



PT SEMEN BATURAJA (PERSERO) Tbk

Kantor Pusat
Jl. Abikusno Cokrosuyoso, Keramasan Kertapati
30258, Palembang, Sumatera Selatan
0711 - 511261 (Hunting)
0711 - 512126 (Fax)
sekper@semenbaturaja.co.id

Nomor : UM.02.12/1081/2018
Lamp. : 1 (satu) berkas
Perihal : Laporan Hasil Evaluasi Komite Audit Pelaksanaan Pemberian Jasa Audit
Atas Informasi Keuangan Historis Tahunan PT Semen Baturaja (Persero) Tbk

Jakarta, 14 Maret 2018

Yth. Otoritas Jasa Keuangan
Gedung Sumitro Djojohadikusumo
Departemen Keuangan RI
Jl. Lapangan Banteng Timur No. 4-7
Jakarta 10710

Up. Ibu Nurhaida
Kepala Executive Bidang Pengawas Pasar Modal

Sehubungan dengan pelaksanaan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis tahunan oleh Akuntan Publik (AP) Ahmad Nadhif Thooyibin, M.Ak., CPA dari Kantor Akuntan Publik (KAP) Herman, Dody, Tanumihardja & Rekan, dengan ini disampaikan laporan hasil evaluasi Komite Audit terhadap pelaksanaan pemberian jasa dari Akuntan Publik dan Kantor Akuntan Publik sebagaimana terlampir.

Demikian, atas perhatiannya kami ucapkan terimakasih.

PT Semen Baturaja (Persero) Tbk



Dede Parasade
Direktur Keuangan

Tembusan :
Direktur Penilaian Perusahaan PT Bursa Efek Indonesia

PT SEMEN BATURAJA (PERSERO) Tbk
DEWAN KOMISARIS
KOMITE AUDIT

Nomor : 02 /01/KA/PTSB/2018
Perihal : Pokok-Pokok Hasil Evaluasi Terhadap Pelaksanaan Pemberian Jasa General Audit atas Informasi Keuangan Historis oleh Akuntan Publik (AP) Ahmad Nadhif T.M.Ak.,CA.,CPA dari Kantor Akuntan Publik (KAP) Herman Dody Tanumihardja & Rekan.

Lampiran : -

Kepada Yth :
Komisaris Utama
PT Semen Baturaja (Persero) Tbk
Gedung Graha Irama, Lantai 9
Jl. H.R. Rasuna Said, Kav. 1 & 2
Jakarta 12950

Dengan hormat,

Sehubungan dengan pelaksanaan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis tahunan oleh Akuntan Publik (AP) Ahmad Nadhif T.M.Ak.,CA.,CPA dari Kantor Akuntan Publik (KAP) Herman Dody Tanumihardja & Rekan dan dengan telah diterbitkannya Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 13/POJK.03/2017, tanggal 11 Juli 2017 tentang Penggunaan Jasa Akuntan Publik dan Kantor Akuntan Publik dalam Kegiatan Jasa Keuangan, kami telah melakukan evaluasi terhadap pelaksanaan jasa dimaksud. Berdasarkan hasil evaluasi, dapat disampaikan hal-hal sebagai berikut :

- A. Kesesuaian Pelaksanaan Audit oleh Akuntan Publik (AP) Ahmad Nadhif T. M.Ak., CA., CPA dari KAP Herman Dody Tanumihardja & Rekan dengan Standar Audit yang berlaku.
Berdasarkan evaluasi kami bahwa pelaksanaan audit telah sesuai dengan Standar Profesional Akuntan Publik Indonesia dengan menguji kewajaran Laporan Keuangan Konsolidasian PT Semen Baturaja (Persero) Tbk yang disajikan mengacu pada Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dengan beberapa catatan.
- B. Kecukupan Waktu Pekerjaan Lapangan
Sesuai dengan hasil evaluasi kami, bahwa pelaksanaan waktu pekerjaan lapangan sudah memadai selama 40 (empat puluh) hari kalender terhitung sejak Berita Acara Mula Pekerjaan (BAMP) terhitung mulai 10 Desember 2017 s/d 19 Januari 2018. Audit yang sudah dilakukan oleh Akuntan Publik (AP) Ahmad Nadhif T. M.Ak., CA., CPA dari KAP Herman Dody Tanumihardja & Rekan telah direncanakan dengan baik dan sesuai yang disertai dengan serangkaian aktivitas dan metode berupa permintaan keterangan, observasi, dan konfirmasi yang memadai dalam menyatakan opini atas laporan keuangan yang diaudit.
- C. Ruang Lingkup Audit
Menurut evaluasi kami bahwa cakupan jasa yang diberikan dan kecukupan uji petik (*selecting sampling procedure*) telah memadai dan mewakili fakta yang ada serta mengacu pada cakupan uji petik.
Cakupan jasa atau ruang lingkup audit telah memenuhi ekspektasi kami sebab telah sesuai dengan ruang lingkup pekerjaan antara lain :

- a. General Audit atas Laporan Keuangan Konsolidasian yang berakhir tanggal 31 Desember 2017. Atas penyajian Laporan Keuangan tersebut tidak terdapat salah saji yang material.
- b. Audit Kepatuhan (*Compliance Audit*) dengan menerapkan PSA-62. Laporan Kepatuhan sudah sesuai dengan peraturan perundang-undangan dan kebijakan operasional.
- c. Review terhadap Kinerja Manajemen Tahun Buku 2017. Laporan Evaluasi Kinerja mendapatkan predikat "AA", jika dibandingkan dengan RKAP REVISI yang belum disetujui.
- d. Audit terhadap Program Kemitraan dan Bina Lingkungan (PKBL) Tahun Buku 2017 sudah sesuai dengan ketentuan yang diamanatkan oleh Kementerian BUMN Per-02/MBU/07/2017.

D. Rekomendasi perbaikan yang diberikan oleh Akuntan Publik (AP) Ahmad Nadhif T. M.Ak., CA., CPA dari KAP Herman Dody Tanumihardja & Rekan.

Berdasarkan evaluasi kami bahwa rekomendasi perbaikan yang telah disampaikan telah sesuai dengan harapan dan kebutuhan kami dalam rangka meningkatkan kualitas penyajian Laporan Keuangan dan peningkatan efektivitas pengendalian internal PT Semen Baturaja (Persero) Tbk.

Evaluasi kami menunjukkan bahwa rekomendasi penguatan internal kontrol dari Akuntan Publik (AP) Ahmad Nadhif T. M.Ak., CA., CPA dari KAP Herman Dody Tanumihardja & Rekan di bawah ini telah ditindaklanjuti oleh PT Semen Baturaja (Persero) Tbk.

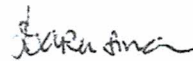
Catatan:

1. Biaya bunga kredit investasi proyek Baturaja II yang sudah dinyatakan beroperasi secara komersial semenjak bulan September 2017, belum dibebankan sebagai biaya pada bulan September sampai dengan Desember 2017 tersebut.
2. RKAP 2017 yang dipedomani adalah usulan REVISI RKAP 2017 yang diajukan Direksi kepada Dewan Komisaris, dan sudah diajukan oleh Dewan Komisaris kepada Meneg BUMN sebagai pemegang saham mayoritas dan pemegang saham seri A pada tanggal 7 November 2017 untuk mendapat persetujuan, tetapi ditolak secara lisan karena sudah mendekati akhir tahun buku.

Demikian kami sampaikan, atas perhatiannya diucapkan terima kasih.

Jakarta, 23 Januari 2018

Komite Audit,



Darusman

Ketua Komite Audit