



BADAN PENGAWASAN KEUANGAN DAN PEMBANGUNAN
DEPUTI BIDANG PENGAWASAN INSTANSI PEMERINTAH
BIDANG PEREKONOMIAN DAN KEMARITIMAN
DIREKTORAT PENGAWASAN PINJAMAN DAN BANTUAN LUAR NEGERI
Jalan Pramuka Nomor 33, Jakarta 13120
Telepon (021) 85910031 ext. 0507, Faksimile (021) 85902505

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

ATAS

LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN
FOREST CARBON PARTNERSHIP FACILITY (FCPF)
REDD+ READINESS PREPARATION
GRANT NUMBER TF 99721 - ID
PADA BADAN PENELITIAN PENGEMBANGAN DAN INOVASI
KEMENTERIAN LINGKUNGAN HIDUP DAN KEHUTANAN
TAHUN ANGGARAN YANG BERAKHIR
PER 31 DESEMBER 2015

NOMOR : LAI - 16/D104/02/2016
TANGGAL : 1 JUNI 2016

DAFTAR ISI

	Halaman
A. Laporan Auditor Independen	1
B. Laporan Keuangan Konsolidasian	5
1. <i>Consolidated Project Sources and Uses of Funds</i>	6
2. Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasi	7
a. Gambaran Umum Proyek	7
b. Kebijakan Akuntansi	10
c. Penjelasan atas <i>Consolidated Uses of Funds by Category</i>	11
3. <i>Special Account Activity Statement</i>	14
C. Dasar Audit	15
D. Tujuan dan Lingkup Audit	15
E. Penilaian atas Sistem Pengendalian Intern	16
F. Penilaian Ketaatan pada Ketentuan <i>Grant Agreement</i>	16
G. Pencapaian Target Keuangan dan Hambatannya	17
H. Ikhtisar Kondisi atau Temuan Audit yang Berpengaruh pada Kewajaran Penyajian Laporan Keuangan	17
I. Kejadian Setelah Tanggal Laporan Keuangan	17

Daftar Lampiran

Lampiran 1	: Rincian <i>Project Sources and Uses of Funds</i>
Lampiran 2	: <i>Project Sources and Uses of Fund</i> , Puspajak
Lampiran 3	: <i>Project Sources and Uses of Funds</i> , Pustanling
Lampiran 4	: Daftar SP2D <i>Grant</i> NO TF-99721-ID
Lampiran 5	: Daftar Kegiatan Yang Diuji Petik



Number : LAI- 16/D104/2/2016

June 1, 2016

A. Independent Auditor's Report

To

1. Head of Forestry Research Development and Innovation Agency, Ministry of The Environment and Forestry, as Executing Agency of Forest Carbon Partnership Facility (FCPF) Project REDD+ Readiness Preparation Grant Number TF 99721-ID
2. Director General of Budget Financing and Risk Management, Ministry of Finance

In Jakarta

We have audited the accompanying consolidated Financial Statements of Forest Carbon Partnership Facility (FCPF) REDD+ Readiness Preparation Project World Bank Grant Number TF 99721-ID as of December 31, 2015 and for the year then ended. These financial statements are the responsibility of the management of the Head of Forestry Research Development and Innovation Agency, Ministry of The Environment and Forestry. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audits.

We conducted audit in accordance with the auditing standards prescribed by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants that referred to the international auditing standards. Those standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free of material misstatement. An audit includes examining, on a test basis, evidence supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall financial statement presentation. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.

As described in note B.2.b, these financial statements were prepared on the basis of cash receipts and disbursements, which is a comprehensive basis of accounting other than generally accepted accounting principles in Indonesia.

Based on our audit on Forest Carbon Partnership Facility (FCPF) REDD+ Readiness Preparation Project, we found audit findings in amount of Rp273.781.894,00 related to travelling to abroad expenditure payment which is not related to Forest Carbon Partnership Facility (FCPF) activity, the expenditures that explaining there is not comply with to the grant agreement covenants as such in appropriate expenditures with project purpose.

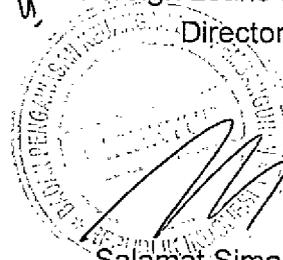
In our opinion except for the possible impact of our findings as describe in the previous paragraph, (a) the financial statement referred to above, and the appended notes, present fairly in all material respect, the financial position of the Forest Carbon Partnership Facility (FCPF) REDD+ Readiness Preparation Project Grant TF 099721 as of December 31, 2015 and for the year ended in comformity with the accounting basis described in note B.2.b); (b) Forestry Research Development and Innovation Agency, Ministry of The Environment and Forestry as Excuting Agency has utilized all proceeds of the grant withdrawn from World Bank only for the purpose of the project in accordance with the grant agreement; and no proceeds of the grant have been utilized for other purposes; and (c) Forestry Research Development and Innovation Agency, Ministry of The Environment and Forestry was in compliance as of the end of the financial year with all financial covenants of the grant agreement.

In addition

- a. With respect to the Statement of Expenditures, adequate supporting documentation has been maintained to support claims to the World Bank for replenishment of expenditures incurred, and all expenditures incurred are eligible for financing under Grant Agreement IBRD Number TF 99721-ID.
- b. The Special Account Activity Statements of Grant Agreement IBRD Number TF 99721-ID gave a fair view of the receipt collected and payments made during the year ended December 31, 2015, and these receipts and payments support special account liquidation/replenishments during the year.

Directorate for Audit
of Foreign Loans and Grants

Director, *for*



[Handwritten Signature]
Salamat Simanullang

Accountant, State Register No. RNA-9326



Nomor : LAI- 16/D104/02/2016

Jakarta, 1 Juni 2016

A. Laporan Auditor Independen

Yth.

1. Kepala Badan Penelitian Pengembangan dan Inovasi
Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan,
selaku *Executing Agency Forest Carbon Partnership
Facility (FCPF) Project REDD+ Readiness Preparation
Grant Number TF 99721-ID*
2. Direktur Jenderal Pengelolaan Pembiayaan dan Risiko,
Kementerian Keuangan

di Jakarta

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan Konsolidasian *Forest Carbon Partnership Facility (FCPF) REDD+ Readiness Preparation Project World Bank Grant Number TF 99721-ID* untuk tahun anggaran 2015. Laporan keuangan konsolidasian adalah tanggung jawab Badan Penelitian Pengembangan dan Inovasi Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan. Tanggung jawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas laporan keuangan berdasarkan audit kami.

Kami melaksanakan audit berdasarkan standar auditing yang ditetapkan Institut Akuntan Publik Indonesia yang telah mengacu kepada standar auditing internasional. Standar tersebut mengharuskan kami merencanakan dan melaksanakan audit agar kami memperoleh keyakinan memadai bahwa laporan keuangan konsolidasian bebas dari salah saji material. Suatu audit meliputi pemeriksaan, atas dasar pengujian, bukti-bukti yang mendukung jumlah-jumlah dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Audit juga meliputi penilaian atas prinsip akuntansi yang digunakan dan estimasi signifikan yang dibuat oleh manajemen, serta penilaian terhadap penyajian laporan keuangan konsolidasian secara keseluruhan. Kami yakin bahwa audit kami memberikan dasar memadai untuk menyatakan pendapat.

Sebagaimana dijelaskan dalam catatan butir B.2.b, laporan keuangan konsolidasian disusun atas dasar penerimaan dan pengeluaran kas yang merupakan basis akuntansi komprehensif selain prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.

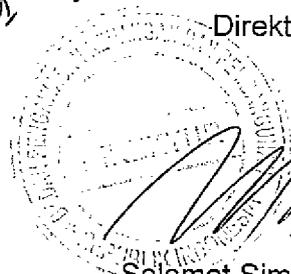
Berdasarkan hasil audit atas kegiatan *Forest Carbon Partnership Facility (FCPF)* terdapat temuan audit sebesar Rp273.781.894,00 berupa pembayaran biaya perjalanan dinas luar negeri yang tidak terkait dengan kegiatan *Forest Carbon Partnership Facility (FCPF)*, pengeluaran tersebut menunjukkan adanya ketidaktaatan terhadap ketentuan dalam *Grant Agreement* yaitu tidak sesuai dengan peruntukan penggunaan dana yang ditetapkan dalam proyek.

Menurut pendapat kami, kecuali atas dampak yang mungkin timbul dari temuan audit sebagaimana diungkapkan dalam paragraph di atas (a) Laporan keuangan konsolidasian yang kami sebut di atas termasuk pengungkapannya telah menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan konsolidasian program FCPF REDD+ *Readiness Preparation* yang dibiayai oleh *Grant* TF 099721 per 31 Desember 2015 dan untuk tahun anggaran 2015 sesuai dengan basis akuntansi yang dijelaskan dalam catatan butir B.2.b; (b) Badan Penelitian Pengembangan dan Inovasi Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan selaku *Executing Agency* telah menggunakan dana hibah dari Bank Dunia hanya untuk tujuan proyek sebagaimana tercantum dalam naskah Perjanjian Hibah dan tidak ada penggunaan hibah untuk tujuan lain; dan (c) Badan Penilaian Pengembangan dan Inovasi, Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan selaku *Executing Agency* telah memenuhi persyaratan keuangan sampai akhir tahun anggaran sebagaimana tercantum dalam Naskah Perjanjian Hibah.

Selain itu:

- a. Dalam kaitannya dengan *Statement of Expenditures*, pengajuan klaim kepada *World Bank* untuk pengisian kembali dana di rekening khusus, berdasarkan pengeluaran yang dilaporkan telah didukung dengan dokumentasi yang memadai, dan semua pengeluaran yang terjadi adalah sah sesuai ketentuan *Grant Agreement*, yaitu *World Bank Grant Number TF 99721-ID*
- b. *Special Account Activity Statement* untuk *World Bank Grant Number TF 99721* telah memberikan gambaran yang wajar mengenai penerimaan dan pembayaran yang terjadi selama tahun anggaran per 31 Desember 2015. Penerimaan dan pembayaran tersebut telah mendukung penggantian dana (*replenishment*) selama tahun yang bersangkutan.

Direktorat Pengawasan
Pinjaman dan Bantuan Luar Negeri,
Direktur, *fw*



Salamat Simanullang
Akuntan, Register Negara No. RNA-9326

B. Laporan Keuangan Konsolidasian

Laporan Keuangan Proyek *Forest Carbon Partnership Facility (FCPF) REDD+ Readiness Preparation Grant TF No.99721-ID* untuk tahun anggaran 2015 terdiri atas:

1. *Consolidated Project Sources and Uses of Funds*
2. Catatan atas Laporan Keuangan
 - a. Gambaran Umum Proyek
 - b. Kebijakan Akuntansi
 - c. Penjelasan atas *Consolidated Project Uses of Funds by Category*
3. *Special Account Activity Statement.*

1. Consolidated Project Sources and Uses of Funds

FOREST CARBON PARTNERSHIP FACILITY (FCPF), REDD+ READINESS PREPARATION, GRANT No. TF 099721-ID
 CONSOLIDATED PROJECT SOURCES AND USES OF FUNDS
 FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2015

Sources & Uses of Funds :	Actual			Planned			Variance in %		
	Cumulative Up to Year 2014	Year-to Date	Cumulative Up to Year 2015	Cumulative Up to Year 2014	Year-to Date	Cumulative Up to Year 2015	Previous Year	Year-to Date	Cumulative to-Date
1	2	3	4	5	6	7	8 = 2/5	9 = 3/6	10 = 4/7
Sources of Funds :									
GOI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
The World Bank	27,569,920,016.00	2,297,162,849.00	29,867,082,865.00	32,494,389,796.00	5,200,000,000.00	37,694,389,796.00	84.85	44.18	79.23
Total Sources of Funds	27,569,920,016.00	2,297,162,849.00	29,867,082,865.00	32,494,389,796.00	5,200,000,000.00	37,694,389,796.00	84.85	44.18	79.23
Uses of Funds (by category):									
Bank Financial									
- Focus Area 1: Analytical Works	933,032,344.00	-	933,032,344.00	2,702,841,233.00	-	2,702,841,233.00	34.52	100.00	34.52
- Focus Area 2: Management of readiness process	12,248,433,150.00	422,417,500.00	12,670,850,650.00	14,840,814,491.00	1,500,000,000.00	16,340,814,491.00	82.53	28.16	77.54
- Focus Area 3: Reference Emission Level (REL) and Measurement Reporting and Verification (MRV)	5,356,387,149.00	128,755,500.00	5,485,142,649.00	5,829,971,558.00	1,000,000,000.00	6,829,971,558.00	91.88	12.88	80.31
- Focus Area 4: Regional Data Collection and Capacity Building	3,971,597,314.00	256,589,400.00	4,228,186,714.00	4,123,149,916.00	-	4,123,149,916.00	96.32	-	102.55
- Supportive Facilitation Activities	5,060,470,059.00	1,489,400,449.00	6,549,870,508.00	4,997,612,598.00	2,700,000,000.00	7,697,612,598.00	101.26	55.16	85.09
Total Uses of Funds	27,569,920,016.00	2,297,162,849.00	29,867,082,865.00	32,494,389,796.00	5,200,000,000.00	37,694,389,796.00	84.85	44.18	79.23

2. Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

a. Gambaran Umum Proyek

1) Latar Belakang

Forest Carbon Partnership Facility (FCPF) adalah sebuah kemitraan global yang difokuskan pada pengurangan emisi dari *deforestasi* dan degradasi hutan, hutan konservasi stok karbon, pengelolaan hutan berkelanjutan dan peningkatan cadangan karbon hutan (REDD+). Indonesia mengajukan diri untuk bergabung dan mendapat dana hibah sebesar US\$3.600.000. Dalam pelaksanaannya dana hibah tersebut dikelola berdasarkan "*on budget on treasury*". Kegiatan FCPF ini direncanakan sejak tahun 2008 namun perjanjian hibah baru ditandatangani pada bulan Juni 2011.

2) Tujuan Proyek

Kegiatan FCPF bertujuan untuk mengisi *gap* pada *fase Readiness REDD+*, yang akan dilaksanakan dalam jangka waktu 4 (empat) tahun, dari tahun 2011 sampai dengan tahun 2014. Institusi pelaksana (*executing agency*) untuk FCPF adalah Badan Penelitian dan Pengembangan Kehutanan cq. Pusat Penelitian dan Pengembangan Perubahan Iklim dan Kebijakan (Puspik) Kementerian Kehutanan RI, bekerja sama dengan Pusat Standarisasi dan Lingkungan (Pustanling), Dewan Kehutanan Nasional (DKN), dan *World Bank*.

3) Sasaran Proyek

Sasaran dari program FCPF adalah berkontribusi dalam pengembangan kapasitas Pemerintah untuk mendesain strategi REDD+ nasional, mengembangkan rekomendasi atas penyusunan rencana di tingkat nasional, provinsi, kabupaten/kota, serta menyusun sistem akuntansi karbon dan monitoring hutan.

4) Spesifikasi Proyek

Pembiayaan proyek berasal dari *Forest Carbon Partnership Facility (FCPF)-IBRD Grant Number TF 99721-ID* dengan spesifikasi :

- Nomor Hibah : IBRD Grant Number TF 099721-ID
- Nomor Register Hibah : 71671901
- Tanggal Penandatanganan Hibah : 10 Juni 2011
- *Effective date* : 10 Juni 2011
- *Closing date* : 30 November 2016
- Jumlah Hibah : USD \$ 3.600.000
- Initial deposit : USD \$ 300.000
- Nomor Rekening Khusus : 602. 1654 11980
- *Executing Agency* : Badan Litbang Kehutanan
Kementerian Lingkungan Hidup dan
Kehutanan

- *Implementing Agency* : - Pusat Litbang Perubahan Iklim dan Kebijakan,
- Pusat Standarisasi Lingkungan Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan

5) Komponen Proyek

FCPF terdiri dari 4 (empat) *focus area* utama, yakni:

Focus Area 1: Kegiatan Analisis

Focus area ini terdiri dari 4 (empat) komponen/kegiatan:

- Menganalisis penyebab deforestasi dari perspektif pembangunan, penggunaan serta permintaan lahan dan perkembangan demografis;
- Mengidentifikasi investasi prioritas yang diperlukan untuk mengurangi *deforestasi* dan degradasi hutan;
- Mengidentifikasi kegiatan yang dapat mengurangi emisi, meningkatkan *removals*, dan menstabilkan stok karbon;
- Koordinasi *stakeholder* dalam menentukan tindakan komprehensif untuk REDD+.

Focus Area 2 : Manajemen Proses Readiness,

Focus area ini terdiri dari 6 (enam) komponen/kegiatan:

- Pembentukan kelembagaan dan kerangka peraturan untuk implementasi REDD+;
- Peningkatan kapasitas lembaga dan *stakeholder* yang terlibat dalam implementasi kegiatan REDD+ :pelatihan untuk para *trainer* (ToT) dalam hal perhitungan karbon dan monitoring karbon (*ground check* dan analisis data spasial) pada level nasional dan subnasional;
- Penyiapan perangkat peraturan untuk insentif REDD+: merancang mekanisme insentif untuk para pelaku REDD+;
- Komunikasi dan penjangkauan, meliputi diseminasi, workshop, dan konsultasi publik.
- Manajemen data, pembelajaran, dan koordinasi dengan para penyandang dana;
- Penyusunan kerangka kerja *Strategic Environment and Social Assessment (SESA)* dan *Environment and Social Management (ESM)*.

Focus Area 3 : Reference Emission Level (REL) and Measurement, Reporting and Verification (MRV),

Focus area ini terdiri dari 3 (tiga) komponen/kegiatan sebagai berikut:

- Analisis dan pemetaan dampak penggunaan lahan terhadap siklus karbon.
- Pengembangan analisis *time series* atas aspek sosial ekonomi dan kebijakan

dari perubahan penggunaan lahan;

- Pembangunan *Plot Sampling Permanent (PSP)*.

Focus Area 4: Regional data Collection and Capacity Building

Focus area ini untuk memfasilitasi pengembangan kesiapan *REDD+* di tingkat provinsi dan kabupaten/kota.

Sekretariat FCPF.

6) Kategori Pembiayaan

Kategori pembiayaan dari IBRD Grant Number TF 099721-ID adalah sebagai berikut:

Kode Kategori	Uraian Kategori	Jumlah Hibah (dalam USD)	Porsi Hibah
(1)	<i>Goods, Consultants', Services Workshops, Training and Operating Costs</i>	3.600.000	100%

7) Alokasi Anggaran :

Sesuai dengan surat Bank Dunia No.CD-228/FCPF/V/2011 tanggal 27 Mei 2011, alokasi anggaran hibah sebesar USD \$3,600,000.00 terdiri atas hibah yang dikelola pemerintah Indonesia sebesar USD \$3,196,428.00 dan dikelola oleh Bank Dunia sebesar USD \$403,572.00.

Berdasarkan Surat Kepala Badan Litbang No. S. 13/VIII-P3PIK/2012 tanggal 27 Januari 2012, alokasi anggaran FCPF adalah sebagai berikut:

No.	Institusi	Anggaran (US \$)
1.	DIPA Pusat Litbang Perubahan Iklim dan Kebijakan:	
	- PUSPIJAK	1,879.650.00
	- DKN	260, 287.00
2.	DIPA Pusat Standarisasi Lingkungan	1,056,491.00
3.	World Bank	403,572.00
	Jumlah	3,600,000.00

8) Lokasi Kegiatan dan Pelaksana

Lokasi dan para pelaksana kegiatan FCPF sampai dengan tahun Anggaran 2014 sebagai berikut:

No.	Pelaksana	Lokasi
1.	Puslitbang Perubahan Iklim dan Kebijakan, Badan Litbang Kehutanan, selaku <i>executing agency</i>	Bogor
2.	Pusat Standarisasi dan Lingkungan Sekretariat Jenderal Kementerian Kehutanan	Jakarta

9) Struktur Organisasi Proyek

Struktur organisasi FCPF terdiri dari :

- a) *Program Steering Committee*
- b) *National Program Director* (Puspijak)
- c) *Collaborating Institutions* (Pustanling, DKN dan *World Bank*)
- d) Koordinator Program
- e) Pejabat Pembuat Komitmen/PPK .

Berdasarkan Nomenklatur *Excuting Agency*, pada tahun 2015 terdapat perubahan/penggabungan organisasi Kementerian Kehutanan dengan Kementerian Lingkungan Hidup sebagai berikut:

No.	Nama	Dasar Hukum	Keterangan
1.	Pusat Penelitian dan Pengembangan Perubahan Iklim dan Kebijakan (PUSPIJAK) Kementerian Kehutanan, berubah menjadi:	Peraturan Menteri Kehutanan Republik Indonesia Nomor: P.40/Menhut-II/2010, tanggal 20 Agustus 2010 tentang Organisasi Dan Tata Kerja Kementerian Kehutanan.	Berlaku pada tanggal diundangkan tanggal 25 Agustus 2010
2.	Pusat Penelitian dan Pengembangan Sosial, Ekonomi, Kebijakan dan Perubahan Iklim (P3 SEKPI) Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan (KLHK).	Peraturan Menteri Lingkungan Hidup Dan Kehutanan Republik Indonesia Nomor : P. 18/Menlhk-li/2015 Tentang Organisasi Dan Tata Kerja Kementerian Lingkungan Hidup Dan Kehutanan, tanggal 14 April 2015	Berlaku pada tanggal diundangkan tanggal 11 Mei 2015
3.	Badan Penelitian dan Pengembangan Kehutanan (Balitbang Kehutanan) Kementerian Kehutanan, berubah menjadi:	Perpres Nomor 24 tahun 2010 tanggal 14 April 2010 tentang Kedudukan, Tugas , dan Fungsi Eselon I Kementerian Negara.	Berlaku sejak ditetapkan tanggal 14 April 2010
4.	Badan Penelitian Pengembangan dan Inovasi Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan.	Perpres Nomor 16 tahun 2015 tanggal 21 Januari 2015 tentang Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan.	Berlaku sejak tanggal diundangkan tanggal 23 Januari 2015

Closing date Grant TF-099721 - ID telah mengalami perpanjangan, yaitu:

- a) Berdasarkan Surat Bank Dunia Nomor tanggal 27 Maret 2014 *closing date* kegiatan Proyek *Forest Carbon Partnership Facility (FCPF)* diperpanjang dari semula tanggal 31 Desember 2014 menjadi tanggal 31 Desember 2015.
- b) Berdasarkan Surat Bank Dunia Nomor CD-209/WB/XII/2015, tanggal 8 Desember 2015 *closing date* kegiatan Proyek *Forest Carbon Partnership Facility (FCPF)* diperpanjang dari semula tanggal tanggal 31 Desember 2015 menjadi tanggal 30 November 2016

b. Kebijakan Akuntansi

Kebijakan Akuntansi Proyek berpedoman pada Standar Akuntansi Indonesia dengan penyesuaian terhadap *Grant Agreement*, yaitu sebagai berikut:

- 1) Periode akuntansi dimulai tanggal 1 Januari dan berakhir tanggal 31 Desember sesuai dengan tahun anggaran yang dianut oleh Pemerintah Republik Indonesia.
- 2) Perlakuan akuntansi terhadap transaksi dilakukan atas dasar kas (*cash basis*)

yaitu pengakuan pendapatan/pengeluaran pada saat terjadi penerimaan/pengeluaran kas.

- 3) Mata uang yang digunakan adalah mata uang Rupiah (Rp) dan valuta asing diekuivalenkan kedalam Rupiah sesuai dengan kurs saat transaksi penarikan dana.
- 4) Laporan keuangan konsolidasian merupakan Laporan pertanggungjawaban Proyek atas dana yang dikelola yang berasal dari hibah luar negeri
- 5) Penerimaan pembiayaan dari pemerintah RI/APBN dicatat berdasarkan SP2D LS dan GU yang dicairkan melalui Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN), sedangkan pengeluarannya dicatat sesuai dengan bukti-bukti pembayarannya yang dikelompokkan menurut kategori/komponennya.
- 6) Hibah *FCPF IBRD Grant Number TF 99721-ID* direalisasikan melalui prosedur pembiayaan rekening khusus. Penerimaan pembiayaan dari rekening khusus dicatat berdasarkan SP2D yang dicairkan melalui Rekening Khusus pada bank Indonesia, sedangkan pengeluarannya dicatat sesuai dengan bukti-bukti pembayaran yang dikelompokkan menurut kategori/ komponennya.

c. Penjelasan atas Consolidated Project Uses of Funds

Total Uses of Funds **Rp29.867.082.865,00**

Jumlah tersebut merupakan akumulasi pencairan dana untuk pelaksanaan kegiatan *REDD+ Readiness Preparation* per tanggal 31 Desember 2015 yang seluruhnya berasal dari *grant*, dengan rincian sebagai berikut:

1) Focus Area 1. Analytical Work **Rp 933.032.344,00**

Jumlah tersebut merupakan akumulasi pengeluaran untuk membiayai kegiatan *Analytical Work*, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Jumlah (Rp)
Jumlah per 1 Januari 2015	933.032.344,00
Mutasi 1 Januari s/d 31 Desember 2015	0,00
Jumlah per 31 Desember 2015	933.032.344,00

Tidak terdapat mutasi pada tahun 2015 untuk *Focus Area 1*.

2) Focus Area 2: Management of Readiness Process **Rp 12.670.850.650,00**

Jumlah tersebut merupakan akumulasi pengeluaran untuk membiayai kegiatan *Management of Readiness Process*, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Jumlah (Rp)
Jumlah per 1 Januari 2015	12.248.433.150,00
Mutasi 1 Januari s/d 31 Desember 2015	422.417.500,00
Jumlah per 31 Desember 2015	12.670.850.650,00

Jumlah pengeluaran tahun 2015 sebesar Rp422.417.500,00 merupakan pengeluaran pada PIU Puspajak untuk pelaksanaan kegiatan *Dissemination of information throuh website and printed publication*, tidak terdapat pengeluaran pada PIU Pustanling tahun 2015.

3) Focus Area 3: Reference Emission Level (REL)

and Measurement Reporting and Verification (MRV) Rp 5.485.142.649,00

Jumlah tersebut merupakan akumulasi pengeluaran untuk membiayai kegiatan *Management of Readiness Process Reference Emission Level (REL) and Measurement Reporting and Verification (MRV)*, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Jumlah (Rp)
Jumlah per 1 Januari 2015	5.356.387.149,00
Mutasi 1 Januari s/d 31 Desember 2015	128.755.500,00
Jumlah per 31 Desember 2015	5.485.142.649,00

Jumlah pengeluaran tahun 2015 sebesar Rp128.755.500,00 merupakan pengeluaran pada PIU Puspajak untuk pelaksanaan kegiatan *Reenumeration of the new PSPs and reenumeration of the existing PSPs*, tidak terdapat pengeluaran pada PIU Pustanling tahun 2015.

4) Focus Area 4: Regional Data

Collection and Capacity Building

Rp 4.228.186.714,00

Jumlah tersebut merupakan akumulasi pengeluaran untuk membiayai kegiatan *Regional Data Collection and Capacity Building*, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Jumlah (Rp)
Jumlah per 1 Januari 2015	3.971.597.314,00
Mutasi 1 Januari s/d 31 Desember 2015	256.589.400,00
Jumlah per 31 Desember 2015	4.228.186.714,00

Jumlah pengeluaran tahun 2015 sebesar Rp256.589.400,00 merupakan pengeluaran pada PIU Puspajak untuk pelaksanaan kegiatan *Preparation and Submission of ER-PIN Carbon Fund*, tidak terdapat pengeluaran pada PIU Pustanling tahun 2015.

5) Sekretariat FCPF

Rp 6.549.870.508,00

Jumlah tersebut merupakan akumulasi pengeluaran untuk membiayai kegiatan dari Sekretariat FCPF yang meliputi: *Procurement Plant (Repository, Mebeler and Website, Plann Buy to Vehicle, Travels)*, perjalanan dinas luar negeri, *Facilitation for Supporting the Focus Areas (SFA) - (Travels, Meetings, Honrarium, Outsourcing)* dan *Facilitation toward ERPA*, dengan rincian sebagai berikut:

Uraian	Jumlah (Rp)
Jumlah per 1 Januari 2015	5.060.470.059,00
Mutasi 1 Januari s/d 31 Desember 2015	1.489.400.449,00
Jumlah per 31 Desember 2015	6.549.870.508,00

Jumlah pengeluaran tahun 2015 sebesar Rp1.489.400.449,00 tersebut merupakan pengeluaran pada PIU Puspajak untuk pelaksanaan kegiatan Sekretariat FCPF yang meliputi perjalanan dinas, perjalanan luar negeri, penyusunan TOR/RAB, belanja jasa konsultan (admin web, financial manajer), publikasi dokumentasi, ATK, pelaporan kegiatan FCPF tahun 2015, dan *Procurement Plan*, tidak terdapat pengeluaran pada PIU Pustanling tahun 2015.

Atas jumlah pengeluaran ini terdapat pembayaran biaya perjalanan dinas luar negeri yang tidak terkait dengan kegiatan *Forest Carbon Partnership Facility (FCPF)* sebesar Rp273.781.894,00 atau equivalen US \$19,799.00 yaitu untuk biaya transportasi/tiket ke Bonn - Jerman dan biaya transportasi/tiket dan lumpsum/ uang harian ke Paris - Perancis.

3. FINANCIAL STATEMENT OF SPECIAL ACCOUNT

For FY Ending : Dec 2015
 Grant No : TF 99721-ID
 Project Name : FCPF REDD+ Readiness Preparation
 Account No. : 602165411980 Bank Indonesia, Jakarta
 Currency : US Dollar

PART A- Account Activity

1. Beginning Balance January 1, 2015		US\$	239,659.25
<u>Plus</u>			
2. Total Amount Deposit by WB during FY Dec 2015		US\$	167,811.55
3. Amount Refund For Special Account		US\$	
<u>Less</u>			
4. Total amount Withdrawal From Special Account		US\$	120,688.72
5. Ending Balance For BI Statement dated Dec, 2015		US\$	286,782.08

PART B - Account Reconciliation

1. Deposit		US\$	299,999.16
a. Initial Deposit	US\$	299,999.16	
b. Additional Deposit	US\$	-	
2. Total Amount recovered to date by WB		US\$	-
a. Recovery up to year start		US\$	-
b. Recovery During Fiscal Year		US\$	-
3. Balance of Deposit not yet recovered (subtract line 1 from 2)		US\$	299,999.16
4. Ending Balance at Year And Dec 31, 2015 per attached Bank Statement FY 2015		US\$	286,782.08
5. Refund To Be Made To Special Account		US\$	-
6. Amounts previously claimed for replenishment Not Yet Credited up to Dec 31,2015: Appl.No. 15 PB		US\$	13,216.92
Total	US\$	13,216.92	
Total	US\$	13,216.92	
7. Total Expenditures withdrawn from S.A. but not claimed at FY year ending (Dec 31, 2015) (Detailed as in Form 1-A7)		US\$	
8. Total Documented (add line 4 through 7)		US\$	299,999.00
9. Diference between line 3 and line 8		US\$	0.16

Selisih dari aplikasi SPAN \$0.16

C. Dasar Audit

1. Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah.
2. Peraturan Presiden Nomor 192 Tahun 2014 tanggal 31 Desember 2014 tentang Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan.
3. *Grant Agreement Number TF 099721-ID* tanggal 10 Juni 2011.
4. Surat Permintaan Bank Dunia tentang Audit Report Required for Fiscal Year 2015, tanggal 3 November 2015.
5. Surat Tugas Direktur Pengawasan Pinjaman dan Bantuan Luar Negeri Nomor ST-22/D104/02/2016, tanggal 22 Maret 2016 dan Surat Deputi Pengawasan Instansi Pemerintah Bidang Perekonomian dan Kemaritiman BPKP S-206/D1/04/2016, tanggal 22 Maret 2016 perihal Audit atas Laporan Keuangan Konsolidasian *Grant TF 099721-ID Forest Carbon Partnership Facility (FCPF) Redd+ Readiness Preparation* pada Badan Penelitian dan Pengembangan Kehutanan untuk tahun anggaran yang berakhir per 31 Desember 2015.

D. Tujuan dan Lingkup Audit

Tujuan audit meliputi:

1. Menyatakan pendapat atas kewajaran penyajian laporan keuangan.
2. Memberikan penilaian mengenai kecukupan dan efektivitas pengendalian intern.
3. Memberikan penilaian apakah Badan Penelitian dan Pengembangan Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan telah mematuhi persyaratan keuangan sampai akhir tahun anggaran sebagaimana tercantum dalam Naskah Hibah Luar Negeri.
4. Memberikan penilaian apakah pengeluaran dengan *Statement of Expenditures* dan pengajuan klaim kepada Bank Dunia untuk pengisian kembali dana di rekening khusus telah didukung dengan dokumentasi yang memadai dan semua pengeluaran yang terjadi adalah sah sesuai ketentuan *Grant Agreement TF Number 099721-ID*.
5. Memberikan penilaian atas kecukupan sistem akuntansi dan penerapan struktur pengendalian intern atas pengeluaran dan transaksi keuangan lainnya.
6. Melakukan penilaian apakah semua bukti transaksi telah didokumentasikan dengan baik.

Lingkup audit mencakup pengujian terhadap kewajaran penyajian laporan keuangan, penilaian terhadap kecukupan dan efektifitas sistem pengendalian intern, serta ketaatan terhadap ketentuan pada peraturan yang berlaku dalam pelaksanaan proyek untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2015.

Penilaian ketaatan (*compliance*) pada peraturan yang berlaku dalam pelaksanaan proyek mencakup penilaian terhadap:

1. Ketaatan pada ketentuan tertentu dalam *grant agreement* untuk aspek porsi pembiayaan dan penyediaan dana pendamping, prosedur pengadaan, dan peruntukan penggunaan dana.
2. Ketaatan terhadap mekanisme dan ketentuan internal yang ditetapkan proyek.

Audit dilakukan terhadap seluruh *PIU* yaitu Pusat Penelitian dan Pengembangan Perubahan Iklim dan Kebijakan (Puspajak) Badan Penelitian dan Pengembangan Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan dan Pusat Standarisasi Lingkungan Sekretariat Jenderal Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan.

Dari total pengeluaran *PIU* selama tahun 2015 sebesar Rp 2.297.162.849,00 yang diuji secara sampling adalah sebesar Rp1.920.380.789,00 atau 83,60%.

Audit lapangan berakhir pada tanggal 22 April 2016.

E. Penilaian atas Sistem Pengendalian Intern

Menurut penilaian kami, sistem pengendalian intern program secara keseluruhan dapat dikategorikan sudah cukup memadai. Penilaian tersebut diperoleh dari hasil evaluasi unsur-unsur pengendalian intern yang meliputi lingkungan pengendalian, penilaian risiko, aktivitas pengendalian, sistem informasi dan komunikasi, serta monitoring dan pengendalian. Hasil penilaian untuk masing-masing unsur pengendalian adalah sebagai berikut:

1. Lingkungan Pengendalian

Menurut penilaian kami, lingkungan pengendalian program sudah cukup memadai. Hal ini terlihat antara lain pada adanya pembinaan SDM yang baik dan lingkungan yang nyaman.

2. Proses Penilaian Risiko

Menurut penilaian kami, proses penilaian risiko pada program sudah cukup memadai, antara lain terlihat pada aktivitas pengkajian yang mendalam pada setiap kegiatan sebelum dilaksanakan, kecuali atas kegiatan perjalanan dinas luar negeri.

3. Aktivitas Pengendalian

Menurut penilaian kami, aktivitas pengendalian pada program sudah cukup memadai, antara lain terlihat dari verifikasi yang memadai atas bukti-bukti pengeluaran, kecuali atas kegiatan perjalanan dinas luar negeri.

4. Sistem Informasi dan Komunikasi

Menurut penilaian kami, sistem informasi dan komunikasi pada program sudah cukup memadai, antara lain terlihat pada kecukupan peralatan komunikasi, manual kegiatan, dan sistem pelaporan.

5. Monitoring atas Pengendalian Intern

Menurut penilaian kami, monitoring atas pengendalian intern sudah cukup memadai, antara lain terlihat dari adanya sistem pelaporan dan monitoring berbagai kegiatan serta adanya *periodic review meeting*.

F. Penilaian Ketaatan pada Ketentuan *Grant Agreement*

Hasil penilaian kami terhadap ketaatan (*compliance*) dalam pelaksanaan proyek adalah sebagai berikut:

1. Kecuali atas pembayaran biaya perjalanan dinas luar negeri yang tidak terkait dengan kegiatan Forest carbon Partnership Facility (FCPF) sebesar Rp273.781.894,00 secara umum *Executing Agency* telah memenuhi ketentuan dalam *Grant Agreement* khususnya untuk aspek peruntukan penggunaan dana *grant*.
2. Secara umum, mekanisme dan prosedur kegiatan proyek telah mengikuti ketentuan internal yang ditetapkan proyek.

G. Pencapaian Target Keuangan dan Hambatannya

Pencapaian target keuangan proyek dalam tahun anggaran 2015 adalah sebagai berikut:

Uraian	Anggaran	Realisasi	% Realisasi terhadap Anggaran
Grant Number TF 099721-ID	5.200.000.000,00	2.297.162.849,00	44,18
GOI	0,00	0,00	0,00
Jumlah	5.200.000.000,00	2.297.162.849,00	44,18

Rendahnya pencapaian target disebabkan keterlambatan revisi DIPA tahun anggaran 2015 yang berpengaruh pada singkatnya waktu pelaksanaan kegiatan.

H. Ikhtisar Kondisi atau Temuan yang Berpengaruh pada Kewajaran Penyajian Laporan Keuangan

Terdapat temuan audit yang berpengaruh pada kewajaran penyajian laporan keuangan sebesar Rp273.781.894,00 atau 11,92% dari realisasi anggaran sebesar Rp2.297.162.849,00 sehingga kami berpendapat bahwa opini audit atas laporan keuangan Proyek *Forest Carbon Partnership Facility (FCPF) REDD+ Readiness Preparation IBRD Grant Number TF 099721-ID* adalah wajar dengan pengecualian.

I. Kejadian Setelah Tanggal Laporan Keuangan

Tidak terdapat kejadian yang signifikan setelah tanggal laporan keuangan.

Project Sources and Uses of Funds

**FOREST CARBON PARTNERSHIP FACILITY (FCPF), REDD+ READINESS PREPARATION, GRANT No. TF 099721-ID
PROJECT SOURCES AND USES OF FUNDS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31st, 2015**

KONSOLIDASI PUSPIJAK & PUSTANLING

Sources & Uses of Funds	Actual			Planned			Variance in %		
	Cumulative Up to Year 2014	Year-to Date	Cumulative Up to Year 2015	Cumulative Up to Year 2014	Year-to Date	Cumulative Up to Year 2015	Previous Year	Year-to Date	Cumulative to-Date
1	2	3	4	5	6	7	8 = 2/5	9 = 3/6	10 = 4/7
Sources of Funds :									
GOI	-	-	-	-	-	-			
The World Bank	27,569,920,016.00	2,297,162,849.00	29,867,082,865.00	32,494,389,796.00	5,200,000,000.00	37,694,389,796.00	84.85	44.18	79.23
Total Sources of Funds	27,569,920,016.00	2,297,162,849.00	29,867,082,865.00	32,494,389,796.00	5,200,000,000.00	37,694,389,796.00	84.85	44.18	79.23
Uses of Funds :									
Focus Area 1: Analytical Works									
1. Identify Activities Within the country that result in reducing emission and increasing removal	770,564,544.00	-	770,564,544.00	1,603,698,099.00	-	1,603,698,099.00	48.05	-	48.05
2. Stakeholder coordination comprehensive mitigation action for REDD+	162,467,800.00	-	162,467,800.00	1,099,143,134.00	-	1,099,143,134.00	14.78	-	14.78
Total A	933,032,344.00	-	933,032,344.00	2,702,841,233.00	-	2,702,841,233.00	34.52	-	34.52
Focus Area 2: Management of readiness proces									
1. Develop guidance for effective engagement of indogenous people and local communities (DKN-DKD)	615,507,250.00	-	615,507,250.00	1,210,095,671.00	-	1,210,095,671.00	50.86	-	50.86
2. Training of trainers on carbon accounting and monitoring at central level	148,154,150.00	-	148,154,150.00	250,000,000.00	-	250,000,000.00	59.26	-	59.26
3. Dissemination of information throuh website and printed publication	1,213,885,000.00	422,417,500.00	1,636,302,500.00	1,196,992,578.00	600,000,000.00	1,796,992,578.00	101.41	70.40	91.06
4. Workshop to develop guidance for effective engagement of indigenous people and local communities	334,735,000.00	-	334,735,000.00	466,688,421.00	-	466,688,421.00	71.73	-	71.73
5. Workshop on MRV	539,030,150.00	-	539,030,150.00	500,000,000.00	-	500,000,000.00	107.81	-	107.81
6. Stakeholder analysis: Workhsop DA	100,637,600.00	-	100,637,600.00	536,321,050.00	-	536,321,050.00	18.76	-	18.76
7. Development of SESA	1,342,847,000.00	-	1,342,847,000.00	1,872,126,471.00	-	1,872,126,471.00	71.73	-	71.73

Project Sources and Uses of Funds

FOREST CARBON PARTNERSHIP FACILITY (FCPF), REDD+ READINESS PREPARATION, GRANT No. TF 099721-ID
PROJECT SOURCES AND USES OF FUNDS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31st, 2015

KONSOLIDASI PUSPIJAK & PUSTANLING

Sources & Uses of Funds	Actual			Planned			Variance in %		
	Cumulative Up to Year 2014	Year-to Date	Cumulative Up to Year 2015	Cumulative Up to Year 2014	Year-to Date	Cumulative Up to Year 2015	Previous Year	Year-to Date	Cumulative to-Date
1	2	3	4	5	6	7	8 = 2/5	9 = 3/6	10 = 4/7
8. Stakeholder process to review existing regulatory framework and formulate an integrated REDD Regulation	178,603,000.00	-	178,603,000.00	249,252,000.00	-	249,252,000.00	71.66	-	71.66
9. Finalize National REDD WG--> direvisi mjd : Establishment of Information System of Safeguards	166,901,000.00	-	166,901,000.00	166,965,000.00	-	166,965,000.00	99.96	-	99.96
10. Capacity building of institution and stakeholders involved in the implementation of REDD activities : ToT on carbon	1,996,724,250.00	-	1,996,724,250.00	2,089,211,000.00	-	2,089,211,000.00	95.57	-	95.57
11. WS/dialogues on drivers of deforestation from a development perspective, land use and demands, demographic development	937,821,700.00	-	937,821,700.00	971,087,000.00	-	971,087,000.00	96.57	-	96.57
12. Consultation to identify activities within the country that result in reduced emissions and increased removals, and stabilization of	1,095,644,450.00	-	1,095,644,450.00	1,211,256,000.00	-	1,211,256,000.00	90.46	-	90.46
13. Public consultation in Jakarta on institutional setting and legal framework	478,514,500.00	-	478,514,500.00	529,520,000.00	-	529,520,000.00	90.37	-	90.37
14. Public consultation to facilitate establishment of REDD WG at sub-national level	383,458,000.00	-	383,458,000.00	392,810,000.00	-	392,810,000.00	97.62	-	97.62
15. Outreach on management of data and lessons on readiness activities / DA	590,713,800.00	-	590,713,800.00	639,324,000.00	-	639,324,000.00	92.40	-	92.40
16. Management of data, lessons , and funding partner coordination, including periodic review of demonstration activities	666,426,100.00	-	666,426,100.00	989,633,000.00	-	989,633,000.00	67.34	-	67.34
17. Workshop PSP to discuss and strategy of future maintenance of PSP	1,458,830,200.00	-	1,458,830,200.00	1,569,532,300.00	-	1,569,532,300.00	92.95	-	92.95
Encourage Safeguards National Polices in Indonesia: Delivers of National Forestry Council (DKN)side views about safeguards and formulate next strategic movement	-	-	-	-	900,000,000.00	900,000,000.00	-	-	-
Total B	12,248,433,150.00	422,417,500.00	12,670,850,650.00	14,840,814,491.00	1,500,000,000.00	16,340,814,491.00	82.53	28.16	77.54

Project Sources and Uses of Funds

**FOREST CARBON PARTNERSHIP FACILITY (FCPF), REDD+ READINESS PREPARATION, GRANT No. TF 099721-ID
PROJECT SOURCES AND USES OF FUNDS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31st, 2015**

KONSOLIDASI PUSPIJAK & PUSTANLING

Sources & Uses of Funds	Actual			Planned			Variance in %		
	Cumulative Up to Year 2014	Year-to Date	Cumulative Up to Year 2015	Cumulative Up to Year 2014	Year-to Date	Cumulative Up to Year 2015	Previous Year	Year-to Date	Cumulative to-Date
1	2	3	4	5	6	7	8 = 2/5	9 = 3/6	10 = 4/7
Focus Area 3 : Reference Emission Level (REL) and Measurement Reporting and Verification (MRV)									
1 Development of a time series analysis of the primary social economic and policy aspects of land use change	986,491,800.00	-	986,491,800.00	1,235,394,800.00	-	1,235,394,800.00	79.85	-	79.85
2 Establishment of PSP	2,364,278,349.00	-	2,364,278,349.00	2,545,569,308.00	-	2,545,569,308.00	92.88	-	92.88
3 Development of Sustainable monitoring forest carbon application system	1,494,252,800.00	-	1,494,252,800.00	1,505,436,000.00	-	1,505,436,000.00	99.26	-	99.26
4 Forest Carbon Monitoring Database to Support National Forest carbon Monitoring System (NFMS)	511,364,200.00	-	511,364,200.00	543,571,450.00	-	543,571,450.00	94.07	-	94.07
Remuneration of the new PSPs and remuneration of the existing PSPs	-	128,755,500.00	128,755,500.00	-	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	12.88	12.88
Refining the application system of sustainable monitoring forest carbon	-	-	-	-	-	-	-	-	-
The proposal of REL establishment at national level including the methodology and the data set	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total C	5,356,387,149.00	128,755,500.00	5,356,387,149.00	5,829,971,558.00	1,000,000,000.00	6,829,971,558.00	91.88	12.88	78.42
Focus Area 4: Regional Data Collection and Capacity Building									
1 Developing baseline data of socio economics and biophysics	263,647,400.00	-	263,647,400.00	311,467,346.00	-	311,467,346.00	84.65	-	84.65
2 Capacity building and studies to set up REDD+ framework at selected area (locations : South Kal., West Papua, South Sul., Musi Rawas Distrit, South Sum., NAD)	2,320,356,000.00	-	2,320,356,000.00	2,427,282,000.00	-	2,427,282,000.00	95.59	-	95.59
3 Capacity Building and study to set up REDD+ Framework including developing socio economic and biophysical baseline data	1,003,193,344.00	-	1,003,193,344.00	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	100.32	-	100.32

Project Sources and Uses of Funds

**FOREST CARBON PARTNERSHIP FACILITY (FCPF), REDD+ READINESS PREPARATION, GRANT No. TF 099721-ID
PROJECT SOURCES AND USES OF FUNDS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31st, 2015**

KONSOLIDASI PUSPIJAK & PUSTANLING

Sources & Uses of Funds	Actual			Planned			Variance in %		
	Cumulative Up to Year 2014	Year-to Date	Cumulative Up to Year 2015	Cumulative Up to Year 2014	Year-to Date	Cumulative Up to Year 2015	Previous Year	Year-to Date	Cumulative to-Date
1	2	3	4	5	6	7	8 = 2/5	9 = 3/6	10 = 4/7
4 Preparation and Submission of ER-PIN Carbon Fund	384,400,570.00	256,589,400.00	640,989,970.00	384,400,570.00	-	384,400,570.00	100.00	-	166.75
Review of effective and efficient funding scheme (FREDDI, Trust Fund, Fiscal, etc) for REDD+ (Small Scale VS Large Scale)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Integration of The Results of FCPF Activity for The Document of Readiness Package	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Improvement of Warsawa Framework Understanding for REDD+	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proposing The RSNi Greenhouse Inventory in Forestry Sector	-	-	-	-	-	-	-	-	-
The Opportunities Of Carbon Fund Implementation in FMU	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total D	3,971,597,314.00	256,589,400.00	4,228,186,714.00	4,123,149,916.00	-	4,123,149,916.00	96.32	-	102.55
Supportive Facilitation Activities (SFA)	4,718,513,709.00	1,489,400,449.00	6,207,914,158.00	4,647,612,598.00	1,000,000,000.00	5,647,612,598.00	101.53	148.94	109.92
Procurement Plann (Repository, Pengadaan peralatan, mesin dan pendukung diseminasi, mebel, Pemutakhiran website)	341,956,350.00	-	341,956,350.00	350,000,000.00	1,600,000,000.00	1,950,000,000.00	97.70	-	17.54
Perjalanan Dinas Luar Negeri		-	-	-	-	-	-	-	-
Facilitaion toward ERPA		-	-	-	100,000,000.00	-	-	-	-
Total E	5,060,470,059.00	1,489,400,449.00	6,549,870,508.00	4,997,612,598.00	2,700,000,000.00	7,697,612,598.00	101.26	55.16	86.21
Total Uses of Funds A+B+C+D+E	27,569,920,016.00	2,297,162,849.00	29,867,082,865.00	32,494,389,796.00	5,200,000,000.00	37,694,389,796.00	84.85	44.18	79.23

FOREST CARBON PARTNERSHIP FACILITY (FCPF)
GRANT No. TF 099721-ID
PROJECT SOURCES AND USES OF FUNDS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31st, 2015

PUSPIJAK

Sources & Uses of Funds	Actual			Planned			Variance in %		
	Cumulative to Last Year	Year-to Date	Cumulative to-Date	Cumulative to Last Year	Year-to Date	Cumulative to-Date	Cumulative to Last Year	Year-to Date	Cumulative to-Date
1	2	3	4	5	6	7	8 = 2/5	9 = 3/6	10 = 4/7
Sources of Funds :									
GOI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
The World Bank	18,754,757,216.00	2,297,162,849.00	21,051,920,065.00	14,927,863,796.00	5,200,000,000.00	20,127,863,796.00	125.64	44.18	104.59
Total Sources of Funds	18,754,757,216.00	2,297,162,849.00	21,051,920,065.00	14,927,863,796.00	5,200,000,000.00	20,127,863,796.00	125.64	44.18	104.59
Uses of Funds :									
Focus Area 1: Analytical Works									
1. Identify Activities Within the country that result in reducing emission and increasing removal	770,564,544.00	-	770,564,544.00	1,603,698,099.00	-	1,603,698,099.00	48.05	-	48.05
2. Stakeholder coordination comprehensive mitigation action for REDD+	162,467,800.00	-	162,467,800.00	1,099,143,134.00	-	1,099,143,134.00	14.78	-	14.78
Total A	933,032,344.00	-	933,032,344.00	2,702,841,233.00	-	2,702,841,233.00	34.52	-	34.52
Focus Area 2: Management of readiness process									
1. Develop guidance for effective engagement of indigenous people and local communities (DKN-DKD)	615,507,250.00	-	615,507,250.00	1,210,095,671.00	-	1,210,095,671.00	50.86	-	50.86
2. Training of trainers on carbon accounting and monitoring at central level	148,154,150.00	-	148,154,150.00	250,000,000.00	-	250,000,000.00	59.26	-	59.26
3. Dissemination of information through website and printed publication	1,213,885,000.00	422,417,000.00	1,636,302,000.00	1,196,992,578.00	600,000,000.00	1,796,992,578.00	101.41	70.40	91.06
4. Workshop to develop guidance for effective engagement of indigenous people and local communities	334,735,000.00	-	334,735,000.00	466,688,421.00	-	466,688,421.00	71.73	-	71.73
5. Workshop on MRV	539,030,150.00	-	539,030,150.00	500,000,000.00	-	500,000,000.00	107.81	-	107.81
6. Stakeholder analysis: Workshp DA	100,637,600.00	-	100,637,600.00	536,321,050.00	-	536,321,050.00	18.76	-	18.76
7. Development of SESA	1,342,847,000.00	-	1,342,847,000.00	1,872,126,471.00	-	1,872,126,471.00	71.73	-	71.73
8. Workshop PSP to discuss and strategy of future maintenance of PSP	1,458,830,200.00	-	1,458,830,200.00	1,569,532,300.00	-	1,569,532,300.00	92.95	-	92.95
9. Encourage Safeguards National Polices In Implementation Of REDD+ In Indonesia : Delivers of National Forestry Cpuncil (DKN) side views about safeguards and formulate next strategic movement	-	-	-	-	900,000,000.00	900,000,000.00	-	-	-
Total B	5,753,626,350.00	422,417,000.00	6,176,043,350.00	7,601,756,491.00	1,500,000,000.00	9,101,756,491.00	75.69	28.16	67.86

FOREST CARBON PARTNERSHIP FACILITY (FCPF)
GRANT No. TF 099721-ID
PROJECT SOURCES AND USES OF FUNDS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31st, 2015

PUSPIJAK

Sources & Uses of Funds	Actual			Planned			Variance in %		
	Cumulative to Last Year	Year-to Date	Cumulative to-Date	Cumulative to Last Year	Year-to Date	Cumulative to-Date	Cumulative to Last Year	Year-to Date	Cumulative to-Date
1	2	3	4	5	6	7	8 = 2/5	9 = 3/6	10 = 4/7
Focus Area 3 : Reference Emission Level (REL) and Measurement Reporting and Verification (MRV)									
1 Development of a time series analysis of the primary social economic and policy aspects of land use change	986,491,800.00	-	986,491,800.00	1,235,394,800.00	-	1,235,394,800.00	79.85	-	79.85
2 Establishment of PSP	2,364,278,349.00	-	2,364,278,349.00	2,545,569,308.00	-	2,545,569,308.00	92.88	-	92.88
3 Development of Sustainable monitoring forest carbon application system	1,494,252,800.00	-	1,494,252,800.00	1,505,436,000.00	-	1,505,436,000.00	99.26	-	99.26
4 Forest Carbon Monitoring Database to Support National Forest carbon Monitoring System (NFMS)	511,364,200.00	-	511,364,200.00	543,571,450.00	-	543,571,450.00	94.07	-	94.07
3.3 Reenumeration of the new PSPs and reenumeration of the existing PSPs	-	128,755,500.00	128,755,500.00	-	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	12.88	12.88
Refining the application system of sustainable monitoring forest carbon	-	-	-	-	-	-	-	-	-
The Proposal of REL Establishment at National Level Including The Methodologi and The Data Set	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total C	5,356,387,149.00	128,755,500.00	5,485,142,649.00	5,829,971,558.00	1,000,000,000.00	6,829,971,558.00	91.88	12.88	80.31
Focus Area 4: Regional Data Collection and Capacity									
1 Developing baseline data of socio economics and biophysics	263,647,400.00	-	263,647,400.00	311,467,346.00	-	311,467,346.00	84.65	-	84.65
2 Capacity Building and study to set up REDD+ Framework including developing socio economic and biophysical baseline data	1,003,193,344.00	-	1,003,193,344.00	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	100.32	-	100.32
3 Preparation and submission of ER-PIN Carbon Fund	384,400,570.00	256,589,400.00	640,989,970.00	384,400,570.00	-	384,400,570.00	100.00	-	166.75
Review Of Effective and Efficient Funding Scheme (FREDDI, Trust Fund, FISCAL, etc)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Integration of The Results of FCPF Activity for The Document of Readiness Package	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Improvement of Warsawa Framework Understanding for REDD+	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proposing The RSNI Greenhouse Inventory in Forestry Sector	-	-	-	-	-	-	-	-	-
The Opportunities Of Carbon Fund Implementation in FMU	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total D	1,651,241,314.00	256,589,400.00	1,907,830,714.00	1,695,867,916.00	-	1,695,867,916.00	97.37	-	112.50

FOREST CARBON PARTNERSHIP FACILITY (FCPF)
GRANT No. TF 099721-ID
PROJECT SOURCES AND USES OF FUNDS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31st, 2015

PUSPIJAK

Sources & Uses of Funds	Actual			Planned			Variance in %		
	Cumulative to Last Year	Year-to Date	Cumulative to-Date	Cumulative to Last Year	Year-to Date	Cumulative to-Date	Cumulative to Last Year	Year-to Date	Cumulative to-Date
1	2	3	4	5	6	7	8 = 2/5	9 = 3/6	10 = 4/7
Supportive Facilitation Activities (SFA)	4,718,513,709.00	1,489,400,449.00	6,207,914,158.00	4,647,612,598.00	1,000,000,000.00	5,647,612,598.00	101.53	148.94	109.92
Procurement Plann (Repository, Pengadaan peralatan, mesin dan pendukung diseminasi, mebeler, Pemutakhiran website)	341,956,350.00	-	341,956,350.00	350,000,000.00	1,600,000,000.00	1,950,000,000.00	97.70	-	17.54
Facilitation toward ERPA	-	-	-	-	100,000,000.00	-	-	-	-
Total E	5,060,470,059.00	1,489,400,449.00	6,549,870,508.00	4,997,612,598.00	2,700,000,000.00	7,697,612,598.00	101.26	55.16	85.09
Total Uses of Funds A+B+C+D+E	18,754,757,216.00	2,297,162,349.00	21,051,919,565.00	22,828,049,796.00	5,200,000,000.00	28,028,049,796.00	82.16	44.18	75.11

FOREST CARBON PARTNERSHIP FACILITY (FCPF)
GRANT No. TF 099721-ID
PROJECT SOURCES AND USES OF FUNDS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31st, 2015

PUSTANLING

Sources & Uses of Funds	Actual			Planned			Variance in %		
	Cummulative to Last Year	Year-to Date	Cumulative to-Date	Cummulative to Last Year	Year-to Date	Cumulative to-Date	Cummulative to Last Year	Year-to Date	Cumulative to-Date
1	2	3	4	5	6	7	8 = 2/5	9 = 3/6	10 = 4/7
Sources of Funds :									
GOI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
The World Bank	8,815,162,800.00	-	8,815,162,800.00	9,666,340,000.00	-	9,666,340,000.00	91.19	-	91.19
Total Sources of Funds	8,815,162,800.00	-	8,815,162,800.00	9,666,340,000.00	-	9,666,340,000.00	91.19	-	91.19
Uses of Funds :									
Focus Area 2: Management of readiness p									
1. Stakeholder process to review existing regulatory framework and formulate an integrated REDD Regulation	178,603,000.00	-	178,603,000.00	249,252,000.00	-	249,252,000.00	71.66	-	71.66
2. Finalize National REDD WG--> Capacity building of institution and stakeholders involved in the implementation of REDD activities	166,901,000.00	-	166,901,000.00	166,965,000.00	-	166,965,000.00	99.96	-	99.96
3. ToT on carbon accounting and monitoring (ground check and spatial data analysis) at sub-nat levels.	1,996,724,250.00	-	1,996,724,250.00	2,089,211,000.00	-	2,089,211,000.00	95.57	-	95.57
4. WS/dialogues on drivers of	937,821,700.00	-	937,821,700.00	971,087,000.00	-	971,087,000.00	96.57	-	96.57
5. Consultation to identify activities	1,095,644,450.00	-	1,095,644,450.00	1,211,256,000.00	-	1,211,256,000.00	90.46	-	90.46
6. Public consultation in Jakarta on	478,514,500.00	-	478,514,500.00	529,520,000.00	-	529,520,000.00	90.37	-	90.37
7. Public consultation to facilitate	383,458,000.00	-	383,458,000.00	392,810,000.00	-	392,810,000.00	97.62	-	97.62
8. Outreach on management of data and lessons on readiness activities / DA	590,713,800.00	-	590,713,800.00	639,324,000.00	-	639,324,000.00	92.40	-	92.40
9. Management of data, lessons , and funding partner coordination, including periodic review of demonstration activities	666,426,100.00	-	666,426,100.00	989,633,000.00	-	989,633,000.00	67.34	-	67.34
Total B	6,494,806,800.00	0.00	6,494,806,800.00	7,239,058,000.00	0.00	7,239,058,000.00	89.72	-	89.72
Focus Area 4: Regional Data Collection									
10. Capacity building and studies to	2,320,356,000.00	-	2,320,356,000.00	2,427,282,000.00	-	2,427,282,000.00	95.59	-	95.59
Total D	2,320,356,000.00	-	2,320,356,000.00	2,427,282,000.00	-	2,427,282,000.00	95.59	-	95.59
Perjalanan Dinas Luar Negeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Perjalanan Dinas Luar Negeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Uses of Funds B+ D	8,815,162,800.00	-	8,815,162,800.00	9,666,340,000.00	-	9,666,340,000.00	91.19	-	91.19

Forest Carbon Partnership Facility
Grant No TF 099721-ID
Tahun Anggaran 2015
Daftar SP2D FCPF PUSPIJAK 2015

Item No.	Office Issuing SP2D	Cross-Ref SP2D No.	Date of Payment (SP2D)	Supplier/ Contractor name	Contract Value (Incl. add) (IDR)	Total Amount Paid to Contractor (Gol+WB+PPN) (IDR)	WB Financing (%)	Amount of WB Portion Paid (IDR)	Exchange Rate Applied	Amount Charged to SA (USD eqv)
A	Sudah membebani reksus tahun 2015									
1	182 Jakarta VII	151821302023976	29/9/2015	Sekretariat Badan Litbang	113,773,900	113,773,900	100	113,773,900	13,563.55	8,388.55
2	182 Jakarta VII	151821701006022	12/10/2015	Sekretariat Badan Litbang	166,678,500	166,678,500	100	166,678,500	13,563.55	12,289.21
3	182 Jakarta VII	151821303023269	27/10/2015	CV. Firdila Zenaf	151,300,000	151,300,000	100	151,300,000	13,619.00	11,109.48
4	182 Jakarta VII	151821701008077	13/11/2015	Sekretariat Badan Litbang	553,421,292	553,421,292	100	553,421,292	13,732.00	40,301.58
5	182 Jakarta VII	151821302033821	16/11/2015	Sekretariat Badan Litbang	317,103,029	317,103,029	100	317,103,029	13,732.00	23,092.27
Total A					1,302,276,721	1,302,276,721				95,181.09
B	Belum membebani Reksus tahun 2015									
6	182 Jakarta VII	151821302037147		Bogor Life Science and Technology PT CQ IPB Botani	90,000,000	90,000,000	100	90,000,000	13,845.00	6,500.54
7	182 Jakarta VII	151821302037556		Sekretariat Badan Litbang	92,988,300	92,988,300	100	92,988,300	13,845.00	6,716.38
8	182 Jakarta VII	151821701016808		Sekretariat Badan Litbang	811,897,828	811,897,828	100	811,897,828	13,874.00	58,519.38
Total B					994,886,128	994,886,128				71,736.30
Total A + B					2,297,162,849	2,297,162,849			13,762.27	166,917.39

Daftar Kegiatan Yang Disampel

1. Puspajak	Kegiatan	Realisasi	Sampling	%
- Focus Area 1	Analytical Work	-	-	-
- Focus Area 2	Dissemination of information Through Website and printed publication	422,417,500	379,790,000	89.91
- Focus Area 3	Remuneration of the new PSPs	128,755,500	85,286,800	66.24
- Focus Area 4	Preparation and Submission of ER-PIN Carbon Fund	256,589,400	123,395,941	48.09
- SFA	Facilitation for supporting the focus areas (SFA), Travel, Meeting, Honorarium, and Outsourcing	1,489,400,449	1,331,908,048	89.43
Jumlah Puspajak		2,297,162,849	1,920,380,789	83.60
2. Pustanling				
-	Tidak terdapat kegiatan pada Pustanling	0	0	-
Jumlah Pustanling		0	0	-
Jumlah 1 dan 2		2,297,162,849	1,920,380,789	83.60