

**KODE ETIK VARIA NIAGA  
SAMARINDA (*Good Corporate  
Governance*)**



**PERUMDA VARIA NIAGA SAMARINDA  
KOTA SAMARINDA  
2022**



## KATA PENGANTAR

Dengan memanjatkan puji dan syukur kehadiran Allah SWT atas segala berkat, petunjuk dan hidayah-Nya sehingga dapat memberikan kemudahan dan kelancaran atas pembentukan Laporan Kode Etik (GCG) Perusahaan Umum Varia Niaga Samarinda dapat diselesaikan sesuai dengan jadwal yang telah ditentukan.

Kode Etik ini disusun untuk memenuhi sistem perusahaan yang disiplin, terukur, dan tersusun dengan sedemikian rupa yang diharapkan dapat membuat seluruh unsur Perusahaan Umum Varia Niaga Samarinda dapat membangun Sumber Daya Manusia (SDM) yang berkualitas guna peningkatan mutu perusahaan. Hal ini tentu menjadi cita-cita perusahaan untuk menjadi perusahaan daerah yang unggul dibidangnya serta dapat berkontribusi dalam pembangunan daerah khususnya Kota Samarinda.

Demikian Laporan Kode Etik (GCG) ini disampaikan. Semoga dapat memberikan informasi dan manfaat kepada seluruh karyawan di Perusahaan Umum Daerah Varia Niaga Samarinda.

Samarinda, 20 September 2022

The image shows a handwritten signature in black ink over a purple logo. The logo consists of a stylized circular emblem above the text 'PERUMDA Varia Niaga SAMARINDA'.

**Syamsuddin Hamade. S.T.**

Direktur Utama

# DAFTAR ISI

<b>KATA PENGANTAR.....</b>	<b>iii</b>
<b>DAFTAR ISI .....</b>	<b>iv</b>
<b>DAFTAR ISTILAH.....</b>	<b>vi</b>
<b>BAB I PENDAHULUAN.....</b>	<b>1</b>
1.1. Latar Belakang.....	1
1.2. Tujuan Pembuatan Kode Etik Perusahaan.....	2
<b>BAB II PERNYATAAN NILAI PERUSAHAAN.....</b>	<b>4</b>
2.1. Visi Perumda Varia Niaga Samarinda.....	4
2.2. Misi Perumda Varia Niaga Samarinda.....	4
2.3. Budaya dan Nilai-Nilai Perumda Varia Niaga Samarinda.....	4
<b>BAB III PERILAKU KORPORASI.....</b>	<b>6</b>
3.1. Perilaku Korporasi.....	6
1. Integritas.....	6
2. Kepatuhan terhadap Hukum dan Perundangan.....	6
3. Penanganan Benturan Kepentingan.....	6
4. Keterlibatan dalam Kegiatan Politik.....	6
5. Jaminan Produk.....	7
6. Pelaporan Keuangan.....	7
7. Periklanan Promosi.....	7
8. Komitmen Perusahaan terhadap Pemegang Saham.....	7
9. Komitmen Perumda Varia Niaga Samarinda terhadap Karyawan.....	8
10. Komitmen terhadap Lingkungan, Kesehatan dan Keselamatan Kerja.....	9
11. Komitmen terhadap hubungan dengan Konsumen dan Pemasok.....	9
12. Komitmen terhadap hubungan dengan Kreditur.....	10
13. Komitmen terhadap hubungan Perusahaan dengan Pemerintah.....	11
14. Komitmen terhadap hubungan Perusahaan dengan Masyarakat.....	11
15. Komitmen terhadap Etika Perusahaan dengan Media Massa.....	11
16. Hak Individu.....	12
17. Peran Sosial Kemasyarakatan.....	12
<b>BAB IV KOMITMEN DAN PERILAKU INDIVIDU INSAN PERUMDA VARIA     NIAGA SAMARINDA .....</b>	<b>13</b>

4.1.	Komitmen dan Perilaku Individu Insan Perumda Varia Niaga Samarinda	13
4.1.1.	Standar Perilaku Individu.....	13
4.1.2.	Komitmen setiap Insan Perumda Varia Niaga Samarinda.....	18
<b>BAB V</b>	<b>PETUNJUK PELAKSANAAN.....</b>	<b>21</b>
5.1.	Penerapan dan Penegakan Pedoman Perilaku .....	21
5.2.	Prinsip Dasar Pelaksanaan Kode Etik Perusahaan.....	21
5.3.	Tanggung Jawab Pelaksanaan, Pemeliharaan dan Penyempurnaan.....	21
5.4.	Pelaporan Pelanggaran terhadap Kode Etik perusahaan.....	22
5.5.	Sanksi atas Pelanggaran Kode Etik Perusahaan .....	22
5.6.	Pernyataan Kepatuhan .....	23
<b>BAB VI</b>	<b>PENUTUP .....</b>	<b>24</b>
6.1.	Penutup .....	24
<b>LAMPIRAN</b>	<b>.....</b>	<b>25</b>

## DAFTAR ISTILAH

1. **Perusahaan Umum Daerah** (atau **PERUMDA**), dengan huruf P Kapital, adalah Perumda Varia Niaga Samarinda, sedangkan perusahaan (atau PERUMDA) dengan huruf p kecil menunjuk kepada perusahaan secara umum.
2. **Dewan Pengawas**, adalah keseluruhan anggota Dewan Pengawas sebagai suatu kesatuan Dewan (*Board*).
3. **Anggota Dewan Pengawas**, adalah anggota dari Dewan Pengawas yang merujuk pada individu (bukan *Board*).
4. **Direksi**, adalah keseluruhan anggota Direksi sebagai suatu kesatuan Dewan (*Board*).
5. **Anggota Direksi**, adalah anggota Direksi yang merujuk kepada individu (bukan *Board*).
6. **Karyawan**, adalah tenaga kerja atau mereka yang bekerja untuk mendapatkan Upah dari Perusahaan.
7. **Insan Perumda Varia Niaga**, adalah keseluruhan anggota Direksi, dan Karyawan Perusahaan.
8. **Jajaran Manajemen**, adalah Direksi, dan pejabat struktural sesuai dengan struktur organisasi yang fungsi kegiatannya menjalankan aktivitas sesuai dengan batasan wewenang yang ditetapkan.
9. **Stakeholders**, adalah pihak-pihak yang memiliki kepentingan dengan Perusahaan, baik langsung maupun tidak langsung yaitu Karyawan, Pemasok, Pelanggan, Mitra Kerja, Kreditur dan pemerintah serta pihak berkepentingan lainnya.
10. **Mitra Usaha**, adalah pihak perseorangan maupun perusahaan yang menjalin kerjasama bisnis berdasarkan potensi dan kelayakannya yang saling menguntungkan dengan Perusahaan.
11. **Good Corporate Governance (GCG)**, adalah sistem yang digunakan untuk mengarahkan dan mengendalikan kegiatan bisnis perusahaan. GCG mengatur pembagian tugas, hak, dan kewajiban pihak yang berkepentingan terhadap kehidupan perusahaan, termasuk pemegang saham, Dewan Pengurus, para manajer, dan semua anggota *stakeholders* non-pemegang saham.
12. **Nilai-Nilai Perusahaan**, adalah landasan moral dalam mencapai visi dan misi Perusahaan.
13. **Etika**, adalah sistem nilai atau norma yang diyakini oleh seluruh Insan Perumda Varia Niaga Samarinda sebagai suatu standar perilaku pada Perusahaan.
14. **Etika Bisnis**, adalah sistem nilai atau norma yang diyakini oleh seluruh Insan Perumda Varia Niaga Samarinda dalam melaksanakan kegiatan usaha termasuk dalam berinteraksi dengan pemangku kepentingan (*Stakeholders*).

15. **Etika Kerja**, adalah sistem nilai atau norma yang diyakini oleh seluruh Insan Perumda Varia Niaga Samarinda dalam melaksanakan tugasnya termasuk etika hubungan antar Karyawan dan Perusahaan.
16. **Kebijakan Etika Perusahaan (*Code of Conduct*)**, adalah sekumpulan komitmen yang terdiri dari etika bisnis Perusahaan dan etika kerja Karyawan Perusahaan yang disusun untuk membentuk, mengatur dan melakukan kesesuaian tingkah laku, sehingga tercapai keluaran yang konsisten yang sesuai dengan budaya Perusahaan dalam mencapai visi dan misinya.
17. **Benturan kepentingan**, adalah keadaan dimana terdapat konflik antara kepentingan ekonomis Perusahaan dan kepentingan ekonomis pribadi.



# BAB I

## PENDAHULUAN

### 1.1. Latar Belakang

Perusahaan Umum Daerah Varia Niaga Samarinda yang selanjutnya disebut Perumda Varia Niaga Samarinda sebagai salah satu perusahaan daerah milik Pemerintah Kota Samarinda yang bergerak di Bidang jasa aneka usaha serta beroperasi dalam pasar lokal telah berkomitmen untuk menerapkan dan menjaga standar praktik *Good Corporate Governance* (GCG) yang baik.

Untuk menunjukkan komitmen tersebut, program penerapan praktik GCG telah dicanangkan dan berbagai inisiatif telah dilakukan. Pengembangan Kode Etik Perusahaan ini merupakan salah satu elemen penting dalam kerangka penerapan praktik-praktik GCG bagi Perumda Varia Niaga Samarinda.

Kode Etik Perusahaan menjabarkan prinsip yang menjadi landasan berperilaku bagi Perumda Varia Niaga Samarinda sebagai perusahaan dan segenap anggota Badan Pengawas, Direksi serta Karyawan sebagai Insan Perumda Varia Niaga Samarinda dalam melakukan tugas, tanggung jawab dan kewenangannya masing-masing.

Prinsip GCG yang digunakan sebagai acuan dalam mengembangkan Kode Etik Perusahaan adalah sebagai berikut :

- 1) **Prinsip Transparansi** diterapkan dengan cara memastikan setiap langkah dan proses penetapan kebijakan dan keputusan yang diambil oleh Badan Pengawas, Direksi dan seluruh jajaran perusahaan dilakukan secara transparan dan dapat dikaji.
- 2) **Prinsip Kemandirian** diterapkan dengan cara Perusahaan melakukan kegiatannya secara independen sesuai dengan profesionalisme dan kode etik yang ada, tanpa dapat dipengaruhi oleh pihak manapun.
- 3) **Prinsip Akuntabilitas** diterapkan dengan cara menetapkan secara jelas tanggung jawab dan kewenangan Badan Pengawas, Direksi dan seluruh jajaran perusahaan dalam struktur organisasi dan uraian jabatan masing-

masing.

- 4) **Prinsip Pertanggungjawaban** diterapkan dengan cara menyesuaikan pengelolaan perusahaan terhadap peraturan perundang-undangan yang berlaku dan prinsip korporasi yang sehat.
- 5) **Prinsip Kewajaran** diterapkan dengan cara memberikan rasa keadilan dan kesetaraan di dalam memenuhi hak-hak pemangku kepentingan (*stakeholders*) yang timbul berdasarkan perjanjian dan peraturan dan perundang-undangan yang berlaku.

## 1.2. Tujuan Pembuatan Kode Etik Perusahaan

Kode Etik Perusahaan ini disusun sebagai acuan bagi semua pihak di dalam Perusahaan serta pihak luar yang terkait dengan usaha Perusahaan dalam melaksanakan tugas dan pengambilan keputusan.

Perumda Varia Niaga Samarinda berusaha untuk mencapai keberhasilan usaha secara berkelanjutan yang dibangun berdasarkan budaya perusahaan dan karakter Sumber Daya Manusia yang sesuai dengan prinsip GCG dan semangat Kode Etik Perusahaan ini.

Tujuan dikembangkannya Kode Etik Perusahaan ini adalah:

- 1) Mengembangkan perilaku yang baik sesuai dengan standar etika yang tinggi bagi korporasi, Badan Pengawas, Direksi dan seluruh karyawan.
- 2) Mengembangkan hubungan yang baik dengan pihak eksternal berlandaskan prinsip GCG dan semangat Kode Etik Perusahaan ini.
- 3) Selanjutnya, dengan menerapkan Kode Etik Perusahaan ini Perumda Varia Niaga Samarinda yakin mendapatkan manfaat dalam jangka panjang, yaitu berupa:
  1. Karyawan menikmati lingkungan kerja yang jujur, beretika dan terbuka sehingga meningkatkan produktivitas dan kesejahteraan karyawan secara menyeluruh.
  2. Perusahaan akan menikmati reputasi yang baik, perlindungan atas tuntutan hukum yang mungkin terjadi dan pada akhirnya terwujud kemakmuran dan keberhasilan usaha yang berkelanjutan.
  3. Masyarakat secara umum akan menikmati hubungan yang baik dengan perusahaan diharapkan dapat meningkatkan kesejahteraan sosial dan

ekonomi masyarakat.

## **BAB II**

### **PERNYATAAN NILAI PERUSAHAAN**

#### **2.1. Visi Perumda Varia Niaga Samarinda**

Menjadi Perusahaan Daerah teratas dikelasnya, dengan mengutamakan kemandirian dan profesionalisme serta berorientasi penuh pada pemberdayaan masyarakat Kota Samarinda.

#### **2.2. Misi Perumda Varia Niaga Samarinda**

1. Menciptakan sistem profesional yang kokoh untuk menunjang kemajuan perusahaan dengan dasar kemandirian dan tanggung jawab.
2. Fokus memberikan dan meningkatkan kontribusi kepada pemerintah daerah dengan transparansi keuangan, efektifitas dan efisiensi perusahaan.
3. Memperkuat brand perusahaan (produk & jasa) hingga memiliki daya saing tinggi dan meningkatkan kepuasan pelanggan dengan pelayanan yang baik serta modernisasi teknologi terkini.
4. Memberdayakan masyarakat dalam salah satu proses rangkaian bisnis yang dijalankan dengan tujuan meningkatkan perekonomian untuk kesejahteraan masyarakat Samarinda

#### **2.3. Budaya dan Nilai-Nilai Perumda Varia Niaga Samarinda**

Budaya Perusahaan yang di dalamnya terkandung nilai-nilai perusahaan sebagai kesadaran seluruh Insan Perumda Varia Niaga Samarinda dan menjadi pedoman perilaku agar mampu mencapai tujuan perusahaan, visi dan misi perusahaan adalah:

##### **a) Bekerja adalah Ibadah**

Insan Perumda Varia Niaga Samarinda memaknai bahwa bekerja sebagai ibadah, sehingga setiap aktivitas dalam bekerja bernilai spiritual. Setiap kebaikan akan mendapat balasan yang baik pula dan demikian sebaliknya.

**b) Senyum, Salam, Sapa**

Insan Perumda Varia Niaga Samarinda Kota Samarinda harus ramah dalam berinteraksi dengan sesama rekan kerja ataupun mitra kerja. Selalu tersenyum ramah dan menunjukkan wajah riang.

**c) Profesionalisme**

Insan Perumda Varia Niaga Samarinda bekerja dengan orientasi pada kepuasan pelanggan.

**d) 5 R (Ringkas, Rapi, Resik, Rawat, Rajin) :**

**Ringkas** : Kegiatan menyingkirkan merupakan kegiatan menyingkirkan barang-barang yang tidak diperlukan sehingga segala barang yang ada di lokasi kerja hanya barang yang benar-benar dibutuhkan dalam aktivitas kerja.

**Rapi** : Segala sesuatu harus diletakkan sesuai posisi yang ditetapkan sehingga siap digunakan pada saat diperlukan.

**Resik** : Merupakan kegiatan membersihkan peralatan dan daerah kerja sehingga segala peralatan kerja tetap terjaga dalam kondisi yang baik.

**Rawat** : Merupakan kegiatan menjaga kebersihan pribadi sekaligus mematuhi tahap sebelumnya (3S/ 3R).

**Rajin** : Pemeliharaan kedisiplinan pribadi masing-masing pekerja dalam menjalankan seluruh tahapan 5S/ 5R.

# **BAB III**

## **PERILAKU KORPORASI**

### **3.1. Perilaku Korporasi**

Sebagai perusahaan yang menjunjung tinggi nilai-nilai GCG, Perumda Varia Niaga Samarinda memiliki standar perilaku korporasi sebagai berikut:

#### **1. Integritas**

Perumda Varia Niaga Samarinda menjaga reputasi dan integritas serta menghargai kepentingan semua pihak yang terkait.

#### **2. Kepatuhan terhadap Hukum dan Perundangan**

Perumda Varia Niaga Samarinda melaksanakan kegiatan usahanya dengan berlandaskan pada kepatuhan terhadap hukum dan peraturan perundang-undangan yang berlaku di Negara Kesatuan Republik Indonesia.

#### **3. Penanganan Benturan Kepentingan**

- 1) Perumda Varia Niaga Samarinda tidak membenarkan adanya benturan kepentingan antara perusahaan dengan Dewan Pengawas, Direksi dan Karyawan dalam melaksanakan kegiatan usahanya.
- 2) Menetapkan langkah-langkah untuk memastikan bahwa Dewan Pengawas, Direksi, dan Karyawan memiliki pedoman yang memadai mengenai potensi benturan kepentingan dan tindakan yang harus dilakukan untuk mengatasinya.

#### **4. Keterlibatan dalam Kegiatan Politik**

Perumda Varia Niaga Samarinda tidak berafiliasi dengan partai politik dan bertindak netral di dalam penyikapan yang berkaitan dengan partai politik, calon, dan pemilih serta tidak membenarkan adanya keikutsertaan dan partisipasi Perusahaan dalam kegiatan yang dilaksanakan oleh partai politik.

## **5. Jaminan Produk**

- 1) Perumda Varia Niaga Samarinda menghasilkan produk dengan kualitas yang memenuhi standar.
- 2) Mengungkapkan informasi-informasi penting mengenai produk yang dihasilkan demi efektifitas, efisiensi dan keamanan penggunaan produk oleh konsumen.

## **6. Pelaporan Keuangan**

Perumda Varia Niaga Samarinda menyajikan laporan keuangan perusahaan kepada Pemegang Saham dan instansi pemerintah yang terkait sesuai dengan standar akuntansi.

## **7. Periklanan Promosi**

Perumda Varia Niaga Samarinda melaksanakan kegiatan periklanan dan promosi secara jujur serta senantiasa mengungkapkan informasi yang benar.

## **8. Komitmen Perusahaan terhadap Pemegang Saham**

Kepentingan Pemegang Saham merupakan prioritas perusahaan. Karena itu perusahaan memiliki komitmen untuk :

- 1) Melakukan pencatatan transaksi-transaksi bisnis secara cepat, tepat dan akurat sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum.
- 2) Memberikan laporan yang lengkap, akurat dan tepat waktu.
- 3) Senantiasa menerapkan tata kelola perusahaan yang baik.
- 4) Mendayagunakan setiap aset perusahaan.
- 5) Meningkatkan kinerja dan memelihara citra positif dalam rangka untuk meningkatkan nilai pemegang saham.
- 6) Melakukan upaya untuk mengamankan, melindungi, dan meningkatkan nilai aset perusahaan.
- 7) Bekerja sesuai pedoman operasional perusahaan yang berlaku.
- 8) Patuh terhadap peraturan dan ketentuan perusahaan yang berlaku, namun mampu mengambil inisiatif atau kebijaksanaan sesuai tuntutan situasi.
- 9) Menindak tegas karyawan yang membocorkan rahasia perusahaan.
- 10) Memiliki keterikatan tinggi terhadap pencapaian sasaran dan

pelaksanaan rencana kerja.

#### **9. Komitmen Perumda Varia Niaga Samarinda terhadap Karyawan**

- 1) Perumda Varia Niaga Samarinda memperlakukan karyawan sebagai aset strategis Perusahaan.
- 2) Merekrut, mempekerjakan, membina dan mengembangkan karyawan berdasarkan kualifikasi dan kompetensi sesuai dengan kebutuhan Perusahaan.
- 3) Memberikan kesempatan yang sama kepada semua karyawan tanpa memandang latar belakang etnis, jenis kelamin, status dan agama.
- 4) Menyediakan lingkungan kerja yang sehat dan aman bagi seluruh karyawan.
- 5) Mengupayakan kesejahteraan yang optimal bagi karyawan selama masa tugas dan menyiapkan program kesejahteraan untuk masa purnatugas.
- 6) Senantiasa mengupayakan sistem remunerasi, penghargaan dan program tunjangan yang secara internal mendorong motivasi karyawan untuk mencapai produktivitas tinggi dan secara eksternal bersaing dengan standar pasar tenaga kerja profesional.

#### **9. Komitmen terhadap Mitra Usaha**

Perumda Varia Niaga Samarinda menerapkan prinsip kesetaraan dan kemitraan dalam hubungan dengan Mitra Usaha. Pelaksanaan komitmen terhadap etika perusahaan atas Mitra Usaha dengan cara Perumda Varia Niaga Samarinda meningkatkan iklim saling percaya, menghargai, dan memupuk kebersamaan dengan mitra kerja sesuai dengan kaidah-kaidah bisnis yang berlaku dengan cara:

- 1) Membuat perjanjian kerja yang berimbang dan saling menguntungkan dengan mitra kerja dan tidak melanggar aturan dan prosedur.
- 2) Mengutamakan pencapaian hasil optimal sesuai standar yang berlaku dan terbaik.
- 3) Membangun komunikasi secara intensif dengan mitra kerja untuk mencari solusi yang terbaik dalam rangka peningkatan kinerja.

## **10. Komitmen terhadap Lingkungan, Kesehatan dan Keselamatan Kerja**

- 1) Perumda Varia Niaga Samarinda senantiasa menjalankan kegiatan usahanya dengan memperhatikan lingkungan dan memastikan bahwa seluruh proses produksi dan kegiatan pendukungnya aman bagi lingkungan.
- 2) Menerapkan proses produksi yang ramah lingkungan melalui sistem manajemen lingkungan.
- 3) Peduli dengan masalah kesehatan dan keselamatan kerja karyawan dan menerapkan prosedur kesehatan dan keselamatan kerja yang ketat untuk memastikan bahwa kesehatan dan keselamatan kerja karyawan terlindungi.

## **11. Komitmen terhadap hubungan dengan Konsumen dan Pemasok**

- 1) Perumda Varia Niaga Samarinda menerapkan prinsip kesetaraan dan kemitraan dalam hubungan dengan pemasok dan pelanggan.
- 2) Menjunjung tinggi independensi dan objektivitas dalam melakukan transaksi dengan konsumen dan pemasok.
- 3) Perusahaan berkomitmen untuk memenuhi kewajiban kepada konsumen dan pemasok sesuai kesepakatan untuk menjaga hubungan kerja yang berkesinambungan.

Pelaksanaan komitmen terhadap etika perusahaan terhadap Konsumen, adalah Perumda Varia Niaga Samarinda mengutamakan kepuasan dan kepercayaan konsumen dengan:

- 1) Menjual produk sesuai dengan standar mutu yang telah ditetapkan.
- 2) Membuka layanan konsumen dan menindaklanjuti keluhan konsumen tanpa melakukan diskriminasi terhadap konsumen.
- 3) Melakukan promosi yang berkesinambungan secara sehat, *fair*, jujur, tidak menyesatkan serta diterima oleh norma-norma masyarakat.

Sedangkan pelaksanaan komitmen terhadap etika perusahaan terhadap Pemasok, adalah dengan cara Perumda Varia Niaga Samarinda menciptakan iklim kompetisi yang adil (*fair*) dan transparan dalam pengadaan barang dan jasa dengan cara:

- 1) Menetapkan penyedia barang dan jasa berdasarkan kepada kemampuan dan prestasi.
- 2) Melaksanakan pembayaran kepada penyedia barang dan jasa dengan tepat waktu dan tepat jumlah.
- 3) Menjatuhkan sanksi yang tegas terhadap penyedia barang dan jasa yang melakukan pelanggaran.
- 4) Memelihara komunikasi yang baik dengan penyedia barang dan jasa termasuk menindaklanjuti keluhan dan keberatan.
- 5) Memanfaatkan hubungan baik dengan penyedia barang dan jasa sebagai *market intelligent* dan *competitor intelligent*.

## **12. Komitmen terhadap hubungan dengan Kreditur**

- 1) Perusahaan merencanakan kredit dengan memperhatikan kebutuhan operasional dan pengembangan Perusahaan.
- 2) Pemilihan kreditur dilakukan dengan mempertimbangkan kredibilitas dan bonafiditas penyandang dana.
- 3) Perusahaan berkomitmen untuk memenuhi kewajiban kepada kreditur sesuai kesepakatan untuk menjaga hubungan kerja yang berkesinambungan.

Pelaksanaan komitmen terhadap etika perusahaan atas Kreditur dan Investor, adalah dengan cara Perumda Varia Niaga Samarinda menerima pinjaman/penanaman modal hanya ditujukan untuk kepentingan bisnis dan peningkatan nilai tambah Perusahaan dengan cara:

- 1) Menyediakan informasi yang aktual dan prospektif bagi calon kreditur/investor.
- 2) Memilih kreditur/investor berdasarkan aspek kredibilitas dan bonafiditas yang dapat dipertanggungjawabkan.
- 3) Menerima pinjaman/penanaman modal yang diikat melalui perjanjian yang sah dengan klausul perjanjian yang mengedepankan prinsip kewajaran (*fairness*).
- 4) Memberikan informasi secara terbuka tentang penggunaan dana untuk meningkatkan kepercayaan kreditur/investor.

- 5) Menjajaki peluang bisnis dengan kreditur untuk meningkatkan pertumbuhan Perusahaan.

### **13. Komitmen terhadap hubungan Perusahaan dengan Pemerintah**

Perumda Varia Niaga Samarinda berkomitmen untuk mematuhi peraturan perundang-undangan yang berlaku dengan cara:

- 1) Membina hubungan dan komunikasi yang baik dengan Pemerintah Pusat dan Daerah.
- 2) Menerapkan standar terbaik (*best practices*) dengan memperhatikan peraturan yang berlaku mengenai kualitas produk, kesehatan, keselamatan, lingkungan dan pelayanan.

### **14. Komitmen terhadap hubungan Perusahaan dengan Masyarakat**

Perusahaan menyadari adanya tanggung jawab sosial kepada masyarakat yang diwujudkan dengan cara memenuhi hak-hak masyarakat yang timbul berdasarkan peraturan perundang-undangan, perjanjian dan nilai etika, yaitu dengan:

- 1) Memberikan dukungan dan kontribusi kepada masyarakat maupun lingkungan di sekitar tempat perusahaan beroperasi melalui kegiatan ekonomi, sosial, kemanusiaan, dan keagamaan sesuai dengan prinsip kemitraan dan bina lingkungan (*community development*).
- 2) Menghormati budaya masyarakat lokal tempat perusahaan beroperasi.
- 3) Menciptakan mekanisme untuk menerima dan menyelesaikan pengaduan masyarakat.
- 4) Memelihara lingkungan hidup yang bersih dan sehat di sekitar perusahaan dengan memastikan bahwa limbah produksi Perusahaan dikelola sesuai ketentuan yang berlaku.

### **15. Komitmen terhadap Etika Perusahaan dengan Media Massa**

Perumda Varia Niaga Samarinda menjadikan media massa sebagai mitra dan alat promosi untuk membangun citra yang baik dengan:

- 1) Memberikan informasi yang relevan dan berimbang kepada media massa.
- 2) Menerima dan menindaklanjuti kritik-kritik membangun yang

disampaikan melalui media massa, namun tetap memperhatikan aspek risiko dan biaya.

- 3) Mengundang media massa untuk mengekspose berita tentang Perusahaan.

## **16. Hak Individu**

Perumda Varia Niaga Samarinda mengakui, menghargai, melindungi hak asasi setiap karyawan dan keluarganya serta masyarakat sekitar sesuai dengan perundang-undangan dan yang berlaku.

## **17. Peran Sosial Kemasyarakatan**

Perumda Varia Niaga Samarinda melaksanakan tanggung jawab masyarakat dengan sebaik-baiknya dalam rangka sosial perusahaan. Perumda Varia Niaga Samarinda melaksanakan program sosial dan kemasyarakatan untuk memberdayakan potensi masyarakat sekitar dan meningkatkan kualitas hidup serta dapat bersinergi dengan program-program Pemerintah terkait, dengan cara:

- 1) Mensosialisasikan kepada masyarakat tentang program sosial dan kemasyarakatan serta kebijakan-kebijakan yang relevan.
- 2) Memberi kesempatan kepada masyarakat yang ingin mengetahui kegiatan-kegiatan Perusahaan dalam batas tertentu dan untuk mempromosikan produk setempat dalam acara-acara Perusahaan.
- 3) Mengoptimalkan penyaluran program-program bantuan Perusahaan kepada masyarakat.
- 4) Melarang pekerja memberikan janji-janji kepada masyarakat di luar kewenangannya.
- 5) Tidak melakukan tindakan-tindakan yang mengarah kepada diskriminasi masyarakat berdasar suku, agama, ras dan antar golongan.

## **BAB IV**

### **KOMITMEN DAN PERILAKU INDIVIDU INSAN**

#### **PERUMDA VARIA NIAGA SAMARINDA**

##### **1.1. Komitmen dan Perilaku Individu Insan Perumda Varia Niaga Samarinda**

###### **1.1.1. Standar Perilaku Individu**

Insan Perumda Varia Niaga Samarinda harus memiliki standar perilaku individu sebagai berikut:

###### **1. Integritas**

- a) Insan Perumda Varia Niaga Samarinda menjunjung tinggi integritas, kejujuran dan etika bisnis dalam melaksanakan tugasnya sehari-hari.
- b) Menjunjung tinggi tata krama berbisnis (etiket bisnis) dalam melaksanakan hubungan usaha dengan pihak eksternal Perusahaan.

Contoh tindakan yang melanggar integritas antara lain:

1. Penggelapan aset perusahaan atau aset pihak ketiga.
2. Penyelewangan aset perusahaan atau aset pihak ketiga.
3. Pungutan tanpa dasar hukum.
4. Penipuan.
5. Pemalsuan dokumen.
6. Transaksi fiktif.
7. Melakukan kecurangan dengan tidak mencatat, menyembunyikan data, melakukan pencatatan yang keliru/tidak benar tentang sumber daya perusahaan secara disengaja sehingga menghasilkan informasi yang tidak lengkap, menyesatkan dan melanggar hukum.

###### **2. Kepatuhan terhadap Hukum dan Perundangan**

Insan Perumda Varia Niaga Samarinda wajib tunduk dan patuh terhadap hukum dan perundangan-undangan yang berlaku.

### **3. Kepatuhan terhadap Peraturan dan Kebijakan Perusahaan**

Insan Perumda Varia Niaga Samarinda wajib tunduk dan patuh terhadap semua peraturan dan kebijakan yang ditetapkan Perusahaan.

### **4. Penghindaran Benturan Kepentingan**

- 1) Insan Perumda Varia Niaga Samarinda wajib segera menyampaikan kepada Perusahaan apabila ada kondisi yang memiliki potensi terjadinya benturan kepentingan antara Perusahaan dengan Badan Pengawas, Direksi dan Karyawan secara pribadi. Insan Perumda Varia Niaga Samarinda yang memiliki benturan kepentingan dengan Perusahaan tidak boleh ikut dalam proses pengambilan keputusan.
- 2) Benturan kepentingan adalah situasi yang dihadapi personil perusahaan karena kedudukan dan wewenang yang dimilikinya dalam perusahaan, memiliki perbedaan kepentingan ekonomis pribadi, keluarga atau kelompoknya dengan kepentingan ekonomis perusahaan yang secara langsung atau tidak langsung memengaruhi pelaksanaan tugas yang diamanahkan perusahaan.

Contoh tindakan yang perlu dihindari agar tidak terjadi benturan kepentingan yaitu:

- 1) Melakukan investasi pada pihak lain yang berpotensi menimbulkan benturan kepentingan.
- 2) Memiliki jabatan rangkap yang menimbulkan benturan kepentingan.
- 3) Memberikan perlakuan khusus kepada keluarga, kerabat, teman atau pihak lainnya dalam bertransaksi dengan perusahaan.
- 4) Menyalahgunakan jabatan/ wewenang dalam proses kepegawaian, pengadaan/ penjualan barang dan jasa.

### **5. Hak Individu**

Insan Perumda Varia Niaga Samarinda harus menghormati dan menghargai hak asasi setiap individu.

Contoh perilaku yang menghormati dan menghargai hak asasi individu antara lain:

- 1) Menghargai perbedaan suku, agama, ras, *gender*.

- 2) Tidak melakukan pelecehan (*harassment*).
- 3) Tidak melakukan pemaksaan kehendak dengan cara fisik atau psikis.
- 4) Tidak membuat orang merasa tertindas (*bullying*).

## **6. Kerahasiaan Informasi Perusahaan**

- 1) Insan Perumda Varia Niaga Samarinda wajib menjaga kerahasiaan semua informasi rahasia mengenai Perusahaan yang diperolehnya selama bekerja sebagai Badan Pengawas, Direksi dan Karyawan Perusahaan.
- 2) Insan Perumda Varia Niaga Samarinda dilarang mengungkapkan informasi rahasia tersebut ke luar Perusahaan, baik selama masa tugas maupun masa purna tugas, tanpa persetujuan dari Perusahaan. Insan Perumda Varia Niaga Samarinda dilarang mengungkapkan informasi rahasia yang dimiliki mitra perusahaan yang terikat dengan perusahaan, baik selama masa tugas maupun masa purna tugas, tanpa persetujuan dari Perusahaan.

Contoh mengungkapkan informasi perusahaan yang bersifat rahasia antara lain:

- 1) Rencana bisnis, rencana riset dan rencana produk baru.
- 2) Hasil riset/penelitian yang belum dipatenkan.
- 3) Proses dan formulasi bisnis.
- 4) Informasi keuangan yang tidak dipublikasikan.
- 5) Data gaji dan upah.
- 6) Hasil penemuan ide kreatif.
- 7) Program komputer dan dokumen yang terkait dengan program tersebut.

## **7. Informasi Orang Dalam**

Insan Perumda Varia Niaga Samarinda yang memiliki informasi-informasi material dan rahasia mengenai Perusahaan dilarang mengungkapkan kepada pihak luar.

Contoh informasi-informasi material dan rahasia dari orang dalam yang dilarang yaitu:

- 1) Melakukan transaksi jual beli sekuritas perusahaan.
- 2) Mengungkapkan rahasia pengadaan barang dan jasa.
- 3) Mengungkapkan rahasia nilai *owner estimate* proses pelelangan.
- 4) Mengungkapkan dan menyebarluaskan dokumen-dokumen perusahaan yang penting dan rahasia.

## **8. Gratifikasi**

Gratifikasi 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 maupun di luar negeri dan yang dilakukan dengan menggunakan sarana elektronik atau tanpa sarana elektronik, dapat mempengaruhi kebijakan/keputusan/perlakuan bagi Insan Perumda Varia Niaga Samarinda.

Gratifikasi dalam kedinasan adalah hadiah/fasilitas resmi dari penyelenggara kegiatan yang diberikan kepada wakil-wakil resmi suatu instansi dalam suatu kegiatan tertentu, sebagai penghargaan atas keikutsertaan atau kontribusinya dalam kegiatan tersebut seperti honorium pembicara dan penerimaan biaya perjalanan dinas oleh pihak penyelenggara.

### **a) Pemberian Hadiah**

Insan Perumda Varia Niaga Samarinda dilarang memberikan hadiah kepada pihak ketiga untuk kepentingan pribadi dengan menggunakan fasilitas Perusahaan.

Contoh hadiah, cinderamata, entertainment dapat diberikan kepada pihak lain dan menjadi biaya perusahaan jika memenuhi kriteria sebagai berikut:

- 1) Menunjang kepentingan perusahaan.
- 2) Nilainya tidak berlebihan dan tidak dimaksudkan untuk menyuap.
- 3) Tidak melanggar hukum.
- 4) Hadiah/ cinderamata mencantumkan logo/ nama perusahaan.

### **b) Penerimaan Hadiah**

Insan Perumda Varia Niaga Samarinda dilarang menerima hadiah dari pihak manapun yang dapat dan patut diduga mempengaruhi independensi

dan objektivitas pelaksanaan tugasnya di Perusahaan.

Contoh apabila karena sesuatu hal Insan Perumda Varia Niaga Samarinda tidak memungkinkan untuk menolak hadiah, maka yang bersangkutan wajib segera melaporkannya kepada Direktur dan menyerahkan hadiah tersebut kepada perusahaan.

Contoh Insan Perumda Varia Niaga Samarinda diperbolehkan menerima hadiah dan cinderamata dalam batas kewajaran antara lain dalam rangka:

- 1) Perkawinan, khitanan atau musibah.
- 2) Penghargaan atas pencapaian prestasi tertentu di bidang olahraga, seni dan sejenisnya yang tidak berkaitan dengan bisnis perusahaan.
- 3) Promosi suatu perusahaan tertentu seperti pulpen, pensil, buku agenda, gantungan kunci, kalender dan lain-lain sejenisnya yang mencantumkan logo/nama perusahaan pemberi.

**c) Penerimaan dan pemberian hadiah yang tidak perlu dilaporkan adalah:**

- 1) Diperoleh dari hadiah langsung/ undian, diskon/ rabat, *voucher*, *point rewards* atau *souvenir* yang berlaku secara umum dan tidak terkait dengan kedinasan.
- 2) Diperoleh karena prestasi akademis atau non akademis (kejuaraan/ perlombaan/ kompetisi) dengan biaya sendiri dan tidak terkait dengan kedinasan.
- 3) Diperoleh dari keuntungan/bunga dari penempatan dana, investasi atau kepemilikan saham pribadi yang berlaku secara umum dan tidak terkait dengan kedinasan.
- 4) Diperoleh dari hubungan keluarga sedarah dalam garis keturunan lurus dua derajat atau dalam garis keturunan ke samping satu derajat sepanjang tidak mempunyai konflik kepentingan dengan penerima gratifikasi.
- 5) Diperoleh dari pihak lain terkait dengan musibah atau bencana, dan bukan dari pihak-pihak yang mempunyai konflik kepentingan dengan penerima gratifikasi.
- 6) Diperoleh dari kegiatan resmi kedinasan seperti rapat, seminar,

*workshop*, konferensi, pelatihan, atau kegiatan lain sejenis yang berlaku secara umum berupa seminar kits, sertifikat dan plakat cinderamata dan.

- 7) Diperoleh dari acara resmi kedinasan dalam bentuk hidangan/sajian/jamuan berupa makanan dan minuman yang berlaku umum.

## **9. Pemanfaatan Aset Perusahaan**

Insan Perumda Varia Niaga Samarinda wajib memelihara, menjaga dan memanfaatkan aset Perusahaan sesuai dengan kepentingan perusahaan.

Contoh pemanfaatan aset perusahaan dapat berupa:

- 1) Aset berupa mesin, peralatan, kendaraan dan persediaan *supplies* dimiliki dan digunakan perusahaan semata-mata untuk menjalankan bisnisnya. Aset ini tidak boleh digunakan untuk kepentingan pribadi, dijual, dipinjamkan, digadaikan, diambil atau disingkirkan tanpa otorisasi yang layak.
- 2) Aset berupa uang kas, kartu kredit dan cek yang dimiliki perusahaan hanya digunakan untuk menjalankan bisnis perusahaan.

### **1.1.2. Komitmen setiap Insan Perumda Varia Niaga Samarinda**

Dalam rangka mewujudkan komitmen perusahaan terhadap para pemangku kepentingan, maka seluruh Insan Perumda Varia Niaga Samarinda memiliki komitmen untuk:

- 1) Senantiasa berfikir dan berperilaku secara korporasi dan tidak sektoral dengan mengutamakan kepentingan perusahaan di atas kepentingan pribadi dan atau kelompok untuk memberikan yang terbaik bagi perusahaan.
- 2) Mematuhi seluruh ketentuan dan nilai-nilai budaya perusahaan untuk menjaga dan mempertahankan citra serta reputasi perusahaan.
- 3) Melaksanakan tugas secara profesional dengan penuh tanggung jawab serta menjunjung tinggi integritas, kejujuran, dan semangat kebersamaan.
- 4) Memiliki tanggung jawab moral terhadap tercapainya visi dan misi perusahaan.
- 5) Membuat rencana kerja dengan baik sesuai dengan ruang lingkup tugasnya

dan memahami sasaran kerja beserta ukuran keberhasilan.

- 6) Mendahulukan pelaksanaan tugas dan selalu berorientasi untuk memberikan yang terbaik bagi perusahaan.
- 7) Memiliki keuletan dan ketabahan dalam menghadapi kesulitan maupun tantangan serta berusaha mencari cara yang terbaik dalam menyelesaikan tugas sesuai dengan waktu yang telah ditetapkan.
- 8) Memiliki sikap dan keterampilan untuk bekerja secara mandiri.
- 9) Memiliki kreatifitas dan inovasi dalam menghadapi dan mengatasi masalah-masalah baru.
- 10) Memiliki sikap kerja yang dinamis, selalu mencari cara yang lebih baik dan lebih maju dari yang dikerjakan sekarang.
- 11) Peduli dan tanggap terhadap keluhan pelanggan serta memberikan pelayanan yang adil dan bijaksana.
- 12) Berpegang kepada kejujuran serta tidak tergoda melakukan penyelewengan.
- 13) Berani mengatakan kebenaran dan berani menolak ketidakjujuran serta ketidakadilan.
- 14) Tidak mencari-cari kelemahan peraturan dan ketentuan perusahaan secara negatif untuk keuntungan pribadi.
- 15) Menghargai ketepatan waktu yang merupakan salah satu ukuran dari mutu profesional.
- 16) Memiliki motivasi yang kuat untuk mengembangkan diri dan tidak semata-mata bergantung kepada program-program pengembangan diri yang disediakan oleh perusahaan.
- 17) Berusaha memperluas pengetahuan bukan hanya dibidangnya melainkan juga dibidang lain yang terkait dan senantiasa meningkatkan kemampuan diri.
- 18) Bertanggung jawab atas keputusan yang diambil sesuai bidang tugas yang dikerjakan.
- 19) Memiliki sikap positif terhadap sasaran perusahaan serta bersedia bekerja keras untuk mencapainya.
- 20) Berusaha secara kreatif untuk mencari ide-ide yang cemerlang demi kemajuan perusahaan.
- 21) Menghindarkan diri dari seluruh tindakan yang dapat melanggar ketentuan

dan atau menyalahgunakan wewenang.

- 22) Selalu bersikap terpuji sebagai individu dan anggota masyarakat dan tidak melakukan perbuatan tercela yang dapat menurunkan citra perusahaan.

## **BAB V**

### **PETUNJUK PELAKSANAAN**

#### **5.1. Penerapan dan Penegakan Pedoman Perilaku**

Pedoman Perilaku ini menjadi pedoman bersikap dan bertindak dalam melaksanakan tugas-tugas perusahaan. Setiap pelanggaran terhadap pedoman perilaku dan ketentuan-ketentuan pelanggaran disiplin perusahaan yang berlaku yang dapat secara langsung maupun tidak langsung mengakibatkan kerugian finansial maupun non-finansial bagi perusahaan merupakan tindakan indiscipliner sehingga patut dikenakan sanksi sesuai tingkat pelanggarannya.

#### **5.2. Prinsip Dasar Pelaksanaan Kode Etik Perusahaan**

- 1) Kode Etik Perusahaan ini berlaku bagi segenap anggota Dewan Pengawas, Direktur dan Karyawan sebagai Insan Perumda Varia Niaga Samarinda.
- 2) Direksi Perumda Varia Niaga Samarinda bertanggung jawab untuk memastikan bahwa Kode Etik Perusahaan ini dikomunikasikan, dipahami dan dilaksanakan oleh segenap Insan Perumda Varia Niaga Samarinda.
- 3) Karyawan dapat mengajukan pertanyaan mengenai hal-hal dalam Kode Etik Perusahaan ini yang meragukan dan belum dipahami dengan baik kepada atasan masing-masing dan /atau Direksi.

#### **5.3. Tanggung Jawab Pelaksanaan, Pemeliharaan dan Penyempurnaan**

- 1) Fungsi Kepatuhan (*Compliance*) ditetapkan sebagai fungsi yang mendukung Direksi dalam rangka:
  - a) Memfasilitasi penerapan Kode Etik Perusahaan ini oleh Insan Perumda Varia Niaga Samarinda.
  - b) Memantau secara independen pelaksanaan Kode Etik Perusahaan.
- 2) Direksi menetapkan lingkup tugas, tanggung jawab dan wewenang fungsi kepatuhan dalam rangka pelaksanaan, pemeliharaan dan penyempurnaan Kode Etik Perusahaan.
- 3) Kode Etik Perusahaan ini adalah suatu dokumen yang dinamis, oleh karena itu

Perusahaan akan senantiasa melakukan pengkajian secara berkelanjutan terhadap Kode Etik Perusahaan ini dalam rangka menghadapi perkembangan lingkungan usaha Perusahaan.

- 4) Perumda Varia Niaga Samarinda akan melakukan perubahan maupun memberikan tambahan yang diperlukan terhadap Kode Etik Perusahaan ini apabila terjadi perubahan dalam lingkungan usaha yang sekiranya akan mempengaruhi kegiatan usaha Perusahaan. Perubahan-perubahan yang dilakukan tetap berada dalam koridor nilai-nilai perusahaan.

#### **5.4. Pelaporan Pelanggaran terhadap Kode Etik perusahaan**

- 1) Pelapor dapat menyampaikan laporan mengenai terjadinya atau dugaan terjadinya pelanggaran terhadap Kode Etik perusahaan ini kepada Direktur baik secara langsung maupun melalui surat.
- 2) Sehubungan dengan pelaporan tersebut, seorang pelapor harus:
  - a) Menyebutkan secara jelas identitas pelaku pelanggaran dan tindak pelanggaran yang dilakukan, dan
  - b) Menyebutkan secara jelas identitas pelapor.
- 3) Perumda Varia Niaga menjamin kerahasiaan identitas pelapor.
- 4) Kerahasiaan laporan akan dijamin kecuali jika pengungkapan diperlukan dalam rangka pelaksanaan penyidikan dan untuk kepentingan perusahaan.
- 5) Laporan pelanggaran atau dugaan pelanggaran dikirimkan ke alamat sebagai berikut:
  - Kantor Pusat Perumda Varia Niaga Samarinda Jl. Teuku Umar, No.1 Komplek Pergudangan, Kelurahan Sei Kunjang, Kota Samarinda.

#### **5.5. Sanksi atas Pelanggaran Kode Etik Perusahaan**

- 1) Direksi menetapkan dalam Peraturan Perusahaan:
  - a) Tingkatan pelanggaran;
  - b) Sanksi pelanggaran; dan
  - c) Pihak yang berwenang mengeksekusi sanksi.
- 2) Direktur berwenang menyatakan terjadi atau tidak terjadinya pelanggaran atas Kode Etik Perusahaan.
- 3) Pelanggaran terhadap Kode Etik perusahaan ini akan ditindaklanjuti secara tegas dan konsisten.

## **5.6. Pernyataan Kepatuhan**

- 1) Setiap tahun segenap Insan Perumda Varia Niaga Samarinda wajib menyatakan kepatuhannya terhadap Kode Etik Perusahaan ini dengan menandatangani Piagam Pakta Integritas dan Kepatuhan Tahunan.
- 2) Piagam Pakta Integritas dan Kepatuhan Tahunan yang ditandatangani merupakan salah satu syarat bagi kelanjutan masa bakti di Perusahaan.
- 3) Lembar Piagam Pakta Integritas dan Kepatuhan Tahunan terdapat dalam halaman terakhir.

## **BAB VI**

### **PENUTUP**

#### **6.1. Penutup**

Pedoman Perilaku ini merupakan bagian tak terpisahkan dari Pedoman Tata Kelola Perusahaan yang baik. Namun disadari bahwa panduan ini tidak dapat mengarahkan seluruh tindakan yang tepat pada setiap situasi. Oleh karenanya perusahaan sangat mengandalkan setiap Insan Perumda Varia Niaga Samarinda untuk selalu berfikir dan bertindak secara benar dan tepat dalam situasi dan kondisi yang dihadapi dengan mengedepankan kepentingan perusahaan.

Tidak ada Kode Etik manapun yang dapat mengendalikan tingkah laku orang-orang di dalam Perusahaan secara tepat dan dalam setiap situasi. Oleh karena itu, perusahaan mengandalkan setiap individu untuk senantiasa membuat pertimbangan dalam bersikap berlandaskan semangat Kode Etik Perusahaan ini.

# LAMPIRAN