

Lampiran 1

Dimensi-Dimensi Enterprise Risk Management

A. Internal Environment

1. Is there a charter of the board?
2. Information on the code of conduct/ethics?
3. Information on how compensation policies align interest of managers with shareholders?
4. Information on individual performance targets?
5. Information on procedures for hiring and firing of board member and management?
6. Information on remuneration policy of board members and management?
7. Information on training, coaching and educational programs?
8. Information on training in ethical values?
9. Information on board responsibility?
10. Information on audit committee responsibility?
11. Information on CEO responsibilities?
12. Information on senior executive responsible for risk management?
13. Information on supervisory and managerial oversight?

B. Objective Setting

14. Information on company's mission?
15. Information on company's strategy?
16. Information on company's business objectives?
17. Information on adopted benchmarks to evaluate results?

18. Information on approval of the strategy by the board?

19. Information on the link between strategy, objectives, and shareholder value?

C. Event Identification

• **Financial Risk**

20. Information on the extent of liquidity?

21. Information on the interest rate?

22. Information on the foreign exchange rate?

23. Information on the cost of capital?

24. Information on the access to the capital market?

25. Information on long-term debt instruments?

26. Information on default risk?

27. Information on solvency risk?

28. Information on equity price risk?

29. Information on commodity risk?

• **Compliance Risk**

30. Information on litigation issues?

31. Information on compliance with regulation?

32. Information on compliance with industry codes?

33. Information on compliance with voluntary codes?

34. Information on compliance with recommendation of Corporate

- **Technology Risk**

35. Information on data management?
36. Information on computer systems?
37. Information on the privacy of information held on customers?
38. Information on software security?

- **Economical Risk**

39. Information on the nature of competition?
40. Information on the macro-economic events that could affect the company?

- **Reputational Risk**

41. Information on environmental issues?
42. Information on ethical issues?
43. Information on health and safety issues?
44. Information on lower/higher stock or credit rating?

D. Risk Assessment

45. Risk assessment of the extent of liquidity?
46. Risk assessment of the interest rate?
47. Risk assessment of the foreign exchange rate?
48. Risk assessment of the cost of capital?
49. Risk assessment of the access to the capital market?
50. Risk assessment of long-term debt instruments?
51. Risk assessment of default risk?
52. Risk assessment of solvency risk?

53. Risk assessment of equity price risk?
54. Risk assessment of commodity risk?
55. Risk assessment of litigation issues?
56. Risk assessment of compliance with regulation?
57. Risk assessment of compliance with industry codes?
58. Risk assessment of compliance with voluntary codes?
59. Risk assessment of compliance with recommendation of Corporate Governance?
60. Risk assessment of data management?
61. Risk assessment of computer systems?
62. Risk assessment of the privacy of information held on customers?
63. Risk assessment of on software security?
64. Risk assessment of the nature of competition?
65. Risk assessment of environmental issues?
66. Risk assessment of ethical issues?
67. Risk assessment of health and safety issues?
68. Risk assessment of lower/higher stock or credit rating?
69. Information on techniques used to assess the potential impact of events combining?

E. Risk Response

70. General description of processes for determining how risk should be managed?
71. Information on written guidelines about how risk should be managed?

72. Response to the liquidity risk?
73. Response to the interest rate risk?
74. Response to the foreign exchange rate risk?
75. Response to the risk related to cost of capital?
76. Response to the access to the capital market?
77. Response to long-term debt instruments?
78. Response to litigation risk?
79. Response to default risk?
80. Response to a solvency risk?
81. Response to equity price risk?
82. Response to commodity risk?
83. Response to compliance with regulation?
84. Response to compliance with industry codes?
85. Response to compliance with voluntary codes?
86. Response to compliance with recommendation of Corporate Governance?
87. Response to data risk?
88. Response to computer systems risk?
89. Response to the privacy of information held on customers?
90. Response to risk of software security?
91. Response to the risk of competition?
92. Response to environmental risk?
93. Response to ethical risk?

94. Response to health and safety risk?

95. Response to risk of lower/higher stock or credit rating?

F. Control Activities

96. Information on sales control?

97. Information on review of the functioning and effectiveness of controls?

98. Information on authorization issues?

99. Information on documents and record as control?

100. Information on independent verification procedures?

101. Information on physical controls?

102. Information on process control?

G. Information and Communications

103. Information on verification of completeness, accuracy and validity of information?

104. Information on channels of communication to report suspected breaches of laws, regulations or other improprieties?

105. Information on channels of communication with customers, vendors and other external parties?

H. Monitoring

106. Information on how processes are monitored?

107. Information about Internal audit?

108. Information about the budget of the Internal Audit?

Lampiran 2

Dimensi-Dimensi *Enterprise Risk Management*

A. Lingkungan Internal

1. Apakah ada piagam papan?
2. Informasi tentang kode etik/etika?
3. Informasi tentang bagaimana kebijakan kompensasi menyelaraskan kepentingan manajer dengan pemegang saham?
4. Informasi tentang target kinerja individu?
5. Informasi tentang prosedur pengangkatan dan pemecatan anggota dewan dan manajemen?
6. Informasi tentang kebijakan remunerasi anggota dewan dan manajemen?
7. Informasi tentang program pelatihan, pembinaan dan pendidikan?
8. Informasi tentang pelatihan dalam nilai-nilai etis?
9. Informasi tentang tanggung jawab dewan?
10. Informasi tentang tanggung jawab komite audit?
11. Informasi tentang tanggung jawab CEO?
12. Informasi tentang eksekutif senior yang bertanggung jawab untuk risiko manajemen?
13. Informasi tentang pengawasan dan manajerial pengawasan?

B. Penetapan Tujuan

14. Informasi tentang misi perusahaan?
15. Informasi tentang strategi perusahaan?
16. Informasi tentang tujuan bisnis perusahaan?
17. Informasi tentang benchmark yang diadopsi untuk mengevaluasi hasil?
18. Informasi tentang persetujuan strategi dengan dewan?
19. Informasi tentang hubungan antara strategi, tujuan, dan

C. Identifikasi Kejadian

- **Risiko Keuangan**

20. Informasi tentang tingkat likuiditas?
21. Informasi tentang tingkat suku bunga?
22. Informasi tentang kurs mata uang asing?
23. Informasi tentang biaya modal?
24. Informasi tentang akses ke pasar modal?
25. Informasi tentang instrumen utang jangka panjang?
26. Informasi tentang risiko default?
27. Informasi tentang risiko solvabilitas?
28. Informasi tentang risiko harga ekuitas?
29. Informasi tentang risiko komoditas?

- **Risiko Kepatuhan**

30. Informasi tentang masalah litigasi?
31. Informasi tentang kepatuhan terhadap peraturan?
32. Informasi tentang kepatuhan dengan kode industri?
33. Informasi tentang kepatuhan dengan kode sukarela?
34. Informasi tentang kepatuhan dengan rekomendasi dari *Corporate Governance*?

- **Risiko Teknologi**

35. Informasi tentang pengelolaan data?
36. Informasi tentang sistem komputer?
37. Informasi tentang privasi informasi yang diselenggarakan pada pelanggan?
38. Informasi tentang keamanan perangkat lunak?

- **Risiko Ekonomis**

39. Informasi tentang sifat persaingan?
40. Informasi tentang resistensi makro-ekonomi yang dapat mempengaruhi

- **Risiko Reputasi**

41. Informasi tentang isu-isu lingkungan?
42. Informasi tentang masalah etika?
43. Informasi tentang kesehatan dan isu-isu keselamatan?
44. Informasi tentang saham yang lebih rendah / tinggi atau peringkat kredit?

D. Penilaian Risiko

45. Penilaian risiko tingkat likuiditas?
46. Penilaian risiko suku bunga?
47. Penilaian risiko nilai tukar asing?
48. Penilaian risiko dari biaya modal?
49. Penilaian risiko dari akses ke pasar modal?
50. Penilaian risikoinstrumen utang jangka panjang?
51. Penilaian risiko pada risiko default?
52. Penilaian risikopada risiko solvabilitas?
53. Penilaian risiko pada risiko harga ekuitas?
54. Penilaian risiko pada risiko komoditas?
55. Penilaian risiko masalah litigasi?
56. Penilaian risiko kepatuhan terhadap regulasi?
57. Penilaian risiko kepatuhan dengan kode industri?
58. Penilaian risiko kepatuhan dengan kode sukarela?
59. Penilaian risiko kepatuhan dengan rekomendasi dari *Corporate Governance*?
60. Penilaian risiko manajemen data?
61. Penilaian risiko sistem komputer?
62. Penilaian risiko pada informasi rahasia yang dimiliki pelanggan?
63. Penilaian risiko pada software keamanan?
64. Penilaian risiko sifat persaingan?
65. Penilaian risiko isu-isu lingkungan?
66. Penilaian risiko dari masalah etika?
67. Penilaian risiko masalah kesehatan dan keselamatan?
68. Penilaian risiko saham yang lebih rendah / tinggi atau peringkat kredit?

69. Informasi tentang teknik yang digunakan untuk menilai dampak potensial pada peristiwa yang digabungkan?

E. Respon atas risiko

70. Gambaran umum mengenai proses untuk menentukan bagaimana risiko harus dikelola?

71. Informasi tentang pedoman tertulis tentang bagaimana risiko harus dikelola?

72. Respon terhadap risiko likuiditas?

73. Respon terhadap risiko suku bunga?

74. Respon terhadap risiko kurs mata uang asing?

75. Respon terhadap risiko yang terkait dengan biaya modal?

76. Respon untuk akses ke pasar modal?

77. Respon untuk instrumen utang jangka panjang?

78. Respon terhadap risiko litigasi?

79. Respon terhadap risiko default?

80. Respon terhadap risiko solvabilitas?

81. Respon terhadap risiko harga ekuitas?

82. Respon terhadap risiko komoditas?

83. Respon untuk mematuhi peraturan?

84. Respon untuk mematuhi kode industri?

85. Respon untuk mematuhi kode sukarela?

86. Respon untuk mematuhi rekomendasi dari *Corporate Governance*?

87. Respon terhadap risiko data?

88. Respon terhadap risiko sistem komputer?

89. Respon terhadap informasi rahasia yang dimiliki pelanggan?

90. Respon untuk risiko keamanan perangkat lunak?

91. Respon terhadap risiko persaingan?

92. Respon terhadap risiko lingkungan?

93. Respon terhadap risiko etis?

94. Respon untuk risiko kesehatan dan keselamatan?

95. Respon terhadap risiko saham yang lebih rendah / tinggi atau peringkat kredit?

F. Kegiatan Pengawasan

96. Informasi tentang pengendalian penjualan?

97. Informasi tentang penelaahan terhadap kontrol dari fungsi dan efektivitas?

98. Informasi tentang isu-isu otorisasi?

99. Informasi tentang dokumen dan catatan sebagai kontrol?

100. Informasi tentang prosedur verifikasi independen?

101. Informasi tentang kontrol fisik?

102. Informasi tentang pengendalian proses?

G. Informasi dan komunikasi

103. Informasi tentang verifikasi kelengkapan, akurasi dan validitas informasi?

104. Informasi tentang saluran komunikasi untuk melaporkan dugaan pelanggaran hukum, peraturan atau kejanggalan lainnya?

105. Informasi tentang saluran komunikasi dengan pelanggan, vendor dan pihak eksternal lainnya?

H. Pemantauan

106. Informasi tentang bagaimana proses yang dipantau?

107. Informasi tentang audit internal?

108. Informasi tentang anggaran Internal Audit?