

No Surat	UM.02.13/0775/2022
Nama Perusahaan	PT Semen Baturaja (Persero) Tbk
Kode Emiten	SMBR
Lampiran	2
Perihal	Laporan Evaluasi terhadap pelaksanaan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis tahunan oleh AP dan/atau KAP

Perseroan menyampaikan Laporan Evaluasi terhadap pelaksanaan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis tahunan oleh AP dan/atau KAP untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 yang diaudit oleh :

Nama AP : Donny Iskandar Maramis

Nama KAP : Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar & Rekan

dan mencakup hal-hal sebagai berikut:

Kesesuaian pelaksanaan audit oleh AP dan/atau KAP dengan standar audit yang berlaku

Terlampir

Kecukupan waktu pekerjaan lapangan

Terlampir

Pengkajian cakupan jasa yang diberikan oleh AP dan/atau KAP

Terlampir

Rekomendasi perbaikan yang diberikan oleh AP dan/atau KAP

Terlampir

Demikian untuk diketahui.

Hormat Kami,

PT Semen Baturaja (Persero) Tbk

PT Semen Baturaja (Persero) Tbk

Jl. Abikusno Cokrosuyoso PO BOX 1175 Kertapati Palembang Sumatera Selatan

Tanggal dan Waktu	08-03-2022 14:19
Lampiran	1. SURAT LAPORAN EVALUASI KOMITE AUDIT.pdf
	2. S-01 250222_Evaluasi Hasil Audit KAP 2021 (FINAL).pdf

Dokumen ini merupakan dokumen resmi PT Semen Baturaja (Persero) Tbk yang tidak memerlukan tanda tangan karena dihasilkan secara elektronik oleh sistem pelaporan elektronik. PT Semen Baturaja (Persero) Tbk bertanggung jawab penuh atas informasi yang tertera didalam dokumen ini.



**PT SEMEN BATURAJA
(PERSERO) Tbk**

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

Nomor : UM.02.13/0775/2022

Palembang, 07 Maret 2022

Lamp. : 1 (satu) berkas

Perihal : Laporan Hasil Evaluasi Komite Audit Terhadap Pelaksanaan
Pemberian Jasa Audit Atas Informasi Keuangan Historis Tahunan

Yth.

Kepala Eksekutif Pengawasan Pasar Modal
Otoritas Jasa Keuangan
Gedung Sumitro Djojohadikusumo
Departemen Keuangan RI
Jl. Lapangan Banteng Timur No. 4-7
Jakarta 10710

Sehubungan dengan pelaksanaan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis tahunan PT Semen Baturaja (Persero) Tbk untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2021 oleh Akuntan Publik (AP) Donny Iskandar Maramis dari Kantor Akuntan Publik (KAP) Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar & Rekan, dengan ini disampaikan laporan hasil evaluasi Komite Audit terhadap pelaksanaan pemberian jasa audit dari Akuntan Publik dan Kantor Akuntan Publik sebagaimana terlampir.

Demikian disampaikan, atas perhatiannya kami ucapkan terimakasih.

PT Semen Baturaja (Persero) Tbk

Doddy Irawan
VP Corporate Secretary

Tembusan :
Direktur Penilaian Perusahaan PT Bursa Efek Indonesia



**PT SEMEN BATURAJA
(PERSERO) Tbk**
**DEWAN KOMISARIS
KOMITE AUDIT**

 Gedung Graha Irama Lt.9 Block B dan C
Jl. H. R. Rasuna Said Kav. 10 Jakarta 12950
 (62)21 - 5261113, 5261114 (Hunting)
 komite.audit@semenbaturaja.co.id

Nomor : S-01/KA-SB/II/2022 25 Februari 2022
Sifat : Biasa
Lampiran : -
Hal : Pokok - Pokok Hasil Evaluasi Terhadap Pelaksanaan
Pemberian Jasa General Audit atas Informasi
Keuangan Historis tahunan 2021 oleh Akuntan Publik
(AP) Donny Iskandar Maramis dari RSM Indonesia Kantor
Akuntan Publik (KAP) Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar &
Rekan.

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

Dengan hormat,
Bersama ini kami sampaikan hasil evaluasi Komite Audit atas pelaksanaan jasa audit terhadap Laporan Keuangan Historis tahunan 2021 dengan Kontrak Perjanjian Nomor : HK.01.21/171/2021 tanggal 21 Desember 2021 tentang Jasa KAP Audit Laporan Keuangan Tahun 2021 oleh Akuntan Publik (AP) Donny Iskandar Maramis dari RSM Indonesia Kantor Akuntan Publik (KAP) Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar & Rekan dan telah diterbitkannya Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 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 jasa dimaksud.

Berdasarkan hasil evaluasi dapat disampaikan hal-hal sebagai berikut :

A. Kesesuaian Pelaksanaan Audit oleh Akuntan Publik (AP) Donny Iskandar Maramis dari RSM Indonesia Kantor Akuntan Publik (KAP) Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar & 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.

B. Kecukupan Waktu Pekerjaan Lapangan.

Sesuai dengan hasil evaluasi kami, bahwa pelaksanaan waktu pekerjaan lapangan sudah memadai selama 58 (Lima Puluh Delapan) hari kalender terhitung sejak Berita Acara Mulai Pekerjaan (BAMP) tanggal 20 Desember 2021 s/d 15 Februari 2022.



Audit yang sudah dilakukan oleh Akuntan Publik (AP) Donny Iskandar Maramis dari RSM Indonesia Kantor Akuntan Publik (KAP) Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar & 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. Pengkajian cakupan jasa yang diberikan dan cakupan uji petik.

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 harapan kami sebab telah sesuai dengan ruang lingkup pekerjaan antara lain:

1. General Audit atas Laporan Keuangan Konsolidasian yang berakhir tanggal 31 Desember 2021.
Atas penyajian Laporan Keuangan tersebut tidak terdapat salah saji yang material.
2. Audit Kepatuhan (*Compliance Audit*) dengan menerapkan PSA-62.
Laporan Kepatuhan sudah sesuai dengan peraturan perundang-undangan dan Pengendalian Internal.
3. Review terhadap Laporan Kinerja Manajemen Tahun Buku 2021.
Laporan Evaluasi Kinerja mendapatkan dengan kategori "SEHAT" dan predikat tingkat kesehatan adalah "A".
4. Program Pendanaan Usaha Mikro dan Usaha Kecil Tahun Buku 2021.
5. Penilaian Tingkat Pencapaian Key Performance Indicator (KPI) Tahun Buku 2021.

D. Rekomendasi Perbaikan yang diberikan oleh Akuntan Publik (AP) Donny Iskandar Maramis dari RSM Indonesia Kantor Akuntan Publik (KAP) Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar & Rekan.

Berdasarkan hasil evaluasi kami bahwa pelaksanaan audit Tahun Buku 2021 yang telah dilaksanakan lebih baik dibanding dengan pelaksanaan audit Tahun Buku 2020 serta rekomendasi perbaikan yang 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) Donny Iskandar Maramis dari RSM Indonesia Kantor Akuntan Publik (KAP) Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar & Rekan akan ditindaklanjuti di tahun 2022 oleh PT Semen Baturaja (Persero) Tbk untuk lebih meningkatkan kualitas penyajian Laporan Keuangan dan efektivitas pengendalian internal PT Semen Baturaja (Persero) Tbk.

Dari hasil evaluasi tersebut kami memberikan rekomendasi RSM Indonesia Kantor Akuntan Publik (KAP) Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar & Rekan dapat ditunjuk kembali untuk melaksanakan Audit Laporan Keuangan Konsolidasian Tahun Buku 2022.



**PT SEMEN BATURAJA
(PERSERO) Tbk**
**DEWAN KOMISARIS
KOMITE AUDIT**

 Gedung Graha Irama Lt.9 Block B dan C
Jl. H. R. Rasuna Said Kav. 10 Jakarta 12950

 (62)21 - 5261113, 5261114 (Hunting)

 komite.audit@semenbaturaja.co.id

Demikian kami sampaikan laporan ini. Atas perhatian Bapak kami ucapkan terima kasih.

PT Semen Baturaja (Persero) Tbk

Darusman Mawardi
Ketua Komite Audit