

Laporan Hasil Evaluasi Terhadap Pelaksanaan Pemberian Jasa Audit atas Informasi Keuangan Historis Tahun 2023 oleh Akuntan Publik dan/atau Kantor Akuntan Publik

1. Kesesuaian pelaksanaan audit oleh Kantor Akuntan Publik (KAP) dengan standard audit yang berlaku.

Audit dilakukan terhadap Laporan Keuangan Konsolidasian Perseroan dan Entitas Anak untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Audit dilaksanakan berdasarkan Standar Akuntansi yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia (IAPI). Standar tersebut mengharuskan auditor untuk memenuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

2. Kecukupan waktu pekerjaan lapangan

Sebelum dimulainya pekerjaan lapangan, perencanaan audit dipersiapkan dengan mempertimbangkan antara lain waktu pelaksanaan pekerjaan lapangan, susunan anggota tim audit, risiko audit yang signifikan serta Standar Akuntansi yang berlaku efektif di tahun 2023. Pelaksanaan pekerjaan lapangan audit dilaksanakan dalam dua tahapan utama yaitu pada bulan November sampai Desember 2023 dan dimutakhirkan dengan pekerjaan lapangan pada bulan Januari sampai 21 Maret 2024.

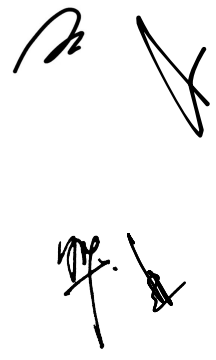
Kami menilai bahwa kecukupan waktu dalam pekerjaan lapangan audit telah sesuai dengan perencanaan audit dan telah memadai dengan mempertimbangkan cakupan audit dan risiko audit yang signifikan.

3. Pengkajian cakupan jasa yang diberikan dan kecukupan uji petik

Audit dilakukan dengan melaksanakan prosedur audit untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan Perseroan. Sebelum memilih prosedur audit, maka auditor melakukan pengecekan pengendalian internal untuk mendukung penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perseroan yang wajar.

Uji petik dilakukan sebagai salah satu prosedur pengkajian substantif untuk akun-akun seperti: pendapatan, beban serta prosedur pemeriksaan penambahan aset tetap, utang bank dan peristiwa setelah tanggal neraca. Uji petik dilakukan berdasarkan pertimbangan auditor dengan mempertimbangkan tingkat risiko salah saji terhadap keseluruhan populasi yang ada.


Auditor juga mengevaluasi kebijakan akuntansi Perseroan serta penyajian laporan keuangan secara keseluruhan. Berdasarkan kajian kami, kami tidak menemukan indikasi bahwa auditor tidak melakukan pengumpulan bukti audit yang memadai untuk mendukung opini audit yang diberikan atas laporan keuangan konsolidasian Perseroan tahun 2023.



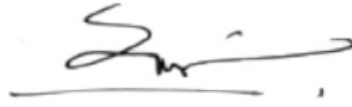
4. Rekomendasi perbaikan yang diberikan oleh AP dan/atau KAP

Jurnal penyesuaian yang ditemukan telah dikomunikasikan dengan manajemen Perseroan selama audit berlangsung dan Perseroan telah mencatat jurnal penyesuaian yang diperlukan.

Demikian kami sampaikan.

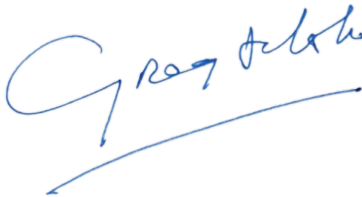
 Jakarta, 28 Mei 2024

Komite Audit



Dr. Ir. H Erman Suparno, MBA, MSi

Ketua Komite Audit



Gregorius Seloko Uyanto, MBA

Anggota Komite Audit



Richard Yovann

Anggota Komite Audit