dikirimkan menyusul ke perusahaan setelah disetujui Rapat Tim Pelaksana sehingga perusahaan tidak mengerti cara mengisi dan tidak ada yang mengisi formulir isian tersebut.	Tim Pelaksana diharapkan untuk melakukan kajian mengenai perlunya mengakomodasi pelaporan Pembayaran Lain ke BUMN dan/atau pemerintah. Apabila berdasarkan kajian tersebut pelaporan dianggap perlu maka template formulir Pembayaran Lain ke BUMN ditambahkan dalam Pelaporan EITI tahun berikutnya.
Rekonsiliasi data volume lifting migas antara KKKS dan Ditjen Migas	Berdasarkan penjelasan dari Ditjen Migas sumber data yang digunakan untuk pelaporan EITI berbeda, di mana KKKS melaporkan volume total lifting berdasarkan FQR sedangkan Ditjen Migas melaporkan berdasarkan Laporan Realisasi Lifting bulanan. Oleh karena sumber data yang digunakan berbeda maka terjadi kesulitan dalam menelusuri selisih yang ada.	Sesuai masukan dari SKK Migas, rekonsiliasi volume total lifting minyak bumi dan volume total lifting gas bumi sebaiknya dilakukan antara KKKS dengan SKK Migas dengan menggunakan sumber data yang sama, yaitu FQR.

Temuan dan Rekomendasi

Rekomendasi laporan tahun 2015

Subyek	Permasalahan	Rekomendasi
Perubahan kepemilikan <i>Participating Interest</i> dalam Kontrak Kerjasama Migas	Pada masa pengembalian formulir isian EITI 2015 banyak ditemui fakta bahwa pada tahun 2017 kepemilikan <i>Participating Interest</i> telah berubah. Pendistribusian formulir isian EITI kepada pemilik <i>Participating Interest</i> yang lama akan menghambat pengembalian formulir karena data-data telah berpindah ke pemilik <i>Participating Interest</i> yang baru dan dengan demikian proses rekonsiliasi akan memakan waktu lebih lama.	Untuk pelaporan EITI yang akan datang, Sekretariat EITI direkomendasikan untuk memperoleh data pemilik <i>Participating Interest</i> , baik Operator KKKS maupun partner KKKS, dalam format perbandingan antara pemilik pada tahun ruang lingkup pelaporan EITI dan tahun dilakukannya pelaporan. Data tersebut agar diperoleh sebelum formulir isian entitas perusahaan didistribusikan.
Diperlukan sosialisasi lebih mendalam kepada entitas perusahaan sektor migas terkait kelengkapan Lembar Otorisasi untuk Membuka Data Pajak	Ditjen Pajak hanya dapat membuka data pembayaran PPh Migas oleh jika entitas perusahaan telah menyerahkan Lembar Otorisasi untuk Membuka Data Pajak (LO). Oleh karena pada pelaporan EITI tahun-tahun sebelumnya tidak ada persyaratan pembukaan data pajak melalui LO maka banyak perusahaan migas yang belum menyerahkan LO yang sesuai persyaratan Ditjen Pajak.	Perlunya menekankan pentingnya LO dan persyaratannya dalam sosialisasi kepada entitas perusahaan sektor migas. Selain itu persyaratan kelengkapan LO perlu diperjelas dalam formulir EITI, yaitu agar dilengkapi dengan meterai, cap perusahaan dan dilampirkan dokumen pendukung mengenai identitas penandatanganan LO, baik sebagai direksi perusahaan maupun kuasa perpajakan.

Temuan dan Rekomendasi

Rekomendasi laporan tahun 2015

Subyek	Permasalahan	Rekomendasi
Proses Sosialisasi Pengisian Pelaporan EITI kepada perusahaan minerba sebaiknya melibatkan Dinas ESDM Provinsi dimana wilayah tambang berada	Pada kegiatan sosialisasi tentang pelaporan EITI dan pengisian formulir belum melibatkan seluruh Dinas Energi dan Sumber Daya Mineral Provinsi dimana wilayah tambang berada, sehingga mengakibatkan: - Persentase penyampaian laporan oleh perusahaan minerba relatif rendah - Kunjungan yang dilakukan oleh Independent Administrator ke perusahaan pelapor tidak didampingi Dinas ESDM Provinsi terkait	Untuk kegiatan sosialisasi EITI ke depan, Sekretariat EITI perlu menghubungi dan mengundang Dinas ESDM Provinsi dimana wilayah pertambangan berada, untuk kepentingan koordinasi visit ke perusahaan minerba.
Rekonsiliasi penerimaan negara bukan pajak (PNBP) untuk sektor minerba sebaiknya dilakukan antara entitas perusahaan dan Ditjen Perbendaharaan,, Kementrian Keuangan.	Proses rekonsiliasi data PNBP sektor minerba dilakukan antara data PNBP menurut perusahaan dengan Ditjen Minerba, sementara Ditjen Minerba bukan sebagai entitas penerima kas negara atas PNBP tersebut. Jika terjadi perbedaan data PNBP menurut catatan perusahaan dengan Ditjen Minerba, untuk menelusuri perbedaan tersebut memerlukan waktu yang lama.	Proses rekonsiliasi PNBP sebaiknya dilakukan antara entitas perusahaan dengan Ditjen Perbendaharaan, Kementerian Keuangan sebagai entitas pemerintah yang langsung menerima setoran PNBP ke kas negara, sehingga akan memudahkan penelusuran jika terjadi perbedaan.

Temuan dan Rekomendasi

Rekomendasi laporan tahun 2015

Subyek	Permasalahan	Rekomendasi
Diperlukan pemutakhiran secara berkala informasi database (alamat, email, wilayah pertambangan) perusahaan pelapor khususnya untuk perusahaan minerba	IA pada tahap awal proses penyusunan laporan EITI mengalami kendala dalam penyampaian informasi kepada perusahaan pelapor, karena informasi alamat, contact person dan alamat email tidak akurat, atau bahkan terdapat perusahaan yang belum tersedia data alamatnya.	Sekretariat EITI selalu melakukan pembaharuan (update) database perusahaan pelapor EITI, melalui koordinasi dengan institusi terkait (Asosiasi, Ditjen Minerba dan Dinas ESDM Provinsi).



Terima Kasih