

ANALISIS MANAJEMEN RISIKO DENGAN PENDEKATAN METODE ENTERPRISE RISK MANAGEMENT PADA PT PERFORMA ALAM LESTARI

MUHAMMAD RAKA RAZIENULHAQ



**PROGRAM STUDI BISNIS
SEKOLAH BISNIS
INSTITUT PERTANIAN BOGOR
BOGOR
2026**

- Hak Cipta Dilindungi Undang-undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IPB University.
 2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IPB University.



@Hak cipta milik IPB University

IPB University

- Hak Cipta Dilindungi Undang-undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IPB University.
 2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IPB University.

PERNYATAAN MENGENAI SKRIPSI DAN SUMBER INFORMASI SERTA PELIMPAHAN HAK CIPTA

Dengan ini saya menyatakan bahwa skripsi dengan judul “Analisis Manajemen Risiko dengan Pendekatan Metode *Enterprise Risk Management* Pada PT. Performa Alam Lestari” adalah karya saya dengan arahan dari dosen pembimbing dan belum diajukan dalam bentuk apa pun kepada perguruan tinggi mana pun. Sumber informasi yang berasal atau dikutip dari karya yang diterbitkan maupun tidak diterbitkan dari penulis lain telah disebutkan dalam teks dan dicantumkan dalam Daftar Pustaka di bagian akhir skripsi ini.

Dengan ini saya melimpahkan hak cipta dari karya tulis saya kepada Institut Pertanian Bogor.

Bogor, Juli 2026

Muhammad Raka Razienulhaq
K1401221144

Hak Cipta Dilindungi Undang-undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IPB University.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IPB University.



ABSTRAK

MUHAMMAD RAKA RAZIENULHAQ. Analisis Manajemen Risiko dengan Pendekatan Metode *Enterprise Risk Management* Pada PT Performa Alam Lestari. Dibimbing oleh ASEP TARYANA.

PT Performa Alam Lestari belum memiliki pengendalian risiko operasional yang sepenuhnya terdokumentasi dan terintegrasi, khususnya pada proses bisnis utama dan proyek white label dengan PT Rabana. Penelitian ini bertujuan menganalisis kondisi risiko operasional, memetakan risiko proyek white label, dan merumuskan penerapan manajemen risiko melalui penyempurnaan standar operasional prosedur. Penelitian menggunakan metode kualitatif studi kasus melalui wawancara semi-terstruktur, observasi, telaah dokumen, pemetaan BPMN, FGD, dan triangulasi empat informan yang dipilih secara purposif. Hasil pertama menunjukkan enam celah pengendalian pada dokumentasi kebutuhan pelanggan, validasi lintas fungsi, pengadaan dan logistik, pencatatan teknis produksi, sinkronisasi dokumen, serta evaluasi proses. Hasil kedua mengidentifikasi 14 risiko proyek white label yang terdiri atas satu risiko ekstrem, sebelas risiko tinggi, dan dua risiko sedang, dengan risiko likuiditas dan termin pembayaran sebagai prioritas utama. Hasil ketiga berupa rekomendasi penyempurnaan SOP berbasis COSO ERM 2017 melalui penguatan peran, dokumen pengendalian, jalur eskalasi, pemantauan, dan evaluasi pascaprojek. Rekomendasi tersebut masih memerlukan pengesahan manajemen sebelum diterapkan.

Kata kunci: COSO ERM 2017, pengendalian operasional, proyek white label, standar operasional prosedur

ABSTRACT

MUHAMMAD RAKA RAZIENULHAQ. Risk Management Analysis with an Enterprise Risk Management Approach at PT Performa Alam Lestari. Supervised by ASEP TARYANA.

PT Performa Alam Lestari has not fully documented and integrated its operational risk controls, particularly for its core business processes and white label project with PT Rabana. This study analyzes existing operational risks, maps white label project risks, and formulates risk-management implementation through improved standard operating procedures. A qualitative single-case study was conducted using semi-structured interviews, observation, document review, BPMN mapping, a focus group discussion, and triangulation of four purposively selected informants. The findings reveal six control gaps and identify 14 project risks: one extreme, eleven high, and two moderate risks. Liquidity and payment-term risk is the main priority. The study proposes COSO ERM 2017-based SOP improvements through clearer roles, control documents, escalation paths, monitoring, and post-project evaluation. These recommendations require management approval before implementation.

Keywords: COSO ERM 2017, operational controls, standard operating procedures, white label project



@Hak cipta milik IPB University

IPB University

- Hak Cipta Dilindungi Undang-undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IPB University.
 2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IPB University.



@Hak cipta milik IPB University

IPB University



Hak Cipta Dilindungi Undang-undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IPB University.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IPB University.

© Hak Cipta milik IPB, tahun 2026¹
Hak Cipta dilindungi Undang-Undang

Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan atau menyebutkan sumbernya. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik, atau tinjauan suatu masalah, dan pengutipan tersebut tidak merugikan kepentingan IPB.

Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apa pun tanpa izin IPB.

ANALISIS MANAJEMEN RISIKO DENGAN PENDEKATAN METODE ENTERPRISE RISK MANAGEMENT PADA PT PERFORMA ALAM LESTARI

MUHAMMAD RAKA RAZIENULHAQ

Skripsi
sebagai salah satu syarat untuk memperoleh gelar
Sarjana pada
Program Studi Bisnis

**PROGRAM STUDI BISNIS
SEKOLAH BISNIS
INSTITUT PERTANIAN BOGOR
BOGOR
2026**



@Hak cipta milik IPB University

IPB University

Tim Penguji pada Ujian Skripsi:

- 1 Sendy Watazawwadu'Ilmi, S.E., M.M.
- 2 Annisa Ramadanti, S.E., M.M.

Hak Cipta Dilindungi Undang-undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber ;
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IPB University.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IPB University.

Judul Skripsi : Analisis Manajemen Risiko dengan Pendekatan Metode
Enterprise Risk Management Pada PT. Performa Alam Lestari
Nama : Muhammad Raka Razienulhaq
NIM : K1401221144

Disetujui oleh

Pembimbing :
Dr. Asep Taryana, S.T.P., M.M.



Diketahui oleh

Ketua Program Studi:
Dr. Siti Jahroh, B.Sc., M.Sc.
NIP 197711262008122001

Tanggal Ujian:
(23 Juli 2026)

Tanggal Lulus:

PRAKATA

Puji dan syukur penulis panjatkan ke hadirat Allah Subhanahu wa Ta'ala atas segala rahmat, karunia, taufik, dan hidayah-Nya sehingga karya ilmiah ini berhasil diselesaikan. Shalawat serta salam semoga senantiasa tercurah kepada junjungan Nabi Muhammad Shallallahu 'Alaihi Wasallam, beserta keluarga, sahabat, dan seluruh umatnya hingga akhir zaman. Penelitian ini dilaksanakan pada bulan April 2026 sampai dengan Mei 2026 di PT Performa Alam Lestari dengan judul “Analisis Manajemen Risiko dengan Pendekatan Metode *Enterprise Risk Management* pada PT Performa Alam Lestari.”

Penulis menyampaikan terima kasih kepada Dr. Asep Taryana, S.T.P., M.M. selaku dosen pembimbing yang telah memberikan arahan, bimbingan, dan masukan selama penyusunan skripsi ini. Ucapan terima kasih juga penulis sampaikan kepada Dr. Mochammad Kresna Noer, S.Sos., M.Si. atas perhatian, dukungan, serta berbagai masukan yang sangat berarti selama proses penyusunan skripsi. Terima kasih penulis sampaikan kepada Sendy Watazawwadu'Ilmi, S.E., M.M. dan Annisa Ramadanti, S.E., M.M. selaku dosen penguji, serta kepada moderator seminar, pembimbing akademik, seluruh dosen, dan tenaga kependidikan Sekolah Bisnis IPB University atas ilmu dan dukungan yang diberikan.

Penghargaan penulis sampaikan kepada manajemen dan seluruh jajaran PT Performa Alam Lestari, khususnya Bapak Aryo Bimo, Ibu Septi, Bapak Harry Widiriyadi, dan Bapak Endang Kuswandi, yang telah memberikan izin penelitian, bantuan, serta informasi yang diperlukan selama proses pengumpulan data. Ungkapan terima kasih juga penulis sampaikan kepada ayah, ibu, seluruh keluarga, sahabat, dan semua pihak yang telah memberikan doa, dukungan, dan semangat hingga skripsi ini dapat diselesaikan.

Penulis menyadari bahwa karya ilmiah ini masih memiliki keterbatasan. Oleh karena itu, kritik dan saran yang membangun sangat diharapkan demi penyempurnaan penelitian di masa mendatang. Semoga karya ilmiah ini dapat memberikan manfaat bagi pengembangan ilmu pengetahuan, khususnya di bidang manajemen risiko, serta bagi pihak yang membutuhkan.

Bogor, Juli 2026

Muhammad Raka Razienulhaq

DAFTAR ISI

DAFTAR TABEL	i
DAFTAR GAMBAR	ii
DAFTAR LAMPIRAN	iii
I PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	2
1.3 Tujuan	3
1.4 Manfaat	4
1.5 Ruang Lingkup	4
II TINJAUAN PUSTAKA	5
2.1 Proses Bisnis	5
2.2 Konsep Dasar Risiko dan Manajemen Risiko	6
2.3 <i>Business Process Model and Notation (BPMN) sebagai Alat Identifikasi Risiko pada Komponen Performance COSO ERM 2017</i>	6
2.4 <i>Kerangka COSO Enterprise Risk Management 2017: Integrating with Strategy and Performance</i>	7
2.5 Implementasi <i>Enterprise Risk Management</i> dalam Organisasi	8
2.6 Penelitian Terdahulu	9
2.7 Perangkat Analisis Risiko	10
2.8 Standar Operasional Prosedur	12
2.9 Kerangka Pemikiran	12
III METODE	14
3.1 Waktu dan Tempat	14
3.2 Jenis dan Sumber Data	14
3.3 Metode pengumpulan data	15
3.4 Metode Penentuan informan	16
3.5 Teknik Pengolahan dan Analisis Data	17
IV HASIL DAN PEMBAHASAN	31
4.1 Proses Bisnis PT Performa Alam Lestari	31
4.2 Proses Manajemen Risiko	35
4.3 Implikasi Manajerial	50
V SIMPULAN DAN SARAN	52
5.1 Simpulan	52
5.2 Saran	53
DAFTAR PUSTAKA	55
LAMPIRAN	59
RIWAYAT HIDUP	68

DAFTAR TABEL

1 konsep proses bisnis dan penggunaannya	5
2 Penggunaan Elemen BPMN dalam Identifikasi Risiko Berbasis COSO ERM 2017	7
3 Ringkasan penelitian terdahulu yang relevan dengan topik penelitian	10
4 Perangkat Analisis Risiko Operasional	12
5 Jenis dan Sumber Data Penelitian	16
6 Kriteria informan dan kebutuhan data	17
7 Tahapan manajemen risiko dalam penelitian	24
8 Skala likelihood dalam penilaian risiko	24
9 Skala dampak risiko (Impact)	27
10 Pemetaan risiko	35
11 Matriks <i>RACI</i> Proyek <i>White label</i> PT PAL dengan PT Rabana	36
12 Kerangka penggunaan komponen COSO ERM 2017 dalam Bab IV	39
13 Titik risiko berdasarkan BPMN proses bisnis utama PT PAL	
14 Jejak keputusan konsolidasi kandidat risiko	42
15 Audit trial identifikasi risiko	43
16 <i>Risk register</i> proyek <i>white label</i> PT PAL dengan PT Rabana	44
17 Penilaian <i>likelihood</i> dan <i>impact</i> risiko	45
18 Perlakuan risiko berbasis COSO ERM 2017	47
19 Rekomendasi Penyempurnaan SOP Proyek <i>White label</i> PT PAL berbasis COSO ERM 2017	48
20 Rencana implementasi rekomendasi manajemen risiko dan SOP	53

DAFTAR GAMBAR

1 Framework COSO ERM 2017	8
2 Kerangka Pemikiran	14
3 Flow Objects BPMN	19
4 Connecting Objects BPMN	19
5 Swimlanes BPMN	19
6 <i>Artifacts</i> BPMN	20
7 Proses Bisnis PT PAL	32
8 Pemetaan Alur Proyek <i>White label</i>	33
9 Flow BPMN identifikasi risiko proses bisnis utama PT PAL	38
10 Flow BPMN identifikasi risiko proyek <i>white label</i> PT PAL dengan PT Rabana	41
11 Peta risiko	45
12 Rancangan SOP terbaru proyek <i>white label</i> PT PAL dengan PT Rabana	49

DAFTAR LAMPIRAN

1 Daftar Informan Penelitian	61
2 Matriks Triangulasi Data	62
3 Analisis Celah SOP	63
4 Rekomendasi Penyempurnaan SOP Berbasis COSO ERM 2017	65
5 Dokumentasi Penelitian	66
6 Pedoman Wawancara dan Catatan Validasi	68