



**KEMENTERIAN KOORDINATOR BIDANG PEREKONOMIAN
REPUBLIK INDONESIA**

RISALAH RAPAT TIM PELAKSANA

TRANSPARANSI INDUSTRI EKSTRAKTIF INDONESIA

- Hari / Tanggal : Kamis / 28 Maret 2013
Waktu : 10:00 – 12:00
Tempat : Ruang Rapat Serayu
Gedung Kementerian Koordinator Bidang Perkonomian, Lantai 3
Jl. Lapangan Banteng Timur No. 2-4, Jakarta Pusat.
- Agenda : 1. Presentasi Laporan Final Angka Rekonsiliasi oleh Rekonsiliator;
2. Temuan awal Validator paska kunjungan ke Indonesia;
3. Rencana Kerja April-Mei EITI Indonesia;
4. Perpanjangan satu bulan masa validasi Indonesia;
5. Hasil Diskusi Pencakupan Cost Recovery.

Peserta Rapat

Pemerintah

1. Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan (BPKP), Teguh Wiyono
2. Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan (BPKP), Arman S. Harahap
3. Kementerian Dalam Negeri, Winardih
4. Kementerian Dalam Negeri, Dewi S.L
5. Kementerian Energi dan Sumber Daya Mineral, Direktorat Jenderal Mineral dan Batubara, Paul Lubis
6. Kementerian Energi dan Sumber Daya Mineral, Direktorat Jenderal Minyak dan Gas Bumi, Yulianto
7. Kementerian Energi dan Sumber Daya Mineral, Direktorat Jenderal Minyak dan Gas Bumi, Agus Cahyono Adi
8. Kementerian Energi dan Sumber Daya Mineral, Direktorat Jenderal Minyak dan Gas Bumi, Tobia Parulian
9. Kementerian Energi dan Sumber Daya Mineral, SKK Migas, Sujoko
10. Kementerian Energi dan Sumber Daya Mineral, SKK Migas, Desti Melanti
11. Kementerian Energi dan Sumber Daya Mineral, SKK Migas, Dewi Ardhiarini
12. Kementerian Energi dan Sumber Daya Mineral, Staf Ahli Menteri ESDM, Djadjang Sukarna
13. Kementerian Energi dan Sumber Daya Mineral, Sekretariat Jenderal, Bambang Utoro
14. Kementerian Energi dan Sumber Daya Mineral, Sekretariat Jenderal, Dian Prasamya Ratri
15. Kementerian Keuangan, Direktorat Jenderal Pajak, Yon Aرسال
16. Kementerian Keuangan, Direktorat Jenderal Pajak, Sapta Wira U.
17. Kementerian Keuangan, Direktorat Jenderal Pajak, Kumara Candra
18. Kementerian Keuangan, Direktorat Jenderal Pajak, Hadi Pratomo
19. Kementerian Keuangan, Direktorat Jenderal Perimbangan Keuangan, Ilham Hadiana

20. Kementerian Keuangan, Direktorat Jenderal Perimbangan Keuangan, M. Hijrah
21. Kementerian Koordinator Bidang Perekonomian, Deputi Bidang Koordinasi Ekonomi Makro dan Keuangan, Kuspradoto B.
22. Kementerian Koordinator Bidang Perekonomian, Deputi VII, Reniyawan Aristyo
23. Kementerian Koordinator Bidang Perekonomian, Amar Yasir
24. PT. Pertamina, Dhaneswari Retnowardhani
25. PT. Pertamina, Hery Setiawan
26. Dinas Energi dan Sumber Daya Mineral Propinsi Jawa Timur,
27. Dinas Pendapatan Daerah Propinsi Kalimantan Timur, Edward Noviansyah
28. Dinas Pertambangan dan Energi Propinsi Kalimantan Timur, Bantolo
29. Dinas Pertambangan dan Energi Propinsi Riau, Januaris
30. Sekretariat Daerah Propinsi Riau, Emrizal Pakis

Industri

1. Indonesian Coal Mining Association, Supriatna Suhala
2. Indonesian Mining Association, Muliawan Margadana
3. Indonesian Mining Association, Hendra Sinadia
4. Indonesian Mining Association, Mukhlis
5. Indonesian Petroleum Association, Dipnala Tamzil

NGO

1. IDEA, Wasingatu Zakiyah
2. PWYP, Maryati Abdullah
3. PWYP, Aryanto Nugroho
4. IPC, Sulastio
5. ICW, Firdaus Ilyas

Rekonsiliator – KAP Ikhwan Gideon

1. Ade Ikhwan
2. Christina Sutanto
3. Laurence Carey
4. Cindy Nur Aini
5. Andhika Fauzan
6. Einstein Widodo
7. Angga Hergunowo

Sekretariat EITI Indonesia

1. Sekretaris Tim Transparansi, Emy Perdanahari
2. Plh Wakil Sekretaris Tim Transparansi, Ambarsari Dwi Cahyani
3. *Regulatory Specialist*, Ronald Tambunan
4. *Revenue Specialist II*, Anita Pascalia
5. *IT Specialist*, M. Tri
6. Staf, Malidu Ahmad
7. Staf, Yuliana
8. Staf, Hadi Purnama

Bank Dunia

1. Advisor EITI Indonesia, David W. Brown

Pimpinan Rapat : Djadjang Sukarna, Staf Ahli Menteri Energi dan Sumber Daya Mineral, mewakili Sekretaris Jenderal Kementerian ESDM.

Risalah Rapat

Pimpinan Rapat Djadjang Sukarna membuka acara rapat pada pukul 10.00 WIB, dan setelah menyampaikan ucapan terima kasih kepada para peserta rapat dan Rekonsiliator, pimpinan rapat mengemukakan agenda rapat:

1. Presentasi Laporan Final Rekonsiliator;
2. Rencana Kerja April-Mei 2013 Sekretariat EITI Indonesia.
3. Hasil Diskusi Pencakupan Cost Recovery.

Agenda berikutnya adalah presentasi laporan angka final rekonsiliator.

I. Presentasi Laporan Final Rekonsiliator

Ade Ikhwan mengawali presentasi laporan final rekonsiliator dengan mengemukakan, batas waktu akhir (*cut off*) untuk rekonsiliasi yang sudah ditentukan/disepakati adalah tanggal 22 Maret 2013. Jadi terhadap hal-hal yang belum terekonsiliasi bukan berarti tidak dapat direkonsiliasi atau diselesaikan. Ini disebabkan karena keterbatasan waktu dan data yang masih belum mencukupi.

Terkait dengan angka, secara umum perubahan/penyesuaian angka yang cukup signifikan dilakukan atas 2 perusahaan batubara, yang meliputi *revenue stream* baik royalti maupun jumlah pajak.

Lebih lanjut Ade Ikhwan mempresentasikan Laporan Angka Rekonsiliasi dengan presentasi pada slide-slide di bawah ini:

Slide 1

Hasil Rekonsiliasi – Mineral & Batubara - per cut off 5 Maret 2013

| Revenue Stream | Reported by Companies, after adjustment Equivalent US Dollars ('000) | Reported by PNB/ ESDM, after adjustment Equivalent US Dollars ('000) | Unreconciled differences Equivalent US Dollars ('000) |
|-------------------------------|---|---|--|
| Corporate income tax: | | | |
| - Minerals | 1,223,166.75 | 1,166,001.96 | 48,009.59 |
| - Coal | 795,167.53 | 1,432,851.89 | (700,868.64) |
| Sub Total | 2,018,334.28 | 2,598,853.85 | (652,859.06) |
| Royalties: | | | |
| - Minerals | 198,311.33 | 193,550.44 | 4,760.90 |
| - Coal | 1,013,574.82 | 632,870.87 | 380,703.95 |
| Sub Total | 1,211,886.15 | 826,421.30 | 385,464.85 |
| Revenue sales share: | | | |
| - Minerals | - | - | - |
| - Coal | 607,685.98 | 446,895.90 | 160,790.08 |
| Sub Total | 607,685.98 | 446,895.90 | 160,790.08 |
| Dead rent: | | | |
| - Minerals | 986.38 | 1,831.72 | (845.34) |
| - Coal | 2,494.55 | 2,035.07 | 459.48 |
| Sub Total | 3,480.93 | 3,866.79 | (385.86) |
| Land and buildings tax (PBB): | | | |
| - Minerals | 13,664.83 | 3,360.31 | 9,774.46 |
| - Coal | 14,041.12 | 2,745.90 | 2,954.18 |
| Sub Total | 27,705.95 | 6,106.21 | 12,728.64 |
| Dividends: | | | |
| - Minerals | 288,994.58 | 276,870.05 | 12,124.53 |
| - Coal | 63,063.72 | 63,063.72 | - |
| Sub Total | 352,058.30 | 339,933.77 | 12,124.53 |
| TOTAL | 4,221,151.60 | 4,222,077.83 | (82,136.82) |

Slide 2

Perubahan Angka Rekonsiliasi – (5 Maret ke 22 Maret)

| Revenue Stream | Reported by Companies, after adjustment Equivalent US Dollars ('000) | Reported by DGT / ESDM / DGB, after adjustment Equivalent US Dollars ('000) | Unreconciled differences Equivalent US Dollars ('000) |
|-------------------------------|---|---|--|
| Corporate income tax: | | | |
| - Minerals | 0,00 | (2,00) | (66,22) |
| - Coal | 314 789,40 | 48 617,73 | 255 116,19 |
| Sub Total | 314 789,40 | 48 615,73 | 255 049,97 |
| Royalties: | | | |
| - Minerals | (801,30) | 175 593,87 | (2 200,17) |
| - Coal | (75 407,64) | 323 080,46 | (398 488,10) |
| Sub Total | (76 208,94) | 498 674,32 | (400 688,28) |
| Revenue sales share: | | | |
| - Minerals | - | - | - |
| - Coal | (392 104,36) | (198 513,87) | (193 590,49) |
| Sub Total | (392 104,36) | (198 513,87) | (193 590,49) |
| Dead rent: | | | |
| - Minerals | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| - Coal | (125,99) | 238,31 | (364,34) |
| Sub Total | (125,99) | 238,31 | (364,34) |
| Land and buildings tax (PBB): | | | |
| - Minerals | 6 457,98 | (2,00) | 6 259,50 |
| - Coal | (7 759,20) | (55,21) | (75,18) |
| Sub Total | (1 301,22) | (57,21) | 6 184,32 |
| Dividends: | | | |
| - Minerals | - | - | - |
| - Coal | - | - | - |
| Sub Total | - | - | - |
| TOTAL | (154 951,11) | 348 957,28 | (333 408,81) |

Slide 3

Hasil Rekonsiliasi – Mineral & Batubara - per cut off 22 Maret 2013

| Revenue Stream | Reported by Companies, after adjustment Equivalent US Dollars ('000) | Reported by DGT / ESDM / DGB, after adjustment Equivalent US Dollars ('000) | Unreconciled differences Equivalent US Dollars ('000) |
|-------------------------------|---|---|--|
| Corporate income tax: | | | |
| - Minerals | 1 223 166,75 | 1 165 999,96 | 47 943,37 |
| - Coal | 1 109 956,93 | 1 481 469,62 | (445 752,45) |
| Sub Total | 2 333 123,68 | 2 647 469,58 | (397 809,08) |
| Royalties: | | | |
| - Minerals | 197 510,03 | 194 949,31 | 2 560,73 |
| - Coal | 938 167,18 | 955 951,33 | (17 784,15) |
| Sub Total | 1 135 677,21 | 1 150 900,63 | (15 223,43) |
| Revenue sales share: | | | |
| - Minerals | - | - | - |
| - Coal | 215 581,62 | 248 382,03 | (32 800,41) |
| Sub Total | 215 581,62 | 248 382,03 | (32 800,41) |
| Dead rent: | | | |
| - Minerals | 986,38 | 1 831,72 | (845,34) |
| - Coal | 2 368,56 | 2 273,38 | 95,14 |
| Sub Total | 3 354,94 | 4 105,10 | (750,20) |
| Land and buildings tax (PBB): | | | |
| - Minerals | 20 122,81 | 3 358,31 | 16 233,96 |
| - Coal | 6 281,92 | 2 690,69 | 2 879,00 |
| Sub Total | 26 404,73 | 6 049,00 | 19 112,96 |
| Dividends: | | | |
| - Minerals | 288 994,58 | 276 870,05 | 12 124,53 |
| - Coal | 63 063,72 | 63 063,72 | - |
| Sub Total | 352 058,30 | 339 933,77 | 12 124,53 |
| TOTAL | 4 066 200,48 | 4 396 840,11 | (415 345,63) |

Penyesuaian Signifikan

1. Corporate Tax
PT Kaltim Prima Coal (KPC)
Revisi (penambahan) informasi
pembayaran pajak selama tahun
2009, sejumlah
US\$ 221,019,730 dan Rp 694 milyar.
2. Corporate Tax
PT Lanna Harita
Revisi (penambahan) informasi
pembayaran pajak selama tahun
2009, sejumlah
Rp 75 milyar.

Penyesuaian Signifikan

| <u>MINERALS - royalties</u> | | <u>COAL - royalties</u> | |
|---|-------------------------|---|----------------------------|
| ESDM | | ESDM | |
| Adjustment to reflect payments in original currency | IDR '000 : (34 011 933) | Adjustment to reflect payments in original currency | IDR '000 : (2 491 020 068) |
| | USD '000 : - | | USD '000 : 448 439,98 |
| Other additional payment information | IDR '000 : - | Other additional payment information | IDR '000 : 14 407 015 |
| | USD '000 : - | | USD '000 : 23 218,90 |
| Company | | Company | |
| PT DS JAYA ABADI | | PT ARUTMIN | |
| Adjustment to reflect payments in original currency | IDR '000 : (15 013 743) | Adjustment to reflect payments in original currency | IDR '000 : - |
| | USD '000 : - | | USD '000 : - |
| Other additional payment information | IDR '000 : - | Other additional payment information | IDR '000 : - |
| | USD '000 : - | | USD '000 : (15 878,53) |

Slide 6

Penyesuaian Signifikan

| COAL - sales revenue share | | | |
|---|----------|---|-----------------|
| ESDM | | | |
| Adjustment to reflect payments in original currency | IDR '000 | : | (2 534 714 204) |
| | USD '000 | : | 41 006,67 |
| Other additional payment information | IDR '000 | : | (111 852 850) |
| | USD '000 | : | 17 424,38 |
| Company | | | |
| PT KAYAN PUTRA UTAMA COAL | | | |
| Adjustment to reflect payments in original currency | IDR '000 | : | (937 424 474) |
| | USD '000 | : | - |
| PT LAMINDO INTERMULTIKON | | | |
| Other additional payment information | IDR '000 | : | (15 353 383) |
| | USD '000 | : | - |
| PT BAHARI CAKRAWALA SEBUKU | | | |
| Other additional payment information | IDR '000 | : | - |
| | USD '000 | : | (152 368,31) |
| PT KALTIM BATUMANUNGGAL (KP) | | | |
| Other additional payment information | IDR '000 | : | - |
| | USD '000 | : | (24 529,76) |

Slide 7

Oil & Gas - 1

| US\$'000 | Per March 5, 2013 | | | Per March 22, 2013 | | |
|---|-------------------|------------|-------------------------|--------------------|------------|-------------------------|
| | BP Migas | PNBP | Unreconciled difference | BP Migas | PNBP | Unreconciled difference |
| 1 Government liftings | 15,316,437 | 15,317,103 | (666) | 15,316,437 | 15,316,338 | 99 |
| 2 Contractors' overliftings/ (underliftings) - net | 792,237 | 792,237 | 0 | 796,883 | 796,883 | 0 |
| 3 DMO fees | 697,201 | 697,199 | 2 | 697,201 | 697,199 | 2 |

Slide 8

Oil & Gas - 2

| US\$'000 | Per March 5, 2013 | | | Per March 22, 2013 | | |
|--|-------------------|-----------|-------------------------|--------------------|-----------|-------------------------|
| | PSC Operators | PNBP | Unreconciled difference | PSC Operators | PNBP | Unreconciled difference |
| 1 Corporate income tax and dividend/branch profits tax | 4,725,999 | 4,579,363 | 146,636 | 4,482,936 | 4,579,363 | (96,427) |
| 2 Contractors' overliftings/ (underliftings) - net | 921,422 | 792,237 | 129,185 | 703,390 | 796,883 | (93,493) |
| 3 Bonuses | 19,250 | 19,250 | 0 | 19,250 | 19,250 | 0 |

Slide 9

Oil & Gas - 3

| Oil and Gas Volume/Quantity Information | Per March 5, 2013 | | | Per March 22, 2013 | | |
|---|-------------------|-------------|-------------------------|--------------------|-------------|-------------------------|
| | PSC Operators | ESDM | Unreconciled difference | PSC Operators | ESDM | Unreconciled difference |
| 1 Government liftings - Oil (barrels) | 177,496,899 | 179,242,266 | (1,745,367) | 179,240,272 | 179,242,266 | (1,994) |
| 2 Government liftings - Gas (mscf) | 488,842,581 | 682,659,945 | (193,817,364) | 489,896,759 | 682,659,945 | (192,763,186) |
| 3 DMO oil (barrels) | 63,054,053 | 24,760,691 | 38,293,362 | 25,004,903 | 24,760,692 | 244,211 |

Ade Ikhwan menyampaikan keterangan lebih lanjut untuk pelaporan minerba sebagai berikut:

- Hasil rekonsiliasi mineral dan batubara per cut-off 5 Maret 2013, secara total, jumlah yang dilaporkan perusahaan masih lebih rendah sebesar (lihat pada tabel angka US\$ 82,136.82 ribu) dibandingkan dengan yang dilaporkan sisi pemerintah setelah penyesuaian.
- Kesulitan kami pada saat meneliti lebih lanjut pada berkas-berkas SSBP yang ada di Ditjen Minerba adalah pengaturan file untuk perusahaan mineral yang dilakukan berdasarkan bulan, bukan per perusahaan. Sehingga karena keterbatasan waktu, kami tidak bisa melakukan seluruh rekonsiliasi untuk seluruh data.
- Untuk batubara perubahannya signifikan. Khususnya untuk PKP2B pengaturan filingnya cukup rapih. Sehingga banyak data yang bisa direkonsiliasi.
- Untuk IUP dan KP, pengaturan filingnya berdasarkan bulan sehingga cukup menyulitkan dalam proses pencarian data.
- Untuk PBB kecenderungannya adalah pelaporan perusahaan lebih besar daripada DJP. Permasalahannya terutama karena perbedaan NOP antara yang diberikan otorisasinya oleh perusahaan dengan yang dimiliki datanya oleh DJP.
- Untuk dividen mineral masalahnya lebih ke arah konversi antara IDR dan USD, sehingga menimbulkan *mechanical difference*, bukan perbedaan substansi. Perusahaan melaporkan dalam USD, sedangkan pemerintah mencatat dalam IDR. Ini hanya terjadi pada satu perusahaan mineral saja.
- Contoh penyesuaian yang signifikan yang berhasil dilakukan misalnya PT Kaltim Prima Coal (KPC) dan PT. Lanna Harita merevisi laporannya dengan melampirkan bukti-bukti yang kuat.
- Untuk pajak, revisi banyak dilakukan oleh perusahaan, sedangkan dari DJP tidak melakukan revisi. Untuk royalti baik perusahaan maupun ESDM banyak memberikan revisi (mayoritas revisi konversi mata uang).
- Untuk PHT, dari ESDM mayoritas adalah masalah *currency*, sedangkan dari perusahaan ada masalah pemahaman, dimana pemahaman perusahaan awalnya adalah bahwa PHT adalah total pendapatan / total *sales*, bukan *share* yang mereka bagi ke pemerintah.

Selanjutnya, mengenai migas Christina Sutanto menjelaskan:

- Penyesuaian pada *government liftings* dari pihak PNBP. Sebagai catatan ada 4 entitas yang perbedaannya saling meng-*offset*. Sisa perbedaan sebesar 95,000 USD (dari 99,000 USD) adalah koreksi terhadap lifting 2008, tapi karena sudah terlambat jadi kami biarkan dulu apa adanya.
- Untuk pajak ada pergerakan yang cukup signifikan dari tanggal 5 Maret sampai 22 Maret akibat beberapa hal utama misalnya pemahaman yang salah dari pihak PSC, dimana awalnya pemahaman PSC adalah bahwa pajak yang diisi adalah pajak 2008, selain itu ada perusahaan yang tidak memasukkan offset pajak 2008 ke tahun 2009, dan offset tahun 2009 dimasukkan ke tahun 2009, seharusnya ke tahun 2010.
- Demikian pula, *overliftings/(underliftings)*, ada perubahan signifikan terutama karena ada kesalahan di PSC Operators, yang seharusnya *underlifting* ditulis *overlifting*. Sisa perbedaan yang ada seharusnya bisa diselesaikan untuk settlement *over/underliftings LNG sales* ada treatment yang berbeda antara PSC dengan pemerintah, untuk PSC memang treatmentnya sebagai *over/underlifting*, tapi untuk pemerintah harus melalui trustee dan melalui proses yang panjang sebelum sisanya dibagikan ke PSC dan pemerintah, sehingga pemerintah akan membukukannya ke tahun berikutnya sebagai *government liftings*. Selain itu ada *dispute* antara 2 entitas yang belum selesai settlementnya.
- Untuk *government lifting oil* dan *DMO oil* ada penyesuaian yang cukup besar karena ada tambahan/koreksi data baru dari PSC. *Government lifting* untuk gas bumi masih akan kami revisi karena sebelumnya ESDM tidak dalam kapasitas untuk memberikan data dalam MSCF, dan diputuskan solusinya adalah mendapatkan data tersebut dari SKK Migas.

II. Temuan awal Validator paska kunjungan ke Indonesia

Kemudian pimpinan rapat menyampaikan Laporan Awal Validator, yang mulanya belum dapat disampaikan saat ini, karena draft laporan belum masuk hingga tadi malam. Namun ternyata laporan awal baru diterima pada pagi hari ini. Secara umum, sebagian persyaratan sudah memenuhi ketentuan, dengan perincian sebagai berikut:

- Indonesia dianggap sudah memenuhi Peraturan EITI untuk persyaratan-persyaratan nomor 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 9, 10, 12, and 13.
- Evaluasi belum dapat dilakukan untuk persyaratan nomor 8, 11, 14, 15, 16, 17, and 18 hingga Laporan Rekonsiliasi EITI Indonesia Final telah disetujui oleh Tim Transparansi dan dipublikasi melalui website.

Perlu dicatat bahwa laporan awal validator ini masih bersifat awal dan proses *assessment* masih terus berjalan.

Selanjutnya peserta rapat menyampaikan pertanyaan dan komentarnya terhadap paparan agenda I dan II sebagai berikut:

Agus Cahyono Adi:

Pagi ini kami sudah menyampaikan data tambahan untuk lifting migas untuk dapat direkonsiliasi.

Paul Lubis:

Semua data sudah kami sampaikan, dan data tersebut sudah diaudit. Karena keterbatasan waktu, seharusnya ditentukan batas materialitas untuk *discrepancy* karena tidak mungkin semua data sama persis.

Ade Ikwhan:

Angka-angka yang belum terekonsiliasi bukan berarti tidak bisa direkonsiliasi, tapi memang karena keterbatasan waktu. Untuk materialitas sudah ditentukan, dan sudah disampaikan kepada Tim Pelaksana pada rapat bulan Februari yang lalu, sehingga yang kami telusuri memang yang material.

Christina Sutanto:

Akan kami pelajari data tambahan dari Ditjen Migas. Ada kesalahan-kesalahan yang kami catat dari data PSC misalnya yang data yang mereka berikan adalah *total lifting*, padahal seharusnya *government lifting*, ada juga yang memberikan data hanya Desember 2009 saja, atau ada yang memberikan data akumulasi dari awal sampai tahun 2009.

David W. Brown:

Terima kasih atas kinerja rekonsiliator, yang telah memperkecil selisih perbedaan. Dari hasil sampai saat ini saya dapat menyimpulkan bahwa kondisi *revenue management* industri ekstraktif di Indonesia cukup sehat. Namun saat ini laporan rekonsiliator hanya baru berupa angka-angka, belum sampai ke narasinya. Namun saat ini masih ada dua angka yang cukup besar perbedaannya yaitu volume gas, diharapkan setelah ada data dari SKK Migas selisih bisa diperkecil. Yang lainnya ada coal *income tax* karena beberapa perusahaan batubara belum memberikan data pajaknya, diantaranya Arutmin, Kideco dan Bahari Cakrawala Sebuk.

Firdaus Ilyas:

Periode lifting petroleum, apakah Desember-November atau Januari-November? Untuk gas, kenapa menggunakan MSCF, kenapa bukan MBTU yang lebih familiar dan lebih mudah dikonfirmasi? Untuk mineral dan batubara, untuk perbedaan pajak, apakah merupakan kewajiban

pajak tahun buku atau yang diterima oleh DJP. Untuk PPN apakah menggunakan skema DHBP 13,5% atau royalti yang ditahan?

Christina Sutanto:

Periode pelaporan adalah Januari-Desember 2009. Untuk ukuran satuan gas yang dipakai adalah MSCF karena FQR sebagai dasar laporan menggunakan MSCF.

Ade Ikhwan:

Memang ada perbedaan persepsi mengenai pembayaran pajak mana yang harus dilaporkan. PPN tidak termasuk, yang termasuk hanya PPh Badan.

Paul Lubis:

Yang direkonsiliasi hanya *cash basis* saja, jadi tidak terkait masalah PPN.

Maryati Abdullah:

Kapankah kelengkapan data/dokumen akan diselesaikan? Lalu bagaimana format laporan untuk publikasi?

Mengenai settlement melalui trustee, bagaimana mekanismenya?

Ade Ikhwan:

- Kelengkapan data/dokumen menggunakan *cut-off* yaitu 22 Maret 2013, kecuali volume gas
- Format laporan dibuat/diselesaikan setelah semua data/dokumen menjadi benar dan disepakati;
- Dibenarkan, jika perusahaan ada yang membukukan ke tahun berikutnya, dilihat dari sifat dan perlakuan data/dokumennya;

Laurence Carey/Christina Sutanto:

Ada perbedaan perlakuan antara PSC dan pemerintah untuk LNG, dimana PSC memperlakukan sebagai over/lifting sedangkan pemerintah memasukkannya sebagai lifting dalam pelaporan tahun berikutnya.

Desti Melanti:

Untuk penyelesaian over/underlifting melalui LNG *scheme*, pembiayaan pembangunan kilang LNG yang dibiayai dari trustee, hasil LNG prioritas pertama adalah untuk membayar hutang/biaya pembangunan sehingga jika timbul over/underlifting maka settlement akan diselesaikan pada kargo berikutnya. Hasil dari over/underlifting tersebut akan diperlakukan sebagai gross revenue oleh PSC

..... (Ambar please help ☺).

[UNTUK KEPERLUAN VALIDASI SEPERTINYA PERLU DIBUAT SUATU KESIMPULAN YANG MENYATAKAN PERSETUJUAN TIM PELAKSANA TERHADAP ANGKA-ANGKA INI?]

III. Rencana Kerja April-Mei

Rencana kerja Sekretariat EITI Indonesia pada April-Mei 2013 disampaikan oleh Ambarsari Dwi Cahyani, sebagai berikut:

LAPORAN REKONSILIASI

| Tanggal | Kegiatan |
|------------|--|
| 1- 8 April | Rekonsiliator menyusun laporan lengkap dalam dua bahasa, Indonesia dan Inggris |
| 8 April | Sekretariat menerima Laporan lengkap dan mengirimkan kepada Tim Pelaksana |

| | |
|---------------------|---|
| 9 – 11 April | Tim Pelaksana memberikan tanggapan atas Laporan |
| 12 April | Rekonsiliator merevisi Laporan atas masukan Tim Pelaksana |
| 15 April | Rapat Tim Pelaksana untuk mengesahkan Laporan |
| 16 April | Laporan dipublikasi melalui website dan media |

LAPORAN VALIDASI

| Tanggal | Kegiatan |
|-------------------------|---|
| 18 April | Validator menyampaikan draft Laporan Validasi kepada Sekretariat Indonesia dan EITI Internasional. Sekretariat mengirimkan pada Tim Transparansi. |
| 19 April - 3 Mei | Tim Transparansi dan Komite Validasi Internasional memberikan tanggapan |
| 8 Mei | Laporan Validasi Final disampaikan kepada Tim Transparansi dan Komite Validasi |

Untuk format pelaporan saat ini masih mengacu pada kerangka pelaporan yang ada.

Kemudian terjadi pembahasan sebagai berikut:

Yon Aرسال:

Terkait tanggapan Tim Pelaksana atas laporan, apakah nanti juga harus menanggapi selisih yang masih ada? Karena masih banyak selisih baik untuk PPh Badan maupun PBB.

Ade Ikhwan:

Untuk PBB terkait dengan tidak lengkapnya data NOP yang diberikan oleh perusahaan. Akan ada penjelasan dalam laporan nantinya terkait dengan selisih-selisih tersebut.

Djadjang Sukarna:

Kita sepakati bahwa sudah tidak ada lagi perubahan angka. Komentar-komentar yang masuk nantinya dapat dicantumkan dalam laporan atau untuk perbaikan sistem ke depannya.

Peserta rapat tidak ada yang keberatan dan menyetujui jadwal rencana laporan rekonsiliasi dan laporan validasi selama April hingga Mei 2013 tersebut.

IV. Perpanjangan Masa Validasi Indonesia

Pimpinan Rapat menyampaikan sebagai berikut:

- Bahwa pelaksanaan transparansi industri ekstraktif berjalan dengan baik di Indonesia, meskipun mengalami kelambatan mayoritas terjadi pada proses administrasi.
- Bahwa Tim Pelaksana memahami bahwa saat ini validasi sedang dilaksanakan, namun demikian memerlukan waktu lebih lama dari yang telah direncanakan. Rencana sebagaimana telah disepakati.
- Tim Pelaksana memahami dan menyetujui pengajuan perpanjangan validasi satu bulan, yang semula tanggal 18 April 2013 menjadi 18 Mei 2013.
- Surat akan dikirimkan kepada Ketua Dewan EITI Internasional untuk atas nama Tim Transparansi

Pemimpin rapat menanyakan pendapat peserta rapat.

Peserta rapat tidak ada yang menyampaikan keberatan dan menyetujui perpanjangan dan meminta agar jadwal yang baru dapat diupayakan untuk ditepati.

V. Hasil Diskusi Pencakupan Cost Recovery

- Diskusi dilaksanakan pada 27 Maret 2013
- Dihadiri dari perwakilan dari Ditjen Migas, SKK Migas, BPKP, Ditjen Anggaran, Pemprov Kaltim, Pemprov Riau, IPA, dan LSM. Narasumber adalah Dr. Arsegianto.
- Kesimpulan diskusi:
 - 1) Secara umum, peserta rapat menyetujui *cost recovery* (CR) untuk dimasukkan ke dalam Laporan EITI Indonesia;
 - 2) Ini akan dilakukan secara bertahap melalui sosialisasi dan diskusi intens melibatkan berbagai pihak.
 - 3) BPKP akan diminta untuk mempresentasikan hasil audit CR dalam forum EITI Indonesia.
 - 4) Instansi Pemerintah terkait bersedia menyediakan data CR jika diminta oleh Pemda.
 - 5) Sekretariat Transparansi Industri Ekstraktif akan memfasilitasi proses tersebut.

Terhadap kesimpulan diskusi *cost recovery*, mendapat tanggapan sebagai berikut:

Emy Perdanahari:

Tujuan akhirnya adalah memasukkan CR dalam pelaporan EITI, namun akan dilakukan secara bertahap.

Januaris:

CR yang sudah diaudit perlu dimasukkan dalam pelaporan berikutnya. Pemda minta dilibatkan dalam pembahasan mengenai CR. Bukan hanya mendapatkan data yang bersifat satu arah.

Emy Perdanahari:

Sesuai diskusi kemarin, CR tidak akan dimasukkan dalam pelaporan 2010-2011, mungkin pada pelaporan berikutnya. Karena sebentar lagi kita sudah harus mendistribusikan template.

Dipnala Tamzil:

Memang perlu penyamaan pemahaman dulu tentang CR agar tidak terjadi kekacauan akibat kurangnya pemahaman.

Maryati Abdullah:

Sesuai diskusi kemarin memang kebanyakan stakeholder tidak setuju untuk memasukkan CR dalam pelaporan 2010-2011. Tapi intinya semua setuju untuk melakukannya secara bertahap dimulai dengan sosialisasi dan penyamaan pemahaman mengenai CR.

Firdaus Ilyas:

Usul untuk juga membuka *total lifting*.

Terhadap kesimpulan ini baik pimpinan maupun peserta rapat menyetujuinya.

Rapat selesai, dan akhirnya dengan mengucapkan terima kasih, Pimpinan Rapat menutup acara rapat pada pukul 12:00 WIB.