

**PERUSAHAAN UMUM DAERAH AIR MINUM  
TIRTA HITA BULELENG**



**2023**

**GOOD CORPORATE GOVERNANCE**

**PEDOMAN ANTI GRATIFIKASI**

 Jalan Melati No. 10 Singaraja 81113 – Bali  
 (0362) 22174, 22107

[tirtahitabuleleng@yahoo.com](mailto:tirtahitabuleleng@yahoo.com)

<http://tirtahitabuleleng.com>

Tirta Hita Buleleng

## DAFTAR ISI

DAFTAR ISI.....	1
BAB I PENDAHULUAN.....	2
1.1. Latar Belakang .....	2
1.2. Tujuan Pengaturan.....	4
BAB II KETENTUAN GRATIFIKASI .....	5
2.1. Prinsip-Prinsip Dalam Pengendalian Gratifikasi.....	5
2.2. Pengertian Gratifikasi.....	6
2.3. Prinsip Dasar Penolakan Gratifikasi .....	7
2.4. Kategori Gratifikasi.....	8
2.5. Pemberian Gratifikasi.....	14
2.6. Penanganan Permintaan Gratifikasi Dari Pihak Lain.....	16
BAB III PENGELOLAAN GRATIFIKASI.....	17
3.1. Unit Pengendalian Gratifikasi .....	17
3.2. Struktur Organisasi Unit Pengendalian Gratifikasi .....	17
3.3. Tugas Dan Kewenangan Unit Pengendalian Gratifikasi.....	17
3.4. Pengelolaan Gratifikasi Yang Telah Ditetapkan Menjadi Milik Perusahaan .....	18
BAB IV MEKANISME PELAPORAN GRATIFIKASI .....	20
4.1. Dokumen Pelaporan .....	20
4.2. Jangka Waktu Pelaporan .....	21
4.3. Mekanisme Pelaporan .....	21
4.4. Manfaat Pelaporan Gratifikasi .....	21
BAB V IMPLEMENTASI, SANKSI, PERLINDUNGAN PELAPOR DAN PEMBIAYAAN.....	
5.1. Implementasi .....	24
5.2. Sanksi .....	24
5.3. Perlindungan Pelapor .....	25
5.4. Pembiayaan .....	25

# **BAB I**

## **PENDAHULUAN**

### **1.1. Latar Belakang**

Dalam rangka meningkatkan kepercayaan Pemilik/Pemegang Saham dan segenap pemangku kepentingan (*stakeholders*) dalam pengelolaan bisnis Perusahaan, maka Perusahaan selalu mengutamakan pengelolaan bisnis yang bebas dari Korupsi, Kolusi, dan Nepotisme (KKN). Dengan demikian, pengelolaan bisnis Perusahaan bukan hanya untuk mengejar keuntungan semata, namun dengan tetap memperhatikan prinsip tata kelola perusahaan yang baik (*good corporate governance*) untuk dapat melaksanakan pengelolaan yang transparan, akuntabel, bertanggung jawab, mandiri, dan wajar.

Praktik korupsi pada masa sekarang mengalami perkembangan dengan munculnya modus baru yaitu dengan memanfaatkan celah atau kelemahan berbagai peraturan perundang-undangan yang ada. Hal-hal yang belum diatur atau belum cukup diatur di dalam peraturan perundangan khususnya tentang perbuatan-perbuatan yang dapat dikategorikan sebagai perbuatan korupsi berusaha dikaburkan oleh pelaku dengan alasan belum diatur secara tegas oleh peraturan perundang-undang atau dengan dalih tidak ada unsur kerugian negara di dalamnya.

Dalam praktik sehari-hari, Perusahaan banyak melakukan transaksi bisnis yang melibatkan Direksi, pejabat maupun karyawan dengan pihak mitra usaha Perusahaan. Dalam kaitan tersebut sangat dimungkinkan adanya pemberian dan/atau permintaan gratifikasi dari satu pihak ke pihak lainnya.

Salah satu kebiasaan yang berlaku umum adalah pemberian tanda terima kasih atas jasa yang telah diberikan baik dalam bentuk barang atau bahkan uang. Pemberian hadiah seringkali dianggap hanyalah sebagai suatu tanda terima kasih antara pemberi dan penerima, bukan tindakan yang merugikan keuangan negara dengan alasan pekerjaan sudah selesai dilaksanakan dan sudah diterima oleh pemberi pekerjaan, bahkan boleh jadi sudah diaudit oleh pihak yang berwenang. Namun sekarang dengan berlakunya Undang-Undang Nomor 31 Tahun 1999, sebagaimana telah diubah dengan UU No. 20 tahun 2001 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi, pemberian hadiah tersebut harus dapat dipertanggungjawabkan secara hukum.

Undang-Undang tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi mengategorikan pemberian tanda terima kasih tersebut sebagai salah satu bentuk gratifikasi yang tidak diperbolehkan. Bahkan perbuatan tersebut dapat dianggap suap apabila sudah ada

kesepakatan sebelumnya antara pemberi dan penerima. Untuk itu fenomena pemberian hadiah atau tanda terimakasih tersebut harus diatur secara baik dan tegas oleh perusahaan. Apabila hal ini tidak diatur dan dikendalikan dengan baik sudah barang tentu akan mempengaruhi integritas, independensi dan objektivitas dalam pengambilan keputusan atau kebijakan, sehingga dapat menguntungkan atau merugikan pihak lain atau diri sendiri.

Pemberian/penerimaan gratifikasi yang berhubungan dengan jabatannya dan berlawanan dengan kewajiban atau tugasnya, antara lain meliputi:

1. uang/barang/fasilitas lainnya dalam rangka mempengaruhi kebijakan/keputusan/perlakuan pemangku kewenangan;
2. uang/barang/fasilitas lainnya berapa pun nilainya dalam setiap pelayanan terkait dengan tugas, wewenang atau tanggung jawabnya;
3. uang/barang/fasilitas lainnya dalam proses penerimaan/promosi/mutasi pejabat/pegawai.

Penerapan kebijakan perusahaan untuk mengatur pengendalian gratifikasi dilatarbelakangi oleh:

1. Gratifikasi merupakan suatu kondisi yang dapat mempengaruhi pertimbangan pribadi dan/atau dapat menyingkirkan profesionalisme dan integritas pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng dalam melaksanakan tugas, sehingga akan berimplikasi pada pencapaian kinerja dan citra perusahaan dalam jangka panjang.
2. Adanya potensi terjadinya benturan kepentingan dan benturan kebijakan yang dikeluarkan perusahaan sebagai standar dan pedoman dasar dalam pengelolaan perusahaan sehingga menyebabkan fungsi pengendalian intern perusahaan tidak efektif untuk mengatasi munculnya gratifikasi.
3. Keberhasilan Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng dalam melaksanakan visi dan misinya sangat tergantung dari keberhasilan pengelolaan dan penerapan atas 3 (tiga) fungsi utama organisasi yaitu Sistem Pengendalian Internal, Sistem Manajemen Risiko dan Sistem Teknologi Informasi. Ketiga fungsi utama tersebut ditinjau dari tujuannya merupakan komponen yang tak terpisahkan dari setiap aktivitas perusahaan.
4. Peraturan Bupati Buleleng Nomor 20 Tahun 2022 tentang Pengendalian dan Pelaporan Gratifikasi di Lingkungan Pemerintah Daerah

5. Pemahaman yang seragam tentang kebijakan pengendalian gratifikasi dibutuhkan untuk menghindari perbedaan penafsiran terhadap gratifikasi yang dapat berpengaruh pada performance pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng

## **1.2. Tujuan Pengaturan**

Tujuan diterbitkannya peraturan pedoman tentang gratifikasi ialah:

1. Menjadi rujukan/pedoman bagi pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng agar tercipta suatu sikap dan perilaku yang sesuai dengan tuntutan perkembangan perusahaan dan perubahan lingkungan usaha menuju budaya perusahaan yang lebih baik.
2. Menciptakan iklim kerja yang kondusif dan mendorong terbentuknya identitas, karakter dan motivasi pegawai untuk berperilaku dan bertindak sesuai peraturan perundang-undangan serta dilandasi dengan moral dan nilai-nilai etika yang sehat.
3. Menjaga reputasi perusahaan sebagai salah satu perusahaan umum daerah di Indonesia, yang bertindak dengan penuh integritas dan mendasarkan setiap keputusannya kepada pertimbangan bisnis yang taat hukum.
4. Memberikan nilai tambah, memperbaiki, serta meningkatkan kinerja seluruh aktivitas operasional Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng, melalui penilaian, pemberdayaan fungsi dan meningkatkan kemandirian seluruh pelaksanaan kegiatan operasional.
5. Membantu meningkatkan pemahaman tentang gratifikasi bagi pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng, sehingga tercapai kesinambungan bisnis perusahaan yang didasarkan pada asas transparansi, akuntabilitas, responsibilitas, independensi serta kewajaran dan kesetaraan.
6. Menciptakan lingkungan yang bersih dari praktik gratifikasi yang memenuhi unsur Pasal 12B Undang-Undang No. 31 Tahun 1999, sebagaimana telah diubah dengan UU No. 20 tahun 2001 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi.
7. Meningkatkan reputasi perusahaan di lingkungan pemangku kepentingan, regulator, dan masyarakat umum.

## **BAB II**

### **KETENTUAN GRATIFIKASI**

#### **2.1. Prinsip-Prinsip Dalam Pengendalian Gratifikasi**

Pengendalian gratifikasi merupakan serangkaian kegiatan yang bertujuan untuk mengendalikan penerimaan gratifikasi melalui peningkatan pemahaman dan kesadaran pelaporan gratifikasi secara transparan dan akuntabel sesuai peraturan perundang-undangan. Dalam menjalankan kegiatan pengendalian gratifikasi, terdapat sejumlah prinsip utama yang meliputi:

1. Prinsip transparansi Prinsip transparansi (keterbukaan) ini tercermin dari adanya mekanisme pelaporan atas penerimaan gratifikasi kepada KPK. Mekanisme pelaporan merupakan sarana untuk menguji dan menjamin keabsahan penerimaan yang diperoleh dalam kaitan dengan jabatannya selaku penyelenggara negara. Namun demikian, ketika pelaporan tersebut masuk ke dalam proses penanganan penetapan statusnya oleh KPK, maka prinsip keterbukaan dapat dikesampingkan dengan memandang kepentingan yang lebih besar, yaitu perlindungan bagi pelapor gratifikasi.
2. Prinsip akuntabilitas Prinsip akuntabilitas diimplementasikan sebagai bentuk kewajiban penyelenggara negara yang diberikan amanah untuk menjalankan tugas dan kewenangan dalam jabatan yang diembannya, untuk tidak menerima pemberian dalam bentuk apapun terkait dengan jabatannya dan melaporkan kepada KPK dalam hal terdapat penerimaan gratifikasi yang dianggap suap.
3. Prinsip kepastian hukum Prinsip ini mengandung makna bahwa proses penerimaan laporan, pencarian informasi, telaah/analisis dan penetapan status kepemilikan gratifikasi dilakukan sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku. Penetapan status kepemilikan gratifikasi yang disampaikan oleh KPK memberikan kepastian hukum terkait hak dan kewajiban pelapor terhadap gratifikasi yang diterima.
4. Prinsip kemanfaatan Prinsip ini terkait dengan aspek pemanfaatan barang gratifikasi, yaitu bahwa barang gratifikasi yang ditetapkan menjadi milik Negara dimanfaatkan untuk kepentingan Negara, sedangkan gratifikasi yang tidak dianggap suap namun terkait dengan kedinasan dapat dimanfaatkan untuk kepentingan kedinasan atau kepentingan sosial.

5. Prinsip kepentingan umum Prinsip kepentingan umum diwujudkan dari sikap tidak meminta atau menerima pemberian dari masyarakat terkait dengan pelayanan atau pekerjaan yang dilakukan. Apabila dalam hal tertentu terjadi penerimaan, maka penerimaan tersebut wajib dilaporkan kepada KPK. Pelaporan tersebut merupakan bentuk sikap penyelenggara negara yang mengesampingkan kepentingan pribadi dan tetap konsisten menjalankan tugas untuk kepentingan masyarakat umum.
6. Prinsip independensi Prinsip independensi ini ditunjukkan dengan sikap menolak setiap pemberian dalam bentuk apapun yang terkait dengan jabatannya atau melaporkan penerimaan gratifikasi yang dianggap suap kepada KPK. Pelaporan tersebut dapat memutus potensi pengaruh pada independensi penerimaan gratifikasi dalam menjalankan tugas dan kewenangannya.
7. Prinsip perlindungan pelapor gratifikasi Prinsip perlindungan pelapor gratifikasi ini didasarkan pada Pasal 15 huruf a Undang-Undang Nomor 30 Tahun 2002 tentang Komisi Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi, bahwa KPK berkewajiban memberikan perlindungan terhadap pelapor gratifikasi. Sejalan dengan ketentuan tersebut, instansi atau lembaga tempat pelapor gratifikasi bekerja juga wajib memberikan perlindungan dan memastikan tidak terdapat intimidasi dan diskriminasi dalam aspek kepegawaian terhadap diri pelapor.

## **2.2. Pengertian Gratifikasi**

Pengertian gratifikasi merujuk pada Penjelasan Pasal 12B ayat (1) Undang-Undang Nomor 20 Tahun 2001 tentang Perubahan atas Undang-Undang Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi yang menyatakan.

Yang dimaksud dengan "gratifikasi" dalam ayat ini adalah pemberian dalam arti luas, yakni meliputi pemberian uang, barang, rabat (discount), komisi, pinjaman tanpa bunga, tiket perjalanan, fasilitas penginapan, perjalanan wisata, pengobatan cuma-cuma, dan fasilitas lainnya. Gratifikasi tersebut baik yang diterima di dalam negeri maupun di luar negeri dan yang dilakukan dengan menggunakan sarana elektronik atau tanpa sarana elektronik.

Apabila dicermati penjelasan Pasal 12B ayat (1) UU No.20/2001 di atas, kalimat yang termasuk definisi gratifikasi adalah sebatas kalimat: "pemberian dalam arti luas," sedangkan kalimat setelah itu merupakan bentuk-bentuk gratifikasi. Dari penjelasan Pasal 12B ayat (1) UU No.20/2001 itu juga dapat dilihat bahwa PEDOMAN

PENGENDALIAN GRATIFIKASI 6 pengertian gratifikasi mempunyai makna yang netral, artinya tidak terdapat makna tercela atau negatif.

Apabila Penjelasan Pasal 12B ayat (1) UU No.20/2001 itu dihubungkan dengan rumusan Pasal 12B ayat (1) UU No.20/2001 dapat dipahami bahwa tidak semua gratifikasi itu dilarang atau bertentangan dengan hukum. Gratifikasi yang dilarang atau bertentangan dengan hukum hanyalah gratifikasi yang memenuhi unsur Pasal 12B ayat (1) UU No.20/2001, yang berhubungan dengan jabatannya dan yang berlawanan dengan kewajiban atau tugasnya.

Penjelasan Pasal 12B ayat (1) UU No.20/2001 dan ketentuan Pasal 12B ayat (1) UU No.20/2001 tersebut merupakan landasan untuk pemahaman lebih lanjut mengenai gratifikasi.

Meskipun gratifikasi mengandung makna “pemberian dalam arti luas,” tetapi pemberian yang dimaksud dalam hal ini adalah bukan pemberian dalam konteks hubungan kerja antara pemberi kerja (perusahaan) dengan pekerjanya (pegawainya) yang diberikan berdasarkan perjanjian kerja bersama atau peraturan perusahaan. Misalnya pemberi kerja (perusahaan) memberikan gaji, tunjangan, insentif, honorarium, uang penghargaan dan lain sebagainya kepada pekerjanya (pegawainya) sendiri, maka pemberian semacam itu tidak termasuk ke dalam pengertian gratifikasi yang dimaksud dalam Pedoman Pengendalian Gratifikasi ini. Sebab pemberian dalam konteks hubungan kerja antara pemberi kerja (perusahaan) dengan pekerjanya (pegawainya) itu diatur berdasarkan Undang-Undang Nomor 13 Tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan dan peraturan terkait lainnya.

### **2.3. Prinsip Dasar Penolakan Gratifikasi**

1. Semua Pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng dan/atau Keluarga dilarang menerima secara langsung ataupun tidak langsung Gratifikasi dari Stakeholders, Mitra Kerja dan/atau Pihak Ketiga karena jabatan pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng dan berlawanan dengan kewajiban atau tugas pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng yang diterima di dalam negeri maupun luar negeri dan yang dilakukan dengan sarana elektronik atau tanpa sarana elektronik.
2. Terhadap pemberian gratifikasi yang tidak sesuai dengan ketentuan yang diatur dalam pedoman ini, pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng dan/atau keluarga wajib melakukan penolakan atas pemberian dimaksud dengan memberikan penjelasan tentang Pedoman ini kepada pihak pemberi.



3. Atas penolakan gratifikasi yang telah dilakukan maka pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng tersebut dapat melaporkan kepada UPG.

#### **2.4. Kategori Gratifikasi**

Gratifikasi memiliki bentuk yang sangat beraneka ragam, tetapi secara umum gratifikasi tersebut dapat dikategorikan sebagai berikut:

1. Gratifikasi yang wajib dilaporkan;
2. Gratifikasi yang tidak wajib dilaporkan;
3. Gratifikasi yang terkait dengan kedinasan.

Berikut di bawah ini penjelasan dari masing-masing kategori gratifikasi dimaksud.

##### **1. Gratifikasi yang Wajib Dilaporkan**

Gratifikasi dalam kategori ini merupakan penerimaan dalam bentuk apapun yang diperoleh penyelenggara negara dari pihak-pihak yang diduga memiliki keterkaitan dengan jabatan penerima. Gratifikasi tersebut haruslah merupakan penerimaan yang dilarang atau tidak sah secara hukum. Dengan kata lain, sesuai dengan rumusan Pasal 12B UU No.20/2001, hal itu disebut juga gratifikasi yang bertentangan dengan kewajiban atau tugas penyelenggara negara.

Pasal 16 Undang-Undang Nomor 30 Tahun 2002 tentang Komisi Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi memberikan kewajiban kepada penyelenggara negara untuk melaporkan setiap penerimaan gratifikasi. Dihubungkan dengan Penjelasan Pasal 16 UU No.30/2002 tersebut, maka gratifikasi yang wajib dilaporkan adalah gratifikasi sebagaimana dimaksud pada Pasal 12 huruf b UU No.20/2001, yaitu gratifikasi yang dianggap suap.

Adapun contoh-contoh gratifikasi yang wajib dilaporkan adalah sebagai berikut:

- a. Gratifikasi yang diberikan kepada pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng sebagai ucapan terima kasih dari pihak ketiga yang terkait dengan proses pengadaan barang dan jasa, sehubungan dengan terpilihnya atau telah selesainya pekerjaan (proyek) dan/atau kegiatan lainnya dalam rangka pelaksanaan tugas dan jabatan pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng yang bersangkutan.
- b. Gratifikasi sebagai tanda terima kasih yang diterima pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng dari pihak ketiga terkait dengan proses pemeriksaan PEDOMAN PENGENDALIAN GRATIFIKASI 8 kelayakan pekerjaan dan/atau proses persetujuan/pemantauan atas pekerjaan pihak ketiga tersebut.

- c. Gratifikasi yang diterima pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng dari pihak ketiga yang merupakan mitra kerja, termasuk tapi tidak terbatas dari bank, biro perjalanan, maskapai penerbangan, perusahaan asuransi dan/atau perusahaan kantor konsultan lainnya atas kerjasama/perjanjian kerjasama yang sedang berlangsung.
- d. Gratifikasi sehubungan dengan kenaikan pangkat dan atau jabatan baru pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng yang dilakukan sebagai tanda perkenalan.
- e. Pinjaman dari bank atau lembaga keuangan lainnya yang diterima karena hubungan pribadi, jabatan dan kewenangan dari pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng yang bersangkutan dan tidak berlaku bagi masyarakat umum.
- f. Gratifikasi yang diterima pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng dari pihak ketiga sebagai hadiah atas kerjasama/Perjanjian Kerja Sama (PKS) yang tengah dijalin.
- g. Kesempatan atau keuntungan termasuk jumlah/prosentase bunga khusus atau discount yang diterima pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng karena hubungan pribadi yang berhubungan dengan jabatan dan tidak berlaku bagi masyarakat umum.
- h. Gratifikasi yang diterima oleh pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng dalam kegiatan suatu pesta pernikahan dari pihak ketiga yang bernilai melebihi batas kewajaran atau standard nilai yang disetarakan dengan rupiah dari masing masing pihak pemberi.
- i. Penerimaan berupa potongan harga khusus (discount) yang tidak berlaku umum saat pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng menjalani tugas (membeli barang).
- j. Keuntungan dari undian/program atau kontes yang dilakukan secara tidak terbuka dan tidak fair.
- k. Makanan, minuman dan entertainment (hiburan) yang diberikan secara khusus dengan memandang jabatan, atau kewenangan pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng yang dilakukan dalam tugas kedinasan.
- l. Gratifikasi yang diterima pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng dari pihak ketiga pada saat melakukan on the spot untuk proses analisa kelayakan hasil kerja.

- m. Gratifikasi yang diterima terkait dengan pelaksanaan tugas dan kewajiban pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng di tempat pihak ketiga di luar dari perjanjian sah yang berhak diterima.
- n. Penerimaan gratifikasi yang diterima auditor/pemeriksa dari objek pemeriksaan pada waktu melakukan pemeriksaan.

**Perlakuan:**

Setiap gratifikasi yang tidak sesuai dengan ketentuan yang diatur dalam pedoman ini harus Ditolak. Namun apabila situasi pada saat itu tidak memungkinkan bagi pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng yang bersangkutan untuk menolaknya, maka gratifikasi tersebut dimungkinkan untuk diterima, dengan ketentuan dilaporkan kepada Unit Pengendalian Gratifikasi (UPG) selambat-lambatnya 15 (lima belas) hari kerja yang selanjutnya oleh Unit Pengendalian Gratifikasi (UPG) akan diteruskan kepada KPK.

Adapun situasi yang tidak memungkinkan untuk menolak adalah sebagai berikut:

- a. Jika gratifikasi tidak diterima secara langsung.
- b. Jika pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng tidak mengetahui pelaksanaan pemberiannya, waktu dan lokasi diberikannya gratifikasi serta tidak mengetahui identitas dan alamat pihak ketiga.
- c. Jika menurut pertimbangan logika yang wajar pada umumnya tindakan penolakan dapat menyebabkan terganggunya hubungan baik/hubungan kerja antara perusahaan dengan pihak ketiga,
- d. Jika penerima ragu dengan kualifikasi gratifikasi yang diterima. Selanjutnya pelaporan penerimaan gratifikasi kepada KPK melalui UPG tersebut dilakukan sesuai dengan Pedoman Pengendalian Gratifikasi ini dan/atau ketentuan lain yang berlaku.

**2. Gratifikasi yang Tidak Wajib Dilaporkan**

Gratifikasi memiliki ruang lingkup yang begitu luas, karena secara prinsip terdapat begitu banyak bentuk pemberian yang sesungguhnya tidak terkait sama sekali dengan jabatan dan tidak berlawanan dengan kewajiban atau tugasnya, sehingga gratifikasi seperti itu tidak wajib dilaporkan. Gratifikasi yang tidak wajib dilaporkan ini adalah gratifikasi bukan suap dan tidak terkait dengan kedinasan.

Karakteristik gratifikasi yang tidak wajib dilaporkan secara umum adalah:

- a. Berlaku umum, yaitu suatu kondisi pemberian yang diberlakukan sama dalam hal jenis, bentuk, persyaratan atau nilai, untuk semua peserta dan memenuhi prinsip kewajaran atau kepatutan;
- b. Tidak bertentangan dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku;
- c. Dipandang sebagai wujud ekspresi, keramah-tamahan, penghormatan dalam hubungan sosial antar sesama dalam batasan nilai yang wajar;
- d. Merupakan bentuk pemberian yang berada dalam ranah adat istiadat, kebiasaan, dan norma yang hidup di masyarakat dalam batasan nilai yang wajar; dan
- e. Tidak terkait sama sekali dengan jabatan dan tidak berlawanan dengan kewajiban atau tugasnya.

Bentuk penerimaan gratifikasi yang tidak wajib dilaporkan meliputi:

- a. Pemberian karena hubungan keluarga, yaitu kakek/nenek, bapak/ibu/mertua, suami/istri, anak/menantu, cucu, besan, paman/bibi, kakak/adik/ipar, sepupu dan keponakan, sepanjang tidak memiliki konflik kepentingan.
- b. Hadiah (tanda kasih) dalam bentuk uang atau barang yang memiliki nilai jual dalam penyelenggaraan pesta pernikahan, kelahiran, aqiqah, baptis, khitanan, dan potong gigi, atau upacara adat/agama lainnya dengan batasan nilai per pemberi dalam setiap acara paling banyak Rp1.000.000,00 (satu juta rupiah).
- c. Pemberian terkait dengan Musibah atau Bencana yang dialami oleh penerima, bapak/ibu/mertua, suami/istri, atau anak penerima gratifikasi paling banyak Rp1.000.000,00 (satu juta rupiah);
- d. Pemberian sesama pegawai dalam rangka pisah sambut, pensiun, promosi jabatan, dan ulang tahun yang tidak dalam bentuk uang atau tidak berbentuk setara uang yang paling banyak Rp300.000,00 (tiga ratus ribu rupiah) per pemberian per orang dengan total pemberian Rp1.000.000,00 (satu juta rupiah) dalam 1 (satu) tahun dari pemberi yang sama;
- e. Pemberian sesama rekan kerja tidak dalam bentuk uang atau tidak berbentuk setara uang (cek, bilyet gori, saham, deposito, voucher, pulsa, dan lain-lain) paling banyak Rp200.000,00 (dua ratus ribu rupiah) per pemberian per orang dengan total pemberian maksimal Rp1.000.000,00 (satu juta rupiah) dalam 1 (satu) tahun dari pemberi yang sama;
- f. Hidangan atau sajian yang berlaku umum;

- g. Prestasi akademis atau non akademis yang diikuti dengan menggunakan biaya sendiri seperti kejuaraan, perlombaan atau kompetisi tidak terkait kedinasan;
- h. Keuntungan atau bunga dari penempatan dana, investasi atau kepemilikan saham pribadi yang berlaku umum;
- i. Manfaat bagi seluruh peserta koperasi pegawai berdasarkan keanggotaan koperasi pegawai negeri yang berlaku umum;
- j. Seminar kit yang berbentuk seperangkat modul dan alat tulis serta sertifikat yang diperoleh dari kegiatan resmi kedinasan seperti rapat, seminar, workshop, konferensi, pelatihan, atau kegiatan lain sejenis yang berlaku umum;
- k. Penerimaan hadiah atau tunjangan baik berupa uang atau barang yang ada kaitannya dengan peningkatan prestasi kerja yang diberikan oleh Pemerintah sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku; atau
- l. Diperoleh dari kompensasi atas profesi diluar kedinasan, yang tidak terkait dengan tugas pokok dan fungsi (tupoksi) dari pejabat/pegawai, tidak memiliki konflik kepentingan dan tidak melanggar aturan internal instansi pegawai.
- m. Hadiah langsung/undian, diskon/rabat, voucher atau point rewards atau souvenir yang berlaku umum sesuai kewajiban dan kepatutan, tidak memiliki konflik kepentingan dan tidak terkait kedinasan.

**Perlakuan:**

Atas penerimaan yang masuk kategori gratifikasi tidak wajib dilaporkan dapat diterima dan dinikmati (dimiliki dan dimanfaatkan) oleh penerima dan tidak perlu dilaporkan kepada UPG Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng

**3. Gratifikasi yang Terkait dengan Kedinasan**

Dalam acara resmi kedinasan atau penugasan yang dilaksanakan oleh penyelenggara negara, pemberian-pemberian seperti plakat, cinderamata, *goody bag/gimmick* dan fasilitas pelatihan lainnya merupakan praktik yang dianggap wajar dan tidak berseberangan dengan standar etika yang berlaku. Penerimaan tersebut juga dipandang dalam konteks hubungan antar lembaga/instansi. Bahkan pola hubungan seperti itu juga ditemukan dalam relasi antar Negara. Seringkali dalam kunjungan-kunjungan kenegaraan penyelenggara negara saling bertukar cinderamata. Secara filosofis, gratifikasi yang diterima oleh penyelenggara negara tersebut ditujukan atau diperuntukkan kepada lembaga/instansi, bukan kepada personal yang mewakili instansi tersebut. Artinya siapapun yang ditugaskan mewakili instansi tersebut mendapat perlakuan yang sama dari lembaga/instansi pemberi. Karena pada

kenyataannya pihak yang menerima adalah pegawai yang mewakili lembaga/instansi, maka gratifikasi yang diterima itu dapat dimiliki oleh penyelenggara negara yang menerimanya.

Penerimaan yang dapat dikategorikan sebagai gratifikasi terkait dengan kedinasan adalah setiap penerimaan yang memiliki karakteristik umum sebagai berikut:

- a. Diperoleh secara sah dalam pelaksanaan tugas resmi;
- b. Diberikan secara terbuka dalam rangkaian acara kedinasan. Pengertian terbuka di sini dapat dimaknai cara pemberian yang terbuka, yaitu disaksikan atau diberikan di hadapan para peserta yang lain, atau adanya tanda terima atas pemberian yang diberikan; dan
- c. Berlaku umum, yaitu suatu kondisi pemberian yang diberlakukan sama dalam hal jenis, bentuk, persyaratan dan nilai (mengacu pada standar biaya umum), untuk semua peserta dan memenuhi prinsip kewajaran atau kepatutan.

Adapun beberapa contoh gratifikasi dalam kedinasan antara lain, termasuk namun tidak terbatas pada:

- a. Penerimaan plakat, vandell, barang promosi dari panitia seminar, lokakarya, pelatihan oleh pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng berdasarkan penugasan resmi perusahaan.
- b. Akomodasi dan fasilitas lainnya yang diterima pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng dari pihak ketiga saat melakukan kegiatan kedinasan antara lain pada seminar, simposium rapat kerja.
- c. Setiap pemberian dalam bentuk apapun yang diterima sebagai hadiah pada kegiatan kontes/kompetisi terbuka yang dilakukan dalam tugas kedinasan.
- d. *Discount* dan atau fasilitas yang berlaku bagi pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng yang diberikan oleh badan usaha seperti rumah makan, hotel, jasa transportasi dalam rangka pelaksanaan tugas kedinasan yang dinikmati oleh pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng.
- e. Uang dan atau setara uang tidak terbatas pada cek atau voucher yang diberikan pihak ketiga kepada pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng karena telah menjadi pemateri (narasumber) dalam salah satu acara dalam pelaksanaan tugas kedinasan.
- f. Uang dan atau setara uang sebagai pengganti biaya transportasi yang diberikan oleh pihak ketiga kepada pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng dalam pelaksanaan tugas kedinasan.

### **Perlakuan**

- a. Atas gratifikasi dalam kedinasan harus ditolak jika terdapat pembiayaan ganda.
- b. Atas gratifikasi dalam kedinasan harus ditolak jika nilainya melebihi batas kewajaran atau standar nilai, dengan kondisi nilai gratifikasi telah diketahui sebelum penerimaan terjadi.
- c. Atas gratifikasi dalam kedinasan dapat diterima jika nilainya di bawah batas kewajaran atau standar nilai, dengan kondisi nilai gratifikasi baru diketahui setelah terjadinya penerimaan.
- d. Atas penolakan maupun penerimaan gratifikasi dalam kedinasan harus dilaporkan kepada UPG selambat lambatnya 15 (lima belas) hari kerja sejak penerimaan/penolakan gratifikasi terjadi.

### **2.5. Pemberian Gratifikasi**

Setiap pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng dilarang memberikan gratifikasi dalam bentuk apapun kepada Pihak Lain, kecuali memenuhi batasan-batasan sebagai berikut:

1. Pemberian hadiah/cinderamata untuk membina hubungan baik dalam batas-batas yang sesuai dengan kewajaran dan kepatutan dengan memperhatikan hubungan yang setara, saling menghormati dalam rangka menunjang kepentingan Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng;
2. Pemberian hadiah/cinderamata dan/atau hiburan (entertainment) tersebut sudah direncanakan, dianggarkan dan pelaksanaannya sudah disetujui oleh pejabat sesuai dengan otorisasinya;
3. Pemberian hadiah/cinderamata dan/atau hiburan (entertainment) tersebut dimaksudkan untuk menunjang kepentingan BUMD.. dan tidak bertujuan untuk menyuap Pihak Lain supaya bersedia memberikan sesuatu kepada BUMD.. yang tidak menjadi hak BUMD.. secara hukum;
4. Hadiah/cinderamata dan/atau hiburan (entertainment) yang diberikan tidak dalam bentuk uang dan/atau setara uang (termasuk tapi tidak terbatas pada voucher, cek dan giro) kecuali dalam rangka pemberian dana sponsorship yang dilengkapi dengan dokumen (proposal pengajuan pemberian dari penerima, bukti penggunaan PEDOMAN PENGENDALIAN GRATIFIKASI 14 pemberian, tanda terima gratifikasi) sepanjang pemberian ditujukan ke instansi serta tidak melanggar

- ketentuan yang berlaku (undang-undang, peraturan pemerintah atau ketentuan internal penerima);
5. Hadiah/cinderamata yang diberikan tidak berupa benda-benda yang melanggar kesusilaan dan hukum;
  6. Hadiah/cinderamata dan/atau hiburan (entertainment) dimaksud nilainya tidak melebihi Rp1.000.000,00 (satu juta rupiah) kecuali dalam rangka event, promosi, sponsorship atau customer gathering stakeholders lainnya yang dilengkapi dengan dokumen pendukung lainnya dan pemberian ditujukan ke instansi;
  7. Hadiah/cinderamata berupa barang wajib bertuliskan logo BUMD.. yang melekat dan menjadi bagian yang tidak terpisahkan dari barang dimaksud, dimana logo BUMD.. pada barang dimaksud bersifat permanen dan tidak dapat dihilangkan;
  8. Pemberian hadiah/cinderamata dan/atau hiburan (entertainment) tidak dilakukan secara terus menerus terhadap satu pihak;
  9. Apabila berbentuk uang tunai yang diperbolehkan adalah pemberian honorarium kepada Pihak Lain sebagai apresiasi atas sumbangan pemikiran dan keahlian yang telah diberikan kepada BUMD.. atas undangan resmi dari NAMA BUMD.. sepanjang besaran honorarium tersebut telah mendapat persetujuan Direksi BUMD.. dan sesuai dengan standar nilai; dan
  10. Apabila berbentuk jamuan makan harus memenuhi kewajaran dan kepantasan serta dilakukan di tempat yang terhormat dan tetap menjaga citra positif Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng.

Apabila pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng melakukan pemberian gratifikasi dengan memenuhi batasan-batasan diatas, maka pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng wajib melakukan hal-hal sebagai berikut:

1. Setiap rencana Pemberian hadiah/cinderamata dan/atau hiburan (entertainment) wajib disampaikan kepada Pejabat yang berwenang dalam suatu surat/memo izin prinsip;
2. Pejabat yang berwenang akan meneliti nilai dan sifat pemberian tersebut dan segera memutuskan apakah pemberian tersebut disetujui/tidak disetujui;
3. Wajib Lapor Gratifikasi dimana yang bersangkutan wajib mengisi Formulir Pemberian Gratifikasi dan menyerahkan kepada UPG Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng.



## **2.6. Penanganan Permintaan Gratifikasi Dari Pihak Lain**

1. Setiap pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng apabila diminta untuk memberikan gratifikasi menolak dengan memberikan penjelasan mengenai kebijakan dan aturan gratifikasi yang berlaku di Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng kepada pihak yang meminta. Pemberian penjelasan tersebut dapat disampaikan dengan bantuan dari UPG Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng yang sekaligus juga merupakan salah satu bentuk sosialisasi atas kebijakan gratifikasi tersebut;
2. Apabila permintaan dimaksud mengarah pada pemerasan dan/atau pemaksaan yang dapat mempengaruhi kelancaran operasional kegiatan, pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng yang bersangkutan wajib segera melaporkannya kepada atasan langsung dengan mengisi Formulir Permintaan Gratifikasi serta menyerahkannya kepada UPG Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng;
3. Atasan langsung pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng yang bersangkutan segera mengkoordinasikan permasalahan tersebut dengan Kepala Unit Kerja untuk mendapatkan keputusan mengenai tindakan yang akan diambil dalam menindaklanjuti permintaan tersebut. Apabila menghadapi keraguan dalam pengambilan keputusan, maka Kepala Unit Kerja setempat melaporkan hal tersebut kepada atasan yang lebih tinggi dengan tembusan kepada UPG Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng.

## **BAB III**

### **PENGELOLAAN GRATIFIKASI**

#### **3.1. Unit Pengendalian Gratifikasi**

Adanya aturan di internal Perusahaan terkait dengan pengendalian gratifikasi, baik yang bersifat tertulis maupun tidak tertulis (konvensi), termasuk kode etik dan/atau kode perilaku, akan semakin efektif dalam hal implementasi dan manfaatnya dengan adanya suatu Unit Pengendalian Gratifikasi (UPG). UPG merupakan unit fungsional yang memiliki fungsi pengawasan dan pembinaan terkait dengan pengendalian gratifikasi di Perusahaan.

#### **3.2. Struktur Organisasi Unit Pengendalian Gratifikasi**

Struktur Unit Pengendalian Gratifikasi (UPG) Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng ialah sebagai berikut:

Pembina	:	Direktur Utama
Ketua	:	Kepala Satuan Pengawas Internal
Sekretaris	:	1. Kepala Litbang 2. Kepala Bagian Umum
Anggota	:	1. Kepala Bagian Produksi 2. Kepala Bagian Distribusi 3. Kepala Bagian Perencana

#### **3.3. Tugas Dan Kewenangan Unit Pengendalian Gratifikasi**

Tugas dan kewenangan UPG ialah:

1. Mempersiapkan perangkat aturan, petunjuk teknis dan kebutuhan lain yang sejenis untuk mendukung penerapan pengendalian gratifikasi;
2. Melakukan sosialisasi pengendalian gratifikasi kepada pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng, mitra kerja, pihak ketiga dan/atau masyarakat pada umumnya di lingkungan Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng;
3. Melakukan koordinasi dengan unit atau bagian terkait implementasi dan efektivitas pengendalian gratifikasi;
4. Melakukan identifikasi/kajian atas titik rawan atau potensi gratifikasi;

5. Mengusulkan kebijakan pengelolaan, pembentukan lingkungan anti gratifikasi dan pencegahan korupsi di lingkungan Perusahaan;
6. Menerima laporan gratifikasi dari pihak internal, memilah laporan gratifikasi dan mengkoordinasikannya dengan KPK;
7. Melakukan konfirmasi kepada penerima dan/atau pihak ketiga lainnya terkait laporan gratifikasi, jika diperlukan;
8. Menyampaikan surat keputusan Pimpinan Komisi Pemberantasan Korupsi tentang penetapan status gratifikasi kepada Penerima serta penyimpanan bukti penyerahan uang yang diterima dari gratifikasi apabila diputuskan oleh Komisi Pemberantasan Korupsi menjadi milik Negara
9. Melakukan koordinasi dan konsultasi baik lisan maupun tertulis dengan KPK terkait pelaksanaan pengendalian gratifikasi;
10. Memantau komitmen pengendalian gratifikasi setiap pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng;
11. Memberikan rekomendasi kepada Direksi dalam pemanfaatan gratifikasi yang telah ditetapkan menjadi milik Perusahaan;
12. Monitoring dan evaluasi penerapan sistem pengendalian gratifikasi di lingkungan Perusahaan, termasuk melakukan deteksi dan pemeriksaan Unit Kerja atau proses bisnis yang berpotensi terjadinya praktek gratifikasi;
13. Memberikan rekomendasi tindak lanjut apabila terjadi pelanggaran pedoman gratifikasi oleh pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng;
14. Melaporkan hasil penanganan dan pelaporan gratifikasi kepada Direksi dan KPK setiap 6 (enam) bulan.

#### **3.4. Pengelolaan Gratifikasi Yang Telah Ditetapkan Menjadi Milik Perusahaan**

Atas penerimaan gratifikasi yang telah ditetapkan menjadi milik Perusahaan maka alternatif pemanfaatan ialah:

1. Dikembalikan pada penerima gratifikasi;
2. Disumbangkan kepada Yayasan Sosial atau Lembaga Sosial;
3. Dimanfaatkan oleh Perusahaan untuk:
  - a. operasional Perusahaan;
  - b. menjadi barang display; atau
  - c. menjadi pendapatan lain-lain Perusahaan.

Pemanfaatan Gratifikasi berupa barang yang ditetapkan menjadi milik perusahaan dapat diganti/dikonversi dalam bentuk uang oleh pelapor, dengan nilai konversi harga sesuai nilai ekuivalen barang gratifikasi dalam rupiah yang ditentukan oleh UPG berdasarkan data perbandingan harga barang yang berlaku di pasar. Selanjutnya benda gratifikasi yang telah dikonversi dalam bentuk uang disetorkan ke Perusahaan.

Pemanfaatan gratifikasi yang ditetapkan untuk operasional Perusahaan diserahkan kepada Divisi Umum untuk dicatat sebagai inventaris dan dikelola oleh Divisi Umum sebagai aset inventaris kantor milik Perusahaan.

Gratifikasi berupa plakat atau barang lainnya yang berlogo pemberi dapat dimanfaatkan untuk dikelola oleh Unit Kerja pelapor.

## **BAB IV**

### **MEKANISME PELAPORAN GRATIFIKASI**

#### **4.1. Dokumen Pelaporan**

1. Dokumen pelaporan gratifikasi dapat diperoleh dari Unit Pengendalian Gratifikasi sesuai dengan format terlampir.
2. Dokumen pelaporan gratifikasi sekurang-kurangnya memuat:
  - a. Identitas Pelapor, terdiri dari nama lengkap, NIK, jabatan, unit kerja, alamat email dan nomor telepon (HP dan extention Kantor);
  - b. Bentuk dan jenis praktik gratifikasi yang telah dilakukan, yaitu penolakan, penerimaan, pemberian dan/atau pemberian atas permintaan;
  - c. Bentuk dan jenis gratifikasi, yaitu spesifikasi wujud dari gratifikasi contohnya: uang, tiket perjalanan, dan sebagainya;
  - d. Waktu dan/atau rentang waktu dan lokasi dilakukannya praktik gratifikasi;
  - e. Nama pihak/lembaga pemberi, penerima atau peminta gratifikasi; dan
  - f. Dokumen kelengkapan pendukung lainnya.

Laporan gratifikasi yang disampaikan kepada UPG Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng menggunakan formulir penolakan, penerimaan, pemberian dan/atau permintaan gratifikasi yang telah disiapkan oleh UPG Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng. Dalam hal ini formulir penolakan, penerimaan, pemberian dan/atau permintaan gratifikasi disebut sebagai “Formulir Gratifikasi”. Pengiriman Laporan Gratifikasi:

- a. Laporan gratifikasi yang berisi formulir asli yang telah ditandatangani dikirim kepada:

UPG (PERUMDA Air Minum Tirta Hita Buleleng)  
(Jl. Melati No. 10 Singaraja, Bali),  
(Telp : 0362 22022 /Fax : 0362 22022 / Email tirtahitabuleleng@yahoo.com)
- b. Softcopy dan/atau CD yang berisikan Formulir Gratifikasi yang telah ditandatangani dan kelengkapan pendukung lainnya yang terkait dengan gratifikasi (foto/dokumentasi gratifikasi, Surat Perintah Pelaksanaan Tugas, pelaksanaan kerja atau undangan seminar, workshop, training, daftar penerimaan hadiah, berita acara dll) dikirim melalui alamat UPG Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng dan/atau tirtahitabuleleng@yahoo.com.

#### **4.2. Jangka Waktu Pelaporan**

Dokumen yang telah diisi selambat-lambatnya dikirim kepada Unit Pengendalian Gratifikasi dan ditembuskan kepada atasan langsung dalam jangka waktu 15 (lima belas) hari kerja setelah penerimaan gratifikasi. 10 (sepuluh) hari berikutnya UPG melakukan cek list analisis awal sebelum diserahkan ke KPK.

#### **4.3. Mekanisme Pelaporan**

Mekanisme pelaporan penerimaan gratifikasi ialah sebagai berikut:

1. Mekanisme penanganan dan/atau penyimpanan terhadap gratifikasi yang diterima adalah sebagai berikut:
  - a. Untuk penerimaan yang merupakan barang yang cepat kadaluwarsa (misal: makanan dan minuman), dapat langsung dimanfaatkan dan atau diserahkan kepada pihak lainnya dengan menyampaikan bukti tanda penyerahan kepada Unit Pengendalian Gratifikasi selambat-lambatnya 15 (lima belas) hari kerja setelah tanggal penerimaan sebagaimana dimaksud.
  - b. Untuk penerimaan yang merupakan barang yang tidak cepat kadaluwarsa (misal: uang dan benda berharga lainnya) dapat disimpan di Unit Pengendalian Gratifikasi, sampai dengan ditentukannya status kepemilikan atas penerimaan tersebut oleh Unit Pengendalian Gratifikasi atau Komisi Pemberantasan Korupsi (KPK), dengan menyampaikan bukti tanda penyimpanan kepada Unit Pengendalian Gratifikasi selambat-lambatnya 15 (lima belas) hari kerja setelah tanggal penerimaan.
2. Unit Pengendalian Gratifikasi akan membuat rekapitulasi penerimaan gratifikasi dan menyerahkan kepada KPK beserta formulir yang telah diisi selambat-lambatnya 15 (lima belas) hari kerja setelah tanggal penyerahan oleh penerima gratifikasi kepada Unit Pengendalian Gratifikasi.

#### **4.4. Manfaat Pelaporan Gratifikasi**

Penolakan dan pelaporan gratifikasi memberikan sejumlah manfaat bagi penyelenggaran negara, yaitu:

1. Pelaporan Gratifikasi Melepaskan Ancaman Hukuman terhadap Penerima Ancaman pidana untuk penerimaan gratifikasi yang dianggap suap adalah pidana penjara seumur hidup atau minimal 4 tahun maksimal 20 tahun dan denda Rp200.000.000,00 sampai dengan Rp1.000.000.000,00. Akan tetapi, penerima gratifikasi dapat

dibebaskan dari hukuman atau ancaman pidana tersebut jika PEDOMAN PENGENDALIAN GRATIFIKASI 21 melaporkan penerimaan paling lama 30 (tiga puluh) hari kerja terhitung sejak gratifikasi diterima. Dengan jaminan pembebasan hukuman dengan melaporkan gratifikasi akan memberikan rasa aman bagi penyelenggara negara dalam melaksanakan tugas dan fungsinya.

2. Pelaporan Gratifikasi Memutus Konflik Kepentingan Dengan dilaporkannya penerimaan gratifikasi dalam jangka waktu yang telah ditetapkan, maka risiko terganggunya independensi, objektivitas dan imparialitas penyelenggara negara dalam pengambilan keputusan dan pelaksanaan tugas di kemudian hari yang mungkin terkait dengan kepentingan pemberi dapat dieliminir. Pada konteks ini, pelaporan gratifikasi ditempatkan sebagai alat untuk mencegah terjadinya perbuatan penyalahgunaan kewenangan sebagaimana yang mungkin dikehendaki oleh pihak pemberi gratifikasi. Definisi konflik kepentingan disini adalah situasi dimana seorang Penyelenggara Negara memiliki atau diduga memiliki kepentingan pribadi atas setiap penggunaan wewenang yang dimilikinya sehingga dapat mempengaruhi kualitas dan kinerja yang seharusnya.
3. Cerminan Integritas Individu Pelaporan atas penerimaan gratifikasi oleh penyelenggara negara merupakan salah satu indikator tingkat integritas. Semakin tinggi tingkat integritas seorang penyelenggara negara, semakin tinggi tingkat kehati-hatian dan kesadaran yang dimiliki oleh pegawai negeri/penyelenggara negara, yang diwujudkan dalam bentuk penolakan maupun pelaporan gratifikasi yang terpaksa diterima.
4. *Self-assessment* bagi Penyelenggara Negara untuk Melaporkan Penerimaan Gratifikasi.

Ketika penyelenggara negara menghadapi kondisi adanya pemberian gratifikasi terhadap dirinya, ia dapat mengajukan pertanyaan reflektif sebagai metode untuk melakukan *self-assessment*. Pertanyaan-pertanyaan tersebut diharapkan dapat membantu penyelenggara negara untuk menentukan apakah gratifikasi tersebut merupakan gratifikasi terlarang atau tidak.

Di bawah ini sejumlah contoh pertanyaan reflektif yang dapat diajukan:

- a. Apakah ada aturan atau kode etik yang melarang penerimaan tersebut?
- b. Apakah ada kegiatan kedinasan yang dilakukan bersama-sama dengan pihak pemberi saat itu?

- c. Apakah publikasi atas penerimaan tersebut akan membuat anda merasa malu atau apakah pemberian dilakukan secara terbuka atau tertutup (sembunyi-sembunyi)?
- d. Apakah setidaknya patut diduga seseorang memberikan gratifikasi karena pemberi berpikir bahwa anda memiliki jabatan di sebuah instansi, terkait pengambilan keputusan, pelayanan atau perizinan?
- e. Apakah nilai pemberian gratifikasi tersebut wajar atau tidak?
- f. Apakah nilai moral pribadi anda memperbolehkan sebuah gratifikasi diterima? Apabila jawaban dari salah satu dari pertanyaan reflektif di atas adalah “Ya”, maka penerimaan tersebut sebaiknya ditolak, atau jika terpaksa diterima segera dilaporkan.



## **BAB V**

### **IMPLEMENTASI, SANKSI, PERLINDUNGAN PELAPOR DAN PEMBIAYAAN**

#### **5.1. Implementasi**

Pedoman pengendalian gratifikasi harus dipahami dan diimplementasikan oleh seluruh pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng. Untuk itu maka pihak-pihak yang terkait di lingkungan Perusahaan perlu melakukan hal-hal sebagai berikut:

1. Mencantumkan larangan pemberian/penerimaan gratifikasi proses pengadaan barang/jasa dan pemilihan mitra kerja investasi dengan merujuk pada pedoman ini;
2. Unit kerja yang melaksanakan proses/fungsi pengadaan barang dan jasa serta unit kerja Pengelolaan Aset dan layanan umum di lingkungan Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng berkewajiban untuk menginformasikan larangan pemberian/penerimaan gratifikasi dengan merujuk pada Pedoman ini kepada seluruh Pihak Lain, dalam hal ini termasuk namun tidak terbatas pada penyedia barang/jasa, agen dan distributor;
3. Setiap pimpinan Unit Kerja agar memberikan informasi dan pengarahan kepada setiap pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng di lingkungan unit kerja masing-masing tentang penerapan pedoman pengendalian gratifikasi di Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng.
4. Setiap pimpinan unit kerja di Kantor Pusat, Cabang dan Unit agar memberikan keteladanan dengan bersikap sesuai standar etika sebagaimana diatur dalam Pedoman Perilaku (*Code of Conduct*) yang berlaku di lingkungan Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng, khususnya sikap keteladanan untuk menolak gratifikasi yang berhubungan dengan jabatan ataupun melaporkan setiap gratifikasi yang wajib dilaporkan.
5. Unit Pengendalian Gratifikasi agar memonitor implementasi pengendalian gratifikasi di lingkungan Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng dan melaporkan hasil implementasi kepada Direksi

#### **5.2. Sanksi**

Pelanggaran terhadap ketentuan yang diatur dalam Pedoman ini dapat dikenakan sanksi sesuai dengan Anggaran Dasar Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng, Peraturan Disiplin Pegawai dan/atau ketentuan lain yang berlaku.

### **5.3. Perlindungan Pelapor**

Pelapor gratifikasi mempunyai hak untuk diberikan perlindungan secara hukum. Menurut Pasal 15 UU No.30/2002, KPK wajib memberikan perlindungan terhadap Saksi atau Pelapor yang telah menyampaikan laporan atau memberikan keterangan mengenai terjadinya tindak pidana korupsi. Selain itu, berdasarkan Undang-Undang Nomor 13 Tahun 2006 tentang Perlindungan Saksi dan Korban, Lembaga Perlindungan Saksi Korban (LPSK) mempunyai tanggung jawab untuk memberikan perlindungan dan bantuan kepada saksi dan korban. Dalam konteks ini, pelapor gratifikasi dibutuhkan keterangannya sebagai saksi tentang adanya dugaan tindak pidana korupsi.

Pelapor gratifikasi yang menghadapi potensi ancaman, baik yang bersifat fisik ataupun psikis, termasuk ancaman terhadap karir pelapor dapat mengajukan permintaan perlindungan kepada KPK atau LPSK. Secara internal, pelapor yang merupakan pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng dapat mengajukan permintaan perlindungan kepada Perusahaan, khususnya ancaman terhadap karir atau aspek administrasi kepegawaian lainnya. Bentuk perlindungan tersebut diatur sebagai berikut:

1. Pelapor yang patuh terhadap pedoman Gratifikasi berhak untuk mendapatkan upaya perlindungan dari perusahaan berupa:
  - a. Perlindungan dari tindakan balasan atau perlakuan yang bersifat administratif kepegawaian yang tidak objektif dan merugikan pelapor.
  - b. Pemindah tugas atau mutasi bagi pelapor dalam hal timbul intimidasi atau ancaman fisik terhadap pelapor;
  - c. Bantuan hukum sesuai dengan ketentuan yang berlaku dilingkungan Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng.
2. Upaya perlindungan diberikan dalam hal:
  - a. Adanya intimidasi, ancaman, perlakuan yang tidak lazim lainnya atas dampak pelaporan tersebut dari pihak internal
  - b. Pelapor menyampaikan permohonan secara tertulis kepada Direksi melalui Ketua UPG Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng.

### **5.4. Pembiayaan**

Segala biaya yang diperlukan dalam rangka implementasi dan pelaksanaan Pengendalian Gratifikasi sebagaimana diatur dalam Pedoman ini dibebankan sepenuhnya pada anggaran Perusahaan.

**Lampiran 126**

**FORMULIR PELAPORAN PENERIMAAN GRATIFIKASI  
BERUPA UANG ATAU BARANG / JASA**

Kepada  
Yth. Unit Pengendali Gratifikasi PERUMDA Air Minum Tirta Hita Buleleng

Saya yang bertanda tangan dibawah ini melaporkan dan menyerahkan  
Penerimaan Gratifikasi sebagai berikut:

**A. Identitas Pelapor**

1	Nama Lengkap	:				
2	No KTP (NIK)	:				
3	Tempat&Tgl. Lahir	:				
4	Jabatan/Pangkat/Golongan	:				
5	Uraian Instansi	:	Nama Instansi	:	PERUMDA Air Minum Tirta Hita Buleleng	
		:	Unit Kerja	:		
6	Alamat Email	:				
7	Nomor Telepon	:	Seluler:		Rumah:	
8	Alamat Rumah	:	Kelurahan/ Desa	Kecamatan	Kabupaten/ Kota	Provinsi
		:				Kode Pos
9	Alamat Kantor	:	Kelurahan/ Desa	Kecamatan	Kabupaten	Provinsi
		:				Kode Pos

**B. Data Penerimaan Gratifikasi**

Jenis Penerimaan dan Uraian	Nilai/Nominal/Taksiran	Peristiwa	Tempat dan Tanggal

**C. Data Pemberi Gartifikasi**

1	Nama	:	
2	Pekerjaan dan Jabatan	:	
3	Alamat/Telepon/Fax/Email	:	
4	Hubungan dengan pemberi	:	

**D. Alasan dan Kronologi**

1	Alasan Pemberian
2	Kronologi Penerimaan
3	Dokumen yang dilampirkan

Yang melaporkan/ Penerima

Penerima Laporan

.....

Unit Pengendali Gratifikasi

## Lampiran 2

### FORMULIR PELAPORAN PENERIMAAN GRATIFIKASI BERUPA BARANG YANG MUDAH BUSUK/RUSAK ATAU KADALUWARSA

Yth. Unit Pengendali Gratifikasi PERUMDA Air Minum Tirta Hita Buleleng

Saya yang bertanda tangan dibawah ini melaporkan dan menyerahkan  
Penerimaan Gratifikasi sebagai berikut:

#### A. Identitas Pelapor

1	Nama Lengkap	:					
2	No KTP (NIK)	:					
3	Tempat&Tgl. Lahir	:					
4	Jabatan/Pangkat/Golongan	:					
5	Uraian Instansi	:	Nama Instansi	:	PERUMDA Air Minum Tirta Hita Buleleng		
		:	Unit Kerja	:			
6	Alamat Email	:					
7	Nomor Telepon	:	Seluler:		Rumah:		
8	Alamat Rumah	:	Kelurahan/ Desa	Kecamatan	Kabupaten/ Kota	Provinsi	Kode Pos
		:					
9	Alamat Kantor	:	Kelurahan/ Desa	Kecamatan	Kabupaten	Provinsi	Kode Pos
		:					

#### B. Data Penerimaan Gratifikasi

Jenis Penerimaan dan Uraian	Nilai/Nominal/Taksiran	Peristiwa	Tempat dan Tanggal

#### C. Data Pemberi Gartifikasi

1	Nama	:	
2	Pekerjaan dan Jabatan	:	
3	Alamat/Telepon/Fax/Email	:	
4	Hubungan dengan pemberi	:	

#### D. Alasan dan Kronologi

1	Alasan Pemberian
2	Kronologi Penerimaan
3	Dokumen yang dilampirkan

Yang melaporkan/ Penerima

Penerima Laporan

.....

Unit Pengendali Gratifikasi



# Bersama Lawan Korupsi & Gratifikasi



Korupsi & Gratifikasi bukan tradisi, Lawan dan dibasmi

**KENALI ~ WASPADAI ~ LAPORKAN**



PERANGKA ALYANSI  
TIRTA HITTA BULELENG

# Bersama Lawan Korupsi & Gratifikasi



Korupsi & Gratifikasi bukan tradisi, Lawan dan Basmi

**KENALI ~ WASPADAI ~ LAPORKAN**



# Dapat Gratifikasi?

# Laporkan!



## /gra.ti.fi.ka.si/ Itu Apa sih?

Pemberian dalam arti luas, yakni uang, barang, rabat (diskon), komisi, pinjaman tanpa bunga, tiket perjalanan, fasilitas penginapan, perjalanan wisata, pengobatan cuma-cuma, dan fasilitas lainnya. baik yang diterima di dalam negeri maupun di luar negeri, yang dilakukan dengan menggunakan sarana elektronik atau tanpa sarana elektronik

## Wajib Laporan?

**YA**

Gratifikasi yang diterima dan/atau ditolak oleh Pegawai Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng, yang berhubungan dengan jabatan dan berlawanan dengan kewajiban atau tugas yang bersangkutan.

Gratifikasi yang ditunjukkan kepada unit kerja dari pihak yang mempunyai Benturan Kepentingan

Kategori gratifikasi yang tidak wajib dilaporkan terdiri dari beberapa kriteria, selengkapnya dapat dilihat di Pedoman Anti Gratifikasi

**TIDAK**

## Alur Laporan Gratifikasi



PEGAWAI

Laporan Penolakan/  
Penerimaan Gratifikasi  
(sesuai formulir pelaporan gratifikasi)

15 Hari sejak tanggal penolakan/penerimaan gratifikasi

UPG  
Unit Pengendali  
Gratifikasi



1. Verifikasi  
2. Meminta Keterangan  
3. Menganalisis Laporan

10 Hari Kerja sejak tanggal Laporan diterima

**KPK**  
Komisi Pemberantasan Korupsi





## Berita Terkini



### Dapat gratifikasi? Laporkan! Tata Cara Pelaporannya Simak Bareng-Bareng Yuk

August 8, 2024

Laporkan! Dalam upaya penerapan Pedoman Tata Kelola Perusahaan berdasarkan prinsip...

[Read More](#)



### Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng Berkomitmen Melawan Korupsi dan Gratifikasi

August 7, 2024

Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Hita Buleleng meluncurkan...

[Read More](#)



### Perbaikan Pipa Induk Bocor di Jalan Serma Karma, Baktiseraga Selesai

August 6, 2024

BULELENG – Pada 6 Agustus 2024, Perumda Air Minum Tirta...

[Read More](#)



### \*\*Perumda Tirta Hita Buleleng Mulai Perbaikan Pipa di Jalan Gempol Depan Pura Pemayun\*\*

August 5, 2024

Buleleng, 5 Agustus 2024 – Perumda Tirta Hita Buleleng mengumumkan...

[Read More](#)



### Pengerjaan BPT Ruas Jalan Longsor di Tukad Dalem Kubutambahan Berdampak Pada Pipa Induk Perumda Tirta Hita Buleleng

August 3, 2024

Buleleng, 3 Agustus 2024 – Pekerjaan perbaikan pada ruas jalan...

[Read More](#)



### Pemasangan 200 Bendera Merah Putih Sepanjang Jalan WR Supratman: "Meriahkan Semangat Kemerdekaan"

August 1, 2024

BULELENG, 1 Agustus 2024 – Dalam rangka menyambut Hari Kemerdekaan...

[Read More](#)



### Promo Diskon HUT RI ke-79 dan HUT Perumda ke-38

August 1, 2024

Buleleng, 1 Agustus 2024 – Dalam rangka memperingati HUT Republik...

[Read More](#)



### Rapat Dewan Pengawas Perumda Tirta Hita Buleleng Bahas Kinerja Triwulan II 2024

July 30, 2024

Buleleng, 30 Juli 2024 – Perumda Tirta Hita Buleleng menggelar...

[Read More](#)

[Tampilkan Lebih Banyak](#)



## Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng Berkomitmen Melawan Korupsi dan Gratifikasi



Buleleng, 7 Agustus 2024 – Perusahaan Umum Daerah (Perumda) Air Minum Tirta Hita Buleleng meluncurkan inisiatif baru untuk memperkuat komitmennya dalam melawan korupsi dan gratifikasi.

Sebagai badan usaha milik daerah, kami memiliki tanggung jawab besar untuk memastikan bahwa setiap aspek operasional kami bebas dari praktik korupsi dan gratifikasi.

Langkah ini diharapkan dapat memperkuat kepercayaan publik dan memastikan bahwa pelayanan air bersih yang diberikan kepada masyarakat Buleleng dilakukan dengan standar etika yang tinggi.

## Dapat gratifikasi? Laporkan! Tata Cara Pelaporannya Simak Bareng-Bareng Yuk



### Laporkan!

Dalam upaya penerapan Pedoman Tata Kelola Perusahaan berdasarkan prinsip Good Corporate Governance (GCG) yang menjadi kaidah dan pedoman bagi Perumda Air Minum Tirta Hita Buleleng dalam menjalankan aktivitas bisnisnya, penerapan prinsip-prinsip GCG (*Transparency, Accountability, Responsibility, Independency* dan *Fairness*) diperlukan agar Perusahaan dapat bertahan dalam menghadapi persaingan yang semakin ketat. GCG diharapkan dapat menjadi sarana untuk mencapai visi dan misi Perusahaan salah satunya adalah pedoman pengendalian Gratifikasi.

Gratifikasi merupakan salah satu hal yang dapat merugikan perusahaan, maka perlu adanya pemahaman terkait dengan gratifikasi.

Gratifikasi itu seperti hadiah, tapi bisa jadi masalah hukum. Ini bisa berupa uang, barang, atau fasilitas yang diberikan dengan harapan mendapatkan keuntungan tertentu. Contohnya, memberi hadiah ke pejabat agar urusan cepat selesai.

Gratifikasi seringkali menjadi pintu masuk korupsi. Pemberian hadiah bisa mempengaruhi keputusan seseorang dalam menjalankan tugasnya. Penerima gratifikasi bisa saja memiliki konflik kepentingan, yaitu antara kepentingan pribadi dan kepentingan umum. Di Indonesia, gratifikasi adalah tindakan yang melanggar hukum dan dapat dikenakan sanksi pidana.

### Cara mencegah Gratifikasi:

Tolak dengan Tegas: Jika ditawarkan gratifikasi, tolak dengan tegas dan laporkan ke pihak yang berwenang.

Transparansi: Jaga transparansi dalam setiap tindakan dan hindari tindakan yang mengarah pada konflik kepentingan.

Laporkan: Jika mengetahui adanya tindakan gratifikasi, laporkan segera.

Gratifikasi bukan hanya merugikan negara, tetapi juga merusak integritas individu.