

AUDIT INDEPENDEN/AKUNTAN PUBLIK

INDEPENDENT AUDIT/PUBLIC ACCOUNTANT

Akuntan publik berfungsi memberikan opini terkait kesesuaian penyajian laporan keuangan konsolidasian Perusahaan dan anggota holding terhadap Standar Akuntansi Keuangan (SAK) yang berlaku di Indonesia. Auditor eksternal tidak diperkenankan memiliki benturan kepentingan dengan Perusahaan guna menjamin independensi dan kualitas hasil audit. Auditor eksternal bertanggung jawab untuk menyampaikan opini atas kesesuaian Laporan Keuangan Perusahaan terhadap SAK di Indonesia.

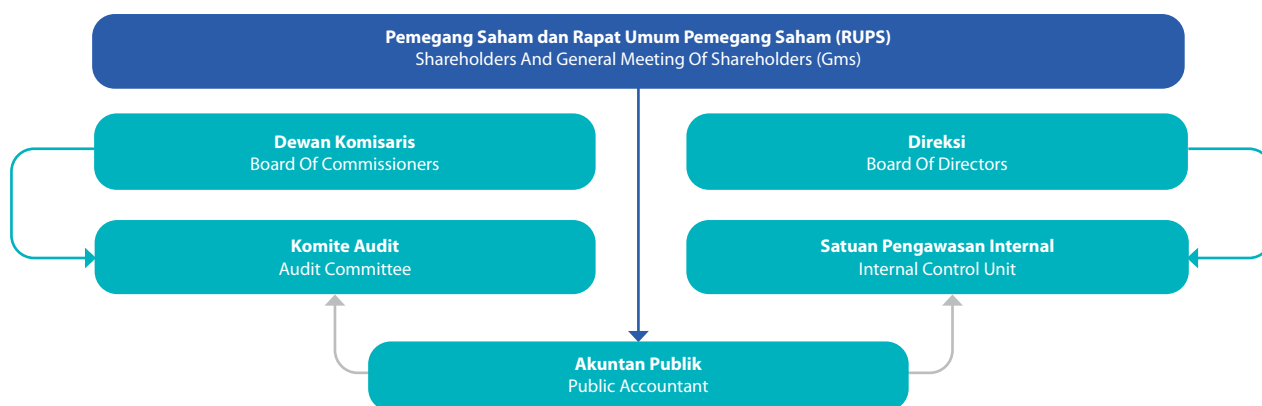
Kepatuhan Terhadap Standar Akuntansi Keuangan Indonesia

Manajemen bertanggung jawab terhadap penyajian laporan keuangan Perusahaan dan patuh terhadap SAK yang berlaku di Indonesia yang ditetapkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia (IAI).

The public accountant provides opinions related to the conformity of the consolidated financial statements presentation of the Company and Holding Members to the Indonesian Financial Accounting Standards (IFAS). Accordingly, the External Auditor may not have a conflict of interest with the Company to guarantee the independency and quality of the audit results. The External Auditor is responsible for presenting an opinion on the conformity of the Company's Financial Statements with IFAS.

Compliance with Indonesian Financial Accounting Standards

The Management is responsible for presenting the Company's financial statements and complies with IFAS as stipulated by the Indonesian Institute of Accountants (IAI).



Pemegang saham melalui RUPS memiliki kewenangan untuk menetapkan auditor eksternal yang akan melaksanakan audit atas laporan keuangan Perusahaan.

Shareholders through the GMS have the authority to appoint External Auditor who will conduct an audit of the Company's financial statements.

Mekanisme Penunjukan Akuntan Publik

Tahapan mekanisme penunjukan KAP:

1. Dewan Komisaris melalui Komite Audit melakukan proses penunjukan calon Auditor eksternal dengan meminta bantuan Direksi dalam proses penunjukannya sesuai dengan ketentuan pengadaan barang/jasa;
2. Dewan Komisaris dapat melakukan penunjukan kembali auditor eksternal dengan berdasarkan pada hasil evaluasi atas kinerja auditor eksternal untuk melakukan audit atas laporan keuangan;
3. Dewan Komisaris menyampaikan alasan pencalonan tersebut kepada RUPS dan besarnya honorarium/imbalan jasa yang diusulkan untuk eksternal auditor tersebut. Usulan kepada RUPS tersebut dapat disampaikan melalui surat tersendiri yang merupakan bagian dari surat tanggapan Dewan Komisaris atas kinerja tahunan perusahaan;
4. Dewan Komisaris mengevaluasi kinerja auditor eksternal melalui Komite Audit sesuai dengan ketentuan dan standar yang berlaku.
5. Penunjukan calon auditor eksternal dan atau penunjukan kembali auditor eksternal yang dilakukan oleh RUPS, Dewan Komisaris cukup memberikan kuasa kepada RUPS untuk menetapkan auditor tersebut.

The Public Accountant Appointment Mechanism

The stages of KAP appointment mechanism:

1. Board of Commissioners through Audit Committee shall process the appointment of external Auditor candidates by requesting to Board of Directors' assistance in the appointment process in accordance with the provisions of procurement of goods/services;
2. Board of Commissioners may re-appoint the external auditor based on the evaluation result on the external auditor's performance to audit the financial statements;
3. Board of Commissioners submits the reasons for such nomination to the GMS and the amount of fee/reward for the proposed external auditor. The proposal to the GMS may be submitted through a separate letter as a part of Board of Commissioners' letter of response to the annual performance of the Company;
4. Board of Commissioners evaluates the external auditor's performance through the Audit Committee in accordance with prevailing rules and standards.
5. The appointment of external auditor candidate and/or the re-appointment of external auditor conducted by the GMS, Board of Commissioners shall simply authorize the GMS to determine the auditor.

**Akuntan Publik Tahun 2022****Public Accountant in 2022**

Kantor Akuntan Publik Public Accounting Firm	Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar dan Rekan (RSM Indonesia)
Akuntan Accountant	Maxson Hakim Wijaya
Tahun Audit Audit Year	Tahun Buku 2022 Fiscal Year 2022
Periode Penugasan Audit Period	11 November 2022-13 Mei 2023 November 11, 2022-May 13, 2023
Jasa Audit Service	Audit atas Laporan Keuangan Konsolidasian PT PPA (Persero) Laporan Keuangan dan Pelaksanaan Program Pendanaan Usaha Mikro dan Usaha Kecil (UMK) Tahun Buku 2022 Audit of the Consolidated Financial Statements of PT PPA (Persero) Financial Reports and Program Implementation Funding for Micro and Small Business (UMK) for fiscal Year 2022
Sertifikasi Profesi Professional Certification	Certified Public Accountant (CPA) yang diterbitkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia tahun 2015 Certified Public Accountant (CPA) issued by the Indonesia Accountant Public Institute in 2015
Jasa Lainnya Other Service	Tidak ada None
Biaya Audit Fee	Rp 388.500.000,-

Pengawasan terhadap Auditor Eksternal

Penunjukan KAP Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar dan Rekan (RSM Indonesia) dilakukan melalui proses sesuai dengan ketentuan yang berlaku. Penunjukan tersebut telah ditelaah dan diawasi oleh Komite Audit termasuk dalam hal penetapan *audit fee* atas dasar kewajaran.

Komite Audit melakukan pengawasan selama pelaksanaan proses audit eksternal melalui pertemuan secara rutin dengan Kantor Akuntan Publik untuk membahas seluruh temuan dan perkembangan selama pemeriksaan yang dilakukan oleh Kantor Akuntan Publik, membantu dan memastikan bahwa tidak terdapat hambatan dalam pelaksanaan audit, melakukan evaluasi atas kualitas proses audit, serta memastikan pelaksanaan audit telah sesuai ketentuan dan standar yang berlaku.

Efektivitas Pelaksanaan Audit oleh Akuntan Publik

Komite Audit berkoordinasi dengan Divisi SPI Perusahaan melakukan kajian atas efektivitas pelaksanaan audit eksternal untuk memastikan bahwa seluruh temuan dapat ditindaklanjuti sesuai kewenangan yang ditetapkan dan meningkatkan kinerja, baik dari segi keuangan maupun operasional. Perusahaan berupaya menindaklanjuti setiap temuan pelaksanaan audit oleh Kantor Akuntan Publik, sehingga secara efektif mampu menekan temuan-temuan di tahun berikutnya.

Daftar Akuntan Publik

Dalam 5 (lima) tahun terakhir, daftar KAP yang telah ditunjuk oleh Perusahaan adalah sebagai berikut:

The Supervision on External Auditor

The appointment of KAP Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar, and Partners (RSM Indonesia) was made according to the prevailing regulation. The appointment has been reviewed and supervised by the Audit Committee, including audit fee stipulation based on fairness consideration.

The audit Committee performs monitoring throughout the implementation of the external audit process through regular meetings with the Public Accounting Firm to discuss all the findings and progress during the audit done by Public Accountant Firm, to help ensure there is no constraint in the audit process, performs the evaluation on the quality of the audit process, as well as ensures the audit implementation which has been complied with the prevailing regulation and standards.

The Effectiveness of Audit Implementation by Public Accountant

Audit Committee coordinates with the Internal Audit Unit Division in the Company to review the effectiveness of external audit implementation to ensure that all of the findings can be followed up according to the designated authority and improve the performance, both in terms of financial and operational performances. The Company attempts to follow up on every finding from the audit done by Public Accounting Firm and is effectively capable of reducing findings in the upcoming years.

The List of Public Accountants

The following is the list of Public Accounting Firms of the Company's Financial Statements 5 (five) consecutive years:

Tahun Buku Fiscal Year	Kantor Akuntan Publik Public Accounting Firm	Akuntan Publik Public Accountant	Lingkup Audit Scope of Audit	Opini Opinion	Biaya Fee	Izin AP AP License Number
2022	Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar dan Rekan (RSM Indonesia)	Maxson Hakim Wijaya	Audit atas Laporan Keuangan Konsolidasian; Laporan Keuangan dan Pelaksanaan Program; Pendanaan Usaha Mikro dan Usaha Kecil (UMK) Tahun Buku 2022. Audit of Consolidated Financial Statements; Financial Reports and Program Implementation; Funding for Micro and Small Enterprises (UMK) for the 2022 Financial Year.	Wajar dalam semua hal yang material	Rp388.500.000	AP.1680
2021	Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar dan Rekan (RSM Indonesia)	Benny Andria	Audit atas Laporan Keuangan Konsolidasian; Laporan Keuangan dan Pelaksanaan Program; Pendanaan Usaha Mikro dan Usaha Kecil (UMK) Tahun Buku 2021. Audit of Consolidated Financial Statements; Financial Reports and Program Implementation; Funding for Micro and Small Enterprises (UMK) for the 2021 Financial Year.	Wajar Tanpa Pengecualian Unqualified	Rp410.000.000	AP.0181
2020	Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar dan Rekan (RSM Indonesia)	Benny Andria	Audit atas Laporan Keuangan; Audit Laporan Keuangan PKBL; Audit Kepatuhan; Audit Hasil Evaluasi Kinerja. Audit of Financial Statements; Audit of PKBL Financial Statements; Compliance Audit; Performance Evaluation Audit.	Wajar Tanpa Pengecualian Unqualified	Rp682.000.000	AP.0181

Tahun Buku Fiscal Year	Kantor Akuntan Publik Public Accounting Firm	Akuntan Publik Public Accountant	Lingkup Audit Scope of Audit	Opini Opinion	Biaya Fee	Izin AP AP License Number
2019	Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar dan Rekan (RSM Indonesia)	Benny Andria	Audit atas Laporan Keuangan; Audit Laporan Keuangan PKBL; Audit Kepatuhan; Audit Hasil Evaluasi Kinerja. Audit of Financial Statements; Audit of PKBL Financial Statements; Compliance Audit; Performance Evaluation Audit.	Wajar Tanpa Pengecualian Unqualified	Rp594.000.000	AP.0181
2018	Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar dan Rekan (RSM Indonesia)	Saptoto Agustomo	Audit atas Laporan Keuangan; Audit Laporan Keuangan PKBL; Audit Kepatuhan; Audit Hasil Evaluasi Kinerja. Audit of Financial Statements; Audit of PKBL Financial Statements; Compliance Audit; Performance Evaluation Audit.	Wajar Tanpa Pengecualian Unqualified	Rp500.000.000	AP.0499

Perkara Penting

Legal Case

Permasalahan Hukum Legal Cases	2022		2021	
	Perdata Civil	Pidana Crime	Perdata Civil	Pidana Crime
Perusahaan The Company				
Selesai dan telah mempunyai kekuatan hukum tetap Settled and have legal force	-	-	-	-
Dalam proses penyelesaian In settlement process	2	3	7	-
Jumlah Total	2	3	7	-
Dewan Komisaris dan Direksi Boards of Commissioners and Directors				
Selesai dan telah mempunyai kekuatan hukum tetap Settled and have legal force	-	-	-	-
Dalam proses penyelesaian In settlement process	-	-	-	-
Jumlah Total	-	-	-	-
Entitas Anak Subsidiaries				
Selesai dan telah mempunyai kekuatan hukum tetap Settled and have legal force	1	1	1	1
Dalam proses penyelesaian In settlement process	2	-	5	-
Jumlah Sub Total	3	1	6	1
Jumlah Keseluruhan Total	5	4	13	1