



Evaluasi dan Penilaian AP/KAP Tahun Buku 2024

Evaluation and Assessment of AP/KAP for the 2024 Financial Year

No. 003/KA-HUMI/V/2025

Sebagai pemenuhan POJK No. 09 Tahun 2023 tentang Penggunaan Jasa Akuntan Publik dan Kantor Akuntan Publik Dalam Kegiatan Jasa Keuangan, bersama dengan ini Komite Audit dan Internal Audit melakukan evaluasi dan penilaian terhadap pelaksanaan Audit Laporan Keuangan Tahun 2024 yang telah dilaksanakan oleh AP dan KAP yang ditunjuk yakni Purwantoro, Sungkoro & Surja (EY Indonesia) dengan mencantumkan beberapa indikator sebagaimana terinci pada table penilaian di bawah ini :

In compliance with POJK No. 09 of 2023 regarding the Use of Public Accounting Services and Public Accounting Firms in Financial Services Activities, together with this the Audit Committee and Internal Audit carried out an evaluation and assessment of the implementation of the 2024 Financial Report Audit which was carried out by the appointed AP and KAP, namely Purwantoro, Sungkoro & Surja (EY Indonesia) by including several indicators as detailed in the assessment table below :

No	Indikator <i>Indicator</i>	Penilaian <i>Evaluation</i>			Catatan <i>Notes</i>
		Setuju <i>Agree</i>	Cukup <i>Enough</i>	Tidak Setuju <i>Disagree</i>	
Kualitas Perusahaan <i>Company Quality</i>					
1.	Apakah KAP memiliki penguasaan yang baik di bidang indusri terkait perusahaan beroperasi? <i>Does the KAP have good mastery in the industrial field related to the company's operations?</i>	v			
2.	Apakah KAP mempunyai jaringan <i>global</i> KAP yang dapat mendukung KAP mendapat pandangan <i>best practice</i> apabila terdapat auditing dan akuntansi?	v			



	<i>Does the KAP have a global network of KAPs that can support the KAP in getting a view of best practice when it comes to auditing and accounting?</i>				
3.	Apakah KAP memiliki proses yang transparan dan ketat untuk menangani masalah akuntansi dan auditing yang sulit? <i>Does the KAP have a transparent and strict process for handling difficult accounting and auditing issues?</i>	v			
4.	Apakah KAP memiliki proses yang baik untuk menetapkan independensi dan hal ini dikomunikasikan secara lengkap, tepat dan segera kepada Komite Audit? <i>Does the KAP have a good process for determining independence and is this communicated completely, precisely and immediately to the Audit Committee?</i>			v	Kurang Intensif dengan Komite Audit <i>Less Intensive with the Audit Committee</i>
Kualitas Anggota Tim <i>Quality of Team Members</i>					
1.	Apakah spesialis industri yang dimiliki KAP dapat mengidentifikasi isu penting dalam bisnis dan memberikan layanan bernilai tambah? <i>Can the KAP's industry specialists identify important issues in the business and provide value-added services?</i>		v		
2.	Apakah KAP memiliki perencanaan kontinuitas tim yang selalu dikelola dan didiskusikan dengan perusahaan secara periodik? <i>Does KAP have a team continuity plan that is always managed and discussed with the company periodically?</i>	v			



3.	Apakah anggota tim KAP menunjukkan nilai yang baik dalam bekerja dengan personal perusahaan? <i>Does the KAP team members demonstrate good values in working with company personnel?</i>	v			
4.	Apakah anggota tim KAP berpengalaman, berkualitas dan terampil? <i>Are the KAP team members experienced, qualified and skilled?</i>	v			
5.	Apakah anggota tim KAP menunjukkan karakter yang kuat dalam melaksanakan pekerjaan audit? <i>Do the KAP team members show strong character in carrying out audit work?</i>	v			
6.	Apakah anggota tim KAP menunjukkan standar profesional dan integritas pribadi yang tinggi? <i>Do the KAP team members demonstrate high professional standards and personal integrity?</i>	v			

Kemampuan Teknis Tim dan Pemberian Pemahaman | Team Technical Ability and Providing Understanding

1.	Apakah partner dan anggota tim utama KAP memberikan saran praktis kepada manajemen, Komite Audit dan dewan pengurus? <i>Do the KAP partners and key team members provide practical advice to management, the Audit Committee and the board?</i>	v			
2.	Apakah saran yang diberikan KAP mencakup perkembangan peraturan atau industri dan implikasinya tepat waktu, dengan teknis yang tepat dan disuarakan secara komersial? <i>Does the advice KAP provides cover regulatory or industry developments and their implications in a timely manner, technically sound and commercially sound?</i>	v			



Pendekatan Audit dan Laporan <i>Audit and Report Approach</i>					
1.	Apakah pendekatan audit yang digunakan KAP disesuaikan dengan risiko perusahaan dan didiskusikan dengan Direksi, Dewan Komisaris dan Komite Audit? <i>Does the audit approach used by the KAP adjusted to the company's risks and discussed with the Board of Directors, Board of Commissioners and Audit Committee?</i>			v	Kurang Intensif dengan Komite Audit <i>Less Intensive with the Audit Committee</i>
2.	Apakah jadwal audit efisien dan direncanakan dengan dengan baik sehingga audit dapat diselesaikan tepat waktu? <i>Does the audit schedule efficient and well planned so that the audit can be completed on time?</i>			v	
3.	Apakah KAP mengidentifikasi dan memberikan rekomendasi penyelesaian masalah akuntansi, pengendalian internal, proses pelaporan keuangan perusahaan dan peluang perbaikan dengan Tingkat perbandingan (benckmark) yang tepat terhadap praktik terbaik? <i>Does the KAP identify and provide recommendations for resolving accounting problems, internal control, the company's financial reporting process and opportunities for improvement with an appropriate level of benchmarking against best practices?</i>			v	
4.	Apakah KAP menjelaskan dampak temuan audit dan hasil penilaian risiko auditor dengan baik dan sistematis?			v	



	<i>Does the KAP explain the impact of audit findings and the results of the auditor's risk assessment properly and systematically?</i>				
5.	Apakah permintaan audit ditanggapi dan diselesaikan KAP dengan tepat waktu? <i>Does the audit requests responded to and completed by KAP in a timely manner?</i>		v		
6.	Apakah standar kinerja layanan utama KAP terpenuhi, termasuk waktu respon, laporan, kontinuitas staf dan protokol komunikasi? <i>Are the KAP key service performance standards met, including response times, reports, staff continuity and communication protocols?</i>	v			
7.	Apakah ada akses kepada spesialis pajak, ahli corporate finance dan ahli sistem oleh lead partner? Dapat dirujuk secara baik oleh lead partner apabila diperlukan? <i>Is there access to tax specialists, corporate finance experts and systems experts by the lead partner? Can be referred well by the lead partner if necessary?</i>	v			
8.	Komunikasi yang jelas dan teratur oleh KAP kepada Komite Audit dan manajemen perusahaan. <i>Clear and regular communication by KAP to the Audit Committee and company management.</i>			v	Kurang Intensif dengan Komite Audit Less Intensive with the Audit Committee
Imbalan Jasa Audit Audit Service Fees					
1.	Apakah analisa biaya jasa audit KAP disampaikan setiap tahun dengan jelas? <i>Are the KAP audit service fee analysis clearly submitted every year?</i>	v			



2.	Apakah biaya audit yang disampaikan merupakan kompensasi yang wajar dan <i>fair</i> ? Untuk audit komperhensif dan berkualitas tinggi dapat dilihat dari metodologi, teknik dan <i>tools</i> yang digunakan. <i>Are the audit fees submitted fair and fair compensation? Comprehensive and high quality audits can be seen from the methodology, techniques and tools used.</i>	V			
----	---	---	--	--	--

Berdasarkan hasil penilaian Komite Audit dan Internal Audit sebagaimana tersebut diatas, dengan demikian dapat disimpulkan bahwa secara keseluruhan AP/KAP Purwantoro, Sungkoro & Surja (EY Indonesia) telah melaksanakan tugasnya sebagai tim audit yang ditunjuk untuk Laporan Keuangan Tahun 2024 dengan **BAIK**, namun demikian terdapat catatan yang perlu diperhatikan yaitu perihal ***komunikasi yang kurang intensif dengan Komite Audit.***

Demikian Penilaian dan evaluasi ini dibuat sebagaimana mestinya. Terima Kasih.

*Based on the results of the Audit Committee and Internal Audit assessment as mentioned above, it can be concluded that overall AP/KAP Purwantoro, Sungkoro & Surja (EY Indonesia) has carried out its duties as the audit team appointed for the 2024 Financial Report is **WELL**, however there are note that needs to be paid attention to is regarding **lack of intensive communication with the Audit Committee.***

Therefore, this assessment and evaluation is made as it should be. Thank You.

Jakarta, 14 Mei 2025 | May 14th 2025

Disetujui oleh, |
Approved by,

Daryono
Ketua Komite Audit |
Head of Audit Committee