

LAMPIRAN II

SURAT EDARAN OTORITAS JASA KEUANGAN

NOMOR 9 /SEOJK.05/2016

TENTANG

DASAR PENILAIAN INVESTASI DANA PENSIUN, BENTUK DAN SUSUNAN

SERTA TATA CARA PENYAMPAIAN

LAPORAN INVESTASI TAHUNAN DANA PENSIUN

BENTUK DAN SUSUNAN
LAPORAN INVESTASI TAHUNAN
DANA PENSIUN FORMAT STANDAR

Bentuk dan susunan dari laporan investasi tahunan Dana Pensiun format standar merupakan pedoman yang ditujukan untuk memberikan panduan dalam menyusun laporan investasi tahunan bagi Dana Pensiun Pemberi Kerja yang total investasinya Rp100 miliar atau lebih dan Dana Pensiun Lembaga Keuangan.

Pedoman ini mengatur pokok materi minimum yang harus dimuat dalam laporan investasi Dana Pensiun, yaitu:

1. Pernyataan Pengurus;
2. Laporan Perkembangan Portofolio serta Hasil Investasi Dana Pensiun yang terdiri dari:
 - a. laporan perkembangan portofolio investasi Dana Pensiun;
 - b. laporan hasil investasi Dana Pensiun; dan
3. Analisis mengenai Kegiatan Investasi Dana Pensiun.

I. Pernyataan Pengurus

1. Lembar pernyataan Pengurus Dana Pensiun menyajikan pernyataan mengenai kesesuaian portofolio investasi Dana Pensiun dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang mengatur investasi Dana Pensiun dan arahan investasi untuk Dana Pensiun Pemberi Kerja atau pilihan jenis investasi peserta untuk Dana Pensiun Lembaga Keuangan, selama periode laporan.
2. Pernyataan Pengurus diklasifikasikan menjadi :
 - a. **sesuai**, dalam hal portofolio investasi Dana Pensiun sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang mengatur investasi Dana Pensiun dan arahan investasi untuk Dana Pensiun Pemberi Kerja atau pilihan jenis investasi peserta untuk Dana Pensiun Lembaga Keuangan; atau
 - b. **sesuai dengan catatan**, dalam hal portofolio investasi Dana Pensiun sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang mengatur investasi Dana Pensiun, tetapi tidak sesuai dengan arahan investasi untuk Dana Pensiun Pemberi

Kerja atau pilihan jenis investasi peserta untuk Dana Pensiun Lembaga Keuangan; atau

- c. **tidak sesuai**, dalam hal portofolio investasi Dana Pensiun tidak sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang mengatur investasi Dana Pensiun dan arahan investasi untuk Dana Pensiun Pemberi Kerja atau pilihan jenis investasi peserta untuk Dana Pensiun Lembaga Keuangan.

Dalam memberikan pernyataannya, Pengurus tidak menggunakan prinsip materialitas, dengan pengertian bahwa setiap ketidaksesuaian pelaksanaan investasi terhadap ketentuan yang mengatur, sekecil apa pun, dinyatakan sebagai ketidaksesuaian dalam kegiatan investasi.

3. Khusus untuk Dana Pensiun Lembaga Keuangan, kesesuaian portofolio investasi dengan pilihan jenis investasi peserta mencakup kesesuaian penempatan investasi dengan pilihan peserta dan kesesuaian pelaksanaan alokasi hasil investasi ke rekening peserta dengan dasar yang menetapkannya.
4. Lembar pernyataan Pengurus disusun dengan sistematika penulisan sebagai berikut:
 - a. Pada bagian atas diberi judul “Pernyataan Pengurus”.
 - b. Paragraf pertama berisi ruang lingkup pernyataan Pengurus yang mencakup pelaksanaan kegiatan investasi selama periode laporan dan penegasan bahwa kegiatan investasi adalah tanggung jawab Pengurus.
 - c. Paragraf kedua berisi pernyataan kesesuaian pelaksanaan kegiatan investasi dengan prinsip syariah (dalam hal terdapat Dana Pensiun yang menggunakan prinsip syariah), kesesuaian dengan ketentuan peraturan perundang-undangan dan arahan investasi untuk Dana Pensiun Pemberi Kerja atau pilihan jenis investasi peserta untuk Dana Pensiun Lembaga Keuangan.
 - d. Nama jelas, jabatan, dan tanda tangan Pengurus, serta nama kota dan tanggal ditandatanganinya pernyataan Pengurus.
 - e. Apabila Pengurus memberikan pernyataan “sesuai dengan catatan” atau “tidak sesuai”, pernyataan Pengurus diberi paragraf penjelas yang berisi ringkasan ketidaksesuaian pelaksanaan kegiatan investasi beserta latar belakang atau

alasannya. Paragraf penjelas ditulis di bawah paragraf kedua, sebelum nama jelas, jabatan, dan tanda tangan Pengurus.

II. Laporan Perkembangan Portofolio serta Hasil Investasi Dana Pensiun

1. Laporan Perkembangan Portofolio Investasi Dana Pensiun:
 - a. Laporan perkembangan portofolio investasi Dana Pensiun adalah laporan yang memberikan informasi mengenai seluruh investasi yang dilakukan atas nama Dana Pensiun per tanggal 31 Desember tahun berjalan.
 - b. Setiap jenis investasi disajikan berdasarkan nilai wajar sebagaimana yang telah ditetapkan dalam Surat Edaran OJK.
 - c. Laporan perkembangan portofolio investasi Dana Pensiun harus disajikan dalam mata uang rupiah. Transaksi investasi dalam mata uang asing disajikan dalam mata uang rupiah dengan kurs tengah Bank Indonesia.
 - d. Laporan perkembangan portofolio investasi disajikan secara perbandingan untuk dua tahun buku terakhir, yaitu disajikan secara perbandingan dengan tahun sebelumnya.
 - e. Pengelompokan jenis investasi harus dilakukan secara konsisten.
 - f. Apabila penyajian atau pengelompokan jenis investasi diubah, maka sifat dan jumlah serta alasan reklasifikasi harus diungkapkan. Apabila reklasifikasi tersebut tidak praktis dilakukan maka alasannya harus diungkapkan.
 - g. Laporan perkembangan portofolio investasi Dana Pensiun disajikan sesuai dengan format pada huruf A dalam lampiran ini.
 - h. Jenis investasi Dana Pensiun yang menggunakan prinsip syariah dibuat rincian terpisah sesuai masing-masing jenis investasinya (dibuat dalam satu kesatuan laporan tetapi rincian terpisah untuk konvensional dan syariah).
2. Laporan Hasil Investasi Dana Pensiun:
 - a. Laporan hasil investasi Dana Pensiun adalah laporan yang memberikan informasi mengenai hasil investasi selama periode tahun berjalan.
 - b. Nilai hasil investasi disajikan untuk setiap jenis investasi dan harus memperhitungkan pendapatan investasi yang sudah terealisasi (*accrual basis*) dan yang belum terealisasi

(kenaikan/penurunan nilai wajar investasi selama tahun berjalan).

- c. Nilai hasil investasi harus dihitung setelah dikurangi beban investasi.
- d. Beban investasi yang tidak melekat pada jenis investasi tertentu dialokasikan secara proporsional ke dalam setiap jenis investasi yang berkaitan dengan beban dimaksud.
- e. Laporan hasil investasi Dana Pensiun harus disajikan dalam rupiah. Transaksi investasi dalam mata uang asing disajikan dalam mata uang rupiah dengan kurs tengah Bank Indonesia.
- f. Laporan hasil investasi dilengkapi dengan perhitungan tingkat pengembalian investasi (*return on investment/ROI*) dengan rumus:

$$\text{Tingkat hasil investasi} = \frac{\text{Total hasil investasi}}{\text{Nilai rata-rata investasi}}$$

Sedangkan nilai rata-rata investasi (G) dihitung dengan rumus =

$$G = \sqrt[n]{x_1 \times x_2 \times \dots \times x_n}$$

G: Rata-rata Ukur (*geometrik*);

X : Nilai investasi akhir bulan;

n: Jumlah bulan (12 bulan)

- g. Laporan hasil investasi Dana Pensiun disajikan sesuai dengan format pada huruf B dalam lampiran ini.

III. Analisis mengenai Kegiatan Investasi Dana Pensiun

1. Analisis mengenai kegiatan investasi paling sedikit harus mencakup evaluasi atas:
 - a. pelaksanaan prinsip-prinsip penyebaran risiko dan keputusan investasi yang obyektif;
 - b. pelaksanaan tanggung jawab Pengurus sebagaimana dimaksud dalam Peraturan OJK mengenai investasi Dana Pensiun;
 - c. kesesuaian investasi dengan prinsip syariah (dalam hal terdapat Dana Pensiun yang menggunakan prinsip syariah);
 - d. kesesuaian investasi terhadap ketentuan arahan investasi;
 - e. jumlah dan komposisi portofolio investasi untuk tiap-tiap paket investasi atau jenis investasi yang ditawarkan Dana Pensiun Lembaga Keuangan;
 - f. jumlah dan karakteristik investasi pada para pihak yang memiliki hubungan afiliasi dengan Dana Pensiun; dan

- g. pelaksanaan strategi alokasi aset yang disesuaikan dengan profil liabilitas Dana Pensiun.
2. Analisis yang bersifat kuantitatif dan dalam bentuk mata uang rupiah harus disajikan dalam mata uang rupiah. Transaksi investasi dalam mata uang asing disajikan dalam mata uang rupiah dengan kurs tengah Bank Indonesia.
 3. Analisis mengenai kegiatan investasi sebagaimana dimaksud pada angka 1, sekurang-kurangnya disajikan sesuai dengan format pada huruf C sampai dengan huruf Y dalam lampiran ini, harus diisi oleh Dana Pensiun dengan pengungkapan yang memadai untuk setiap format.
 4. Khusus untuk format pengungkapan sebagaimana tercantum pada huruf J sampai dengan huruf X dalam lampiran ini, disajikan sesuai dengan jenis investasi yang dimiliki Dana Pensiun dan hanya format pengungkapan yang sesuai dengan jenis investasi yang dimiliki Dana Pensiun pada akhir tahun yang disajikan dalam laporan investasi tahunan Dana Pensiun.

A. Format Laporan Perkembangan Portofolio Investasi Dana Pensiun

Dana Pensiun
 Laporan Perkembangan Portofolio Investasi
 Per 31 Desember

No.	Jenis Investasi*	Per 31 Desember xxxx	Per 31 Desember xxxx-1
1	Tabungan pada Bank		
2	Deposito <i>on call</i> pada Bank		
3	Deposito berjangka pada Bank		
4	Sertifikat deposito pada Bank		
5	Surat berharga yang diterbitkan Bank Indonesia		
6	Surat Berharga Negara		
7	Saham yang tercatat di Bursa Efek di Indonesia		
8	Obligasi korporasi yang tercatat di Bursa Efek di Indonesia		
9	Reksa dana:		
	a. Reksa dana pasar uang		
	b. Reksa dana pendapatan tetap		
	c. Reksa dana campuran		
	d. Reksa dana saham		
	e. Reksa dana terproteksi		
	f. Reksa dana dengan penjaminan		
	g. Reksa dana indeks		
	h. Reksa dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif (KIK) Penyertaan Terbatas		
	i. Reksa dana yang saham atau unit penyertaannya diperdagangkan di Bursa Efek		
10	<i>Medium Term Notes</i> (MTN)		
11	Efek beragun aset		
12	Dana investasi real estat berbentuk KIK		
13	Kontrak opsi dan kontrak berjangka efek yang diperdagangkan di Bursa Efek di Indonesia		
14	<i>Repurchase Agreement</i> (REPO)		
15	Penyertaan langsung di Indonesia		
	a. Penyertaan langsung pada perseroan terbatas yang bergerak di bidang jasa keuangan		
	b. Penyertaan langsung pada perseroan terbatas yang bergerak bukan di bidang jasa keuangan		
16	Penyertaan langsung di luar negeri		
17	Tanah		
18	Bangunan		
19	Tanah dan Bangunan		
	Total Investasi		

*)Apabila terdapat jenis investasi yang menggunakan prinsip syariah maka dibuat rincian terpisah sesuai masing-masing jenis investasinya (dibuat dalam satu kesatuan laporan tetapi rincian terpisah untuk konvensional dan syariah).

No	Jenis Investasi	Hasil Investasi yang Terealisasi					Hasil Investasi yang Belum Terealisasi	Beban Investasi	Hasil Investasi Bersih
		Bunga/ Bagi Hasil	Deviden	Sewa	Laba/Rugi Pelepasan	Lainnya			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10) =(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8)-(9)
	(REPO)								
15	Penyertaan langsung di Indonesia								
	a. Penyertaan langsung pada perseroan terbatas yang bergerak di bidang jasa keuangan								
	b. Penyertaan langsung pada perseroan terbatas yang bergerak bukan di bidang jasa keuangan								
16	Penyertaan langsung di luar negeri								
17	Tanah								
18	Bangunan								
19	Tanah dan Bangunan								
	Total hasil								
	Rata-rata Investasi $G = \sqrt[n]{x_1 \times x_2 \times \dots \times x_n}$								
	ROI (Return on Investment) = $\frac{\text{Total hasil investasi}}{\text{Rata-rata investasi}}$								

C. Checklist Analisis Investasi

Dana Pensiun

Analisis Investasi

Periode 1 Januari s.d. 31 Desember

No	Pertanyaan	Ya*)	Tidak*)
1	Apakah Dana Pensiun telah melakukan evaluasi atas pelaksanaan kebijakan manajemen risiko?		
2	Apakah kesesuaian investasi Dana Pensiun telah sesuai dengan prinsip syariah (dalam hal terdapat Dana Pensiun yang menggunakan prinsip syariah);		
3	Apakah investasi Dana Pensiun telah sesuai dengan ketentuan dalam arahan investasi?		
	3.1 Apakah hasil investasi telah mencapai sasaran investasi yang ditetapkan dalam arahan investasi?		
	3.2 Apakah batas maksimum proporsi kekayaan Dana Pensiun yang ditempatkan untuk setiap jenis investasi sesuai dengan arahan investasi?		
	3.3 Apakah batas maksimum proporsi kekayaan Dana Pensiun pada satu pihak sesuai dengan arahan investasi?		
	3.4 Apakah Dana Pensiun tidak melanggar penempatan pada obyek investasi yang dilarang, sebagaimana diatur dalam arahan investasi?		
	3.5 Apakah likuiditas minimum pada akhir periode telah sesuai dengan ketentuan dalam arahan investasi?		
	3.6 Apakah telah dilakukan pengkajian yang memadai untuk penempatan dan pelepasan investasi?		
	3.7 Apakah Pengurus menggunakan tenaga ahli, penasihat, lembaga keuangan dan jasa lain dalam pengelolaan investasi sesuai dengan Arahan Investasi?		
4	Apakah alokasi hasil investasi ke rekening peserta sesuai dengan ketentuan? (khusus untuk Program Pensiun Iuran Pasti)		
5	Apakah pada saat penempatan, seluruh investasi pada obligasi korporasi, sukuk korporasi, dan efek beragun aset telah memiliki peringkat <i>Investment Grade</i> ?		
6	Apakah seluruh investasi pada efek beragun aset dan unit penyertaan investasi real estate berbentuk KIK telah melalui penawaran umum?		
7	Pada saat melakukan penempatan investasi pada kontrak opsi saham:		

No	Pertanyaan	Ya*)	Tidak*)
	7.1 Apakah kontrak opsi saham tersebut ditempatkan pada opsi jual atas saham yang dimiliki oleh Dana Pensiun?		
	7.2 Apakah Dana Pensiun memiliki investasi pada saham paling sedikit 10% dari total investasi?		
8	Pada saat melakukan penempatan investasi pada Reksa Dana berbentuk KIK penyertaan terbatas:		
	8.1 Apakah Dana Pensiun memiliki investasi paling rendah Rp200 miliar?		
	8.2 Apakah tingkat risiko berdasarkan penilaian yang dilakukan OJK adalah sedang rendah atau rendah?		
	8.3 Apakah Dana Pensiun memiliki manajemen risiko yang memadai?		
	8.4 Apakah Dana Pensiun telah menggunakan jasa penasihat investasi?		
9	Pada saat melakukan penempatan investasi pada MTN dan REPO:		
	9.1 Apakah Dana Pensiun memiliki investasi paling rendah Rp200 miliar?		
	9.2 Apakah tingkat risiko berdasarkan penilaian yang dilakukan OJK adalah sedang rendah atau rendah?		
	9.3 Apakah Dana Pensiun memiliki manajemen risiko yang memadai?		
	9.4 Apakah Dana Pensiun telah menggunakan jasa penasihat investasi?		
10	Investasi pada penyertaan langsung:		
	10.1. apakah memiliki penyertaan langsung pada perusahaan yang bergerak di bidang jasa keuangan?		
	10.2. apakah memiliki penyertaan langsung di luar negeri?		
11	Apakah pada kontrak derivatif dan REPO dilakukan dengan <i>counterparty</i> yang telah memiliki peringkat <i>investment grade</i> ?		
12	Apakah dasar penilaian investasi telah sesuai dengan ketentuan?		

*) Jawablah sesuai kondisi Dana Pensiun selama periode 1 Januari xxxx s.d. 31 Desember xxxx (kecuali dinyatakan lain). Untuk setiap jawaban "tidak" dilengkapi dengan uraian pendukung yang memadai.

Apabila pertanyaan tidak relevan bagi Dana Pensiun maka kolom tersebut diisi dengan tanda (--).

D. Format Analisis Kesesuaian Investasi terhadap Batasan Kuantitatif Investasi per Pihak

Dana Pensiun

Analisis Kesesuaian Investasi terhadap Batasan Kuantitatif Investasi per Pihak

Periode 1 Januari s.d. 31 Desember

No.	Tanggal Ketidaksesuaian*)	Nama Pihak	Investasi		
			Jenis	Nilai (Rp)	% dari Total Investasi
1	dd/mm/yyyy		1.		
			2.		
			3.		
			dst.		
2			1.		
			2.		
			3.		
			dst.		
3			1.		
			2.		
			3.		
			dst.		
dst.					

*) Kolom Tanggal Ketidaksesuaian diisi dengan tanggal penempatan dimana terdapat penempatan investasi yang tidak sesuai dengan Peraturan OJK mengenai investasi Dana Pensiun; arahan investasi; dan ketentuan peraturan perundang-undangan Dana Pensiun.

Apabila tidak terdapat ketidaksesuaian selama periode laporan, kolom-kolom agar diisi dengan tanda (--).

E. Format Analisis Kesesuaian Investasi terhadap Batasan Kuantitatif Investasi per Jenis

Dana Pensiun

Analisis Kesesuaian Investasi terhadap Batasan Kuantitatif Investasi per Jenis

Periode 1 Januari s.d. 31 Desember

No.	Tanggal Ketidaksesuaian*)	Jenis Investasi (% dari total investasi)					
		Surat Berharga Negara**)	Reksa Dana Berbentuk KIK Penyertaan Terbatas	MTN	REPO	Penyertaan Langsung	Tanah dan atau Bangunan
1	dd/mm/yyyy						
2							
3							
4							
5							
dst.							

*) Kolom Tanggal Ketidaksesuaian diisi dengan tanggal penempatan dimana terdapat penempatan investasi yang tidak sesuai dengan Peraturan OJK mengenai investasi Dana Pensiun; arahan investasi; dan ketentuan peraturan perundang-undangan Dana Pensiun.

Apabila tidak terdapat ketidaksesuaian selama periode laporan, kolom-kolom agar diisi dengan tanda (--).

***) Perhitungan penempatan investasi pada Surat Berharga Negara termasuk kepemilikan Surat Berharga Negara pada Reksa Dana.

F. Format atas Analisis Kesesuaian Investasi terhadap Batasan Kuantitatif Investasi Khusus

Dana Pensiun

Analisis Kesesuaian Investasi terhadap Batasan Kuantitatif Investasi Khusus Per 31 Desember

No.	Jenis Investasi dengan Batasan Khusus	Jumlah (Rp)
1	Investasi pada pihak yang merugi	
	1.1 Nama Pihak 1	
	1.2 Nama Pihak 2	
	1.3 Nama Pihak 3	
	Dst.	
2	Penyertaan langsung pada perseroan terbatas yang bergerak bukan di bidang jasa keuangan	
3	Penyertaan Langsung di luar negeri	
4	Tanah dan atau Bangunan	
	Total Investasi dengan batasan khusus (a)	$=(1)+(2)+(3)+(4)$
	Total Investasi Dana Pensiun (b)	
	Persentasi investasi batasan khusus (a/b)	

G. Format atas Laporan Paket Investasi (khusus DPLK)

Dana Pensiun
 Laporan Paket Investasi
 Per 31 Desember

No.	Jenis/Paket Investasi	Jumlah		Jumlah Peserta	Akumulasi Dana Peserta (Rp)
		Rp	% *)		
1	Paket A				
	- Jenis investasi a				
	- Jenis investasi b				
	- Jenis investasi dst.				
	Total Paket A				
2	Paket B				
	- Jenis investasi a				
	- Jenis investasi b				
	- Jenis investasi dst.				
	Total Paket B				
dst.					
	Total				

*) Persentase dari total masing-masing paket

H. Format Pengungkapan Penggunaan Penerima Titipan

Dana Pensiun
Penggunaan Penerima Titipan
Per 31 Desember

No.	Nama Penerima Titipan	Nomor Kontrak	Tanggal Kontrak	Masa Perjanjian	Jenis Investasi	Jumlah Dana yang Ditipkan (Rp)	Jumlah Biaya yang dibebankan (Rp)
1					1.		
					2.		
					3. dst.		
2					1.		
					2.		
					3. dst.		
dst.							
Total							

I. Format Pengungkapan Manajer Investasi (apabila menggunakan jasa Manajer Investasi)

Dana Pensiun
 Penggunaan Manajer Investasi
 Per 31 Desember

No.	Nama Manajer Investasi	Nomor Kontrak	Tanggal Kontrak	Masa Perjanjian	Jenis Investasi	Jumlah Dana Kelolaan (Rp)	Tingkat Hasil Investasi Bersih (Rp)	Jumlah Biaya Pengelolaan yang dibebankan (Rp)	Terafiliasi dengan Dana Pensiun (Ya/Tidak)
1					1.				
					2.				
					3. dst.				
2					1.				
					2.				
					3. dst.				
dst.									
Total									

J. Format Pengungkapan Investasi Tabungan pada Bank

Dana Pensiun
Laporan Pengungkapan Investasi
Tabungan
Per 31 Desember

No.	Nama Bank	Tanggal Awal Penempatan	Nilai Nominal (Rp)	Nilai dalam Mata Uang Asing *)	Tingkat Suku Bunga/Nisbah/Imbal Hasil Lainnya
1	Tabungan (per rekening)				
	1				
	2				
	dst.				
	Total Tabungan				

*) Kolom ini diisi dengan mata uang asing

K. Format Pengungkapan Investasi Deposito *on Call* pada Bank dan Deposito Berjangka pada Bank

Dana Pensiun
Laporan Pengungkapan Investasi
Deposito *on call* dan Deposito Berjangka
Per 31 Desember

No.	Nama Bank	Tanggal Penempatan	Nilai Nominal (Rp)	Nilai Nominal dalam mata Uang Asing *)	Tanggal Jatuh Tempo	Jangka Waktu	Tingkat Bunga/Nisbah
1	Deposito <i>on call</i> (per bilyet)						
	1						
	2						
	dst.						
	Total Deposito <i>on Call</i>						
2	Deposito berjangka (per bilyet)						
	1						
	2						
	dst.						
	Total Deposito Berjangka						

*) Kolom ini diisi dengan mata uang asing

L. Format Pengungkapan Investasi Sertifikat Deposito pada Bank dan Surat Berharga yang diterbitkan oleh Bank Indonesia

Dana Pensiun

Laporan Pengungkapan Investasi

Sertifikat Deposito dan Surat Berharga yang diterbitkan oleh Bank Indonesia

Per 31 Desember

No.	Jenis Investasi	Tanggal Perolehan	Nilai Perolehan (Rp)	Nilai Nominal (Rp)	Nilai Tunai (Rp)	Tanggal Jatuh Tempo	Jangka Waktu	Tingkat Bunga/Diskonto
1	Sertifikat Deposito (per bilyet)							
	1							
	2							
	dst.							
	Total Sertifikat Deposito							
2	Surat Berharga yang diterbitkan oleh Bank Indonesia							
	1							
	2							
	dst.							
	Total Surat Berharga yang diterbitkan oleh Bank Indonesia							

M. Format Pengungkapan Investasi pada Surat Berharga Negara

Dana Pensiun
 Laporan Pengungkapan Investasi
 Surat Berharga Negara
 Per 31 Desember

No.	Nama Produk	Tanggal Perolehan	Biaya Perolehan (Rp)	Nilai Nominal (Rp)	Tanggal Jatuh Tempo	Nilai Pasar/Nilai Wajar (Rp)	Amortized Cost (Rp)	Tingkat Suku Bunga/Nisbah/imbah hasil lainnya
1	Obligasi Negara (per produk)							
	1							
	2							
	dst.							
2	SUKUK (per produk)							
	1							
	2							
	dst.							
3	Surat Perbendaharaan Negara (per produk)							
	1							
	2							
	dst.							
	Total Surat Berharga Negara							

N. Format Pengungkapan Investasi pada Saham yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia

Dana Pensiun

Laporan Pengungkapan Investasi

Saham yang tercatat di Bursa Efek di Indonesia

Per 31 Desember

No.	Nama Emiten	Perolehan		Harga Pasar
		Jumlah Lembar	Total (Rp)	Total (Rp)
1				
2				
dst.				
	Total Saham			

O. Format Pengungkapan Investasi pada Obligasi Korporasi yang tercatat di Bursa Efek di Indonesia

Dana Pensiun

Laporan Pengungkapan Investasi

Obligasi Korporasi yang tercatat di Bursa Efek di Indonesia

Per 31 Desember

No.	Nama/Jenis Obligasi	Nama Perusahaan Penerbit	Tanggal Perolehan	Tanggal Jatuh Tempo	Nilai Nominal (Rp)	Perolehan		Pelaporan			Tingkat Suku bunga
						Nilai (Rp)	Rating	Nilai Pasar/ Nilai Wajar (Rp)	<i>Amortized Cost</i> (Rp)	Rating	
1											
2											
3											
4											
5											
dst.											
Total Obligasi Korporasi yang tercatat di Bursa Efek di Indonesia											

P. Format Pengungkapan Investasi pada Reksa Dana

Dana Pensiun
 Laporan Pengungkapan Investasi
 Reksa Dana
 Per 31 Desember

No.	Nama Produk	Nama Penerbit	Nilai Perolehan			Nilai Pasar		
			NAB	Unit	Total (Rp)	NAB	Unit	Total (Rp)
	Reksa Dana yang terdiri dari:							
	a. Reksa Dana pasar uang							
	1							
	2							
	dst.							
	b. Reksa Dana pendapatan tetap							
	1							
	2							
	dst.							
	c. Reksa Dana campuran (per produk)							
	1							
	2							
	dst.							
	d. Reksa Dana saham							
	1							
	2							
	dst.							
	e. Reksa Dana terproteksi							
	1							
	2							

No.	Nama Produk	Nama Penerbit	Nilai Perolehan			Nilai Pasar		
			NAB	Unit	Total (Rp)	NAB	Unit	Total (Rp)
	dst.							
	f. Reksa Dana dengan penjaminan							
	1							
	2							
	dst.							
	g. Reksa Dana indeks (per produk)							
	1							
	2							
	dst.							
	h. Reksa Dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif Penyertaan Terbatas (per produk)							
	1							
	2							
	dst.							
	i. Reksa Dana yang saham atau unit Penyertaannya diperdagangkan di Bursa Efek (per produk)							
	1							
	2							
	dst.							
	Total Reksa Dana							

Q. Format Pengungkapan Investasi pada *Medium Term Notes*

Dana Pensiun
Laporan Pengungkapan Investasi
Medium Term Notes
Per 31 Desember

No.	Nama Perusahaan Penerbit	Tanggal Perolehan	Tanggal Jatuh Tempo	Nilai Nominal (Rp)	Perolehan		Pelaporan			Tingkat Suku Bunga
					Nilai (Rp)	Rating	Nilai Wajar (Rp)	<i>Amortized Cost</i> (Rp)	Rating	
1										
2										
3										
4										
5										
dst.										
Total MTN										

R. Format Pengungkapan Investasi pada Efek Beragun Aset

Dana Pensiun
Laporan Pengungkapan Investasi
Efek Beragun Aset
Per 31 Desember

No.	Nama Produk	Nama Penerbit	Tanggal Perolehan	Nilai Perolehan (Rp)	Rating Perolehan	Nilai Pasar/ Nilai Wajar (Rp)	Nilai Nominal (Rp)	Tanggal Jatuh Tempo	Rating pada Tanggal Pelaporan
1									
2									
3									
4									
5									
dst.									
	Total Efek Beragun Aset								

S. Format Pengungkapan Investasi Dana Investasi Real Estat Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif

Dana Pensiun

Laporan Pengungkapan Investasi

Dana Investasi Real Estat Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif

Per 31 Desember

No.	Nama Penerbit	Jumlah Unit	Nilai Perolehan (Rp)	Rating Perolehan	Nilai Pasar (Rp)	Nilai Nominal (Rp)
1						
2						
3						
4						
5						
dst.						
	Total Dana Investasi Real Estat Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif					

No.	Nama Penerbit	Jumlah Unit	Perolehan			Tanggal Pelaporan		
			Rating	NAB	Total (Rp)	Rating	NAB	Total (Rp)
1								
2								
3								
4								
5								
dst.	Total Dana Investasi Real Estat Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif							

T. Format Pengungkapan Investasi pada Kontrak Opsi dan Kontrak berjangka efek yang diperdagangkan di Bursa Efek di Indonesia

Dana Pensiun

Laporan Pengungkapan Investasi

Kontrak Opsi dan Kontrak Berjangka Efek

Per 31 Desember

No.	Nama Emiten	Nama Pembeli	Tanggal Kontrak	Jangka Waktu	Biaya Perolehan (Rp)	Nilai Saham saat Kontrak			Biaya Premi (<i>put premium</i>)	Harga Pasar (Rp)	Harga Jual- <i>strike price</i> (Rp)
						Jumlah lembar	Harga Pasar (Rp)	Total (Rp)			
1											
2											
3											
4											
5											
dst.											
	Total										

W. Format Pengungkapan Investasi pada Penyertaan Langsung pada Saham Di Luar Negeri

Dana Pensiun
Laporan Pengungkapan Investasi
Penempatan Langsung pada Saham di Luar Negeri
Per 31 Desember

No.	Nama Perusahaan	Penempatan Awal				Nilai Perolehan per Tanggal Laporan			Nilai yang ditetapkan penilai independen*). (Rp)
		Tanggal	Jumlah Lembar	Persentase Kepemilikan	Total (Rp)	Jumlah Lembar	Persentase Kepemilikan	Total (Rp)	
1									
2									
3									
4									
5									
dst.									
	Total Penempatan Langsung pada Saham di luar Negeri								

*) penilai independen adalah penilai independen yang mendapatkan lisensi dari otoritas dimana penempatan tersebut dilakukan.

X. Format Pengungkapan Investasi atas Tanah, Bangunan, Tanah dan Bangunan

Dana Pensiun
 Laporan Pengungkapan Investasi
 Tanah, Bangunan, Tanah dan Bangunan
 Per 31 Desember

No.	Jenis Investasi	Lokasi	Luas	Tanggal Perolehan	Biaya Perolehan (Rp)	Akumulasi Penyusutan (Rp)	Nilai Buku (Rp)	Nilai yang ditetapkan penilai yang terdaftar di OJK (Rp)
1	Tanah (per sertifikat)							
	1							
	2							
	dst.							
	Total Tanah							
2	Bangunan (per lokasi)							
	1							
	2							
	dst.							
	Total Bangunan							
3	Tanah dan Bangunan (per sertifikat)							
	1							
	2							
	dst.							
	Total Tanah dan Bangunan							

Y. Format atas Analisis Investasi Dana Pensiun

Dana Pensiun

Analisis Investasi Dana Pensiun

Periode 1 Januari s.d. 31 Desember

No.	Topik	Uraian
1.	Pelaksanaan prinsip-prinsip penyebaran risiko dan keputusan investasi yang obyektif.	
2.	Pelaksanaan tanggung jawab Pengurus sebagaimana dimaksud dalam Peraturan OJK mengenai investasi Dana Pensiun.	
3.	Kesesuaian investasi terhadap ketentuan Arahan Investasi.	
4.	Jumlah dan komposisi portofolio investasi untuk tiap-tiap paket investasi atau jenis investasi yang ditawarkan Dana Pensiun Lembaga Keuangan.	
5.	Jumlah dan karakteristik investasi pada para yang memiliki hubungan Afiliasi dengan Dana Pensiun.	
6.	Pelaksanaan strategi alokasi aset yang disesuaikan dengan profil liabilitas Dana Pensiun.	
dst.*)		

*)diisi hal-hal yang dilakukan Dana Pensiun untuk menganalisis Investasi Dana Pensiun selain butir 1 s.d. butir 6 (apabila ada)

Ditetapkan di Jakarta

pada tanggal 11 April 2016

KEPALA EKSEKUTIF PENGAWAS
PERASURANSIAN, DANA PENSIUN,
LEMBAGA PEMBIAYAAN, DAN
LEMBAGA JASA KEUANGAN LAINNYA
OTORITAS JASA KEUANGAN,

ttd

FIRDAUS DJAELANI

Salinan sesuai dengan aslinya
Direktur Hukum 1
Departemen Hukum

ttd

Yuliana