

No Surat	001627/KU/EKS/10000914/SMBR/04.2023
Nama Perusahaan	PT Semen Baturaja 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 2022 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

Informasi Lain

- Penunjukan Kantor Akuntan Publik Yang akan melakukan Audit untuk Laporan Keuangan Tahun 2023 (terlampir)
- Hasil Pemilihan Tim Pengadaan Jasa Audit KAP Tahun 2023 (terlampir)

Demikian untuk diketahui.

Hormat Kami,

PT Semen Baturaja Tbk

PT Semen Baturaja Tbk

Jl. Abikusno Cokrosuyoso PO BOX 1175 Kertapati Palembang Sumatera Selatan

Telepon : (0711) 511261, Fax : (0711) 512126, www.semenbaturaja.co.id

Nama Pengirim	
Jabatan	
Tanggal dan Waktu	28-04-2023 08:28
Lampiran	1. Surat Laporan Hasil Evaluasi Komite Audit.pdf
	2. S-03 Hasil Evaluasi KAP Tahun buku 2022.pdf

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

Nomor : 001627/KU/EKS/10000914/SMBR/04.2023

Palembang, 27 April 2023

Lamp. : 1 (Satu) berkas

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

Kepada Yth.

**Kepala Eksekutif Pengawas Pasar Modal
Otoritas Jasa Keuangan**

Gedung Soemitro Djojohadikusumo
Jalan Lapangan Banteng Timur 2-4
Jakarta 10710

Sehubungan dengan pelaksanaan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis tahunan PT Semen Baturaja Tbk untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2022 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 Tbk



Basthony Santri

VP of Corporate Secretary



Tembusan :

Direktur Penilaian Perusahaan PT Bursa Efek Indonesia

Nomor : S- 03/KA-SB/IV/2023

8 April 2023

Sifat : biasa

Lampiran : -

Hal : Pokok - Pokok Hasil Evaluasi Terhadap Pelaksanaan Pemberian Jasa General Audit atas Informasi Keuangan Historis tahunan 2022 oleh Kantor Akuntan Publik (KAP) RSM Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar & Rekan

Kepada Yth

Komisaris Utama

PT Semen Baturaja 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 2022 dengan Kontrak Perjanjian Nomor : HK.01.23/159/2022 tanggal 28 Desember 2022 tentang Jasa KAP Audit Laporan Keuangan Tahun 2022 oleh Kantor Akuntan Publik (KAP) RSM Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar & Rekan dan Addendum Kontrak Nomor : HK.01.23./023/2023 telah diterbitkannya Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 13/POJK.03/2017 tanggal 11 Juli 2017 tentang Jasa Audit atas Laporan Keuangan tahun 2022, kami telah melakukan evaluasi terhadap jasa dimaksud.

Berdasarkan hasil evaluasi dapat disampaikan hal-hal sebagai berikut :

A. Kesesuaian Pelaksanaan Audit oleh Kantor Akuntan Publik (KAP) RSM 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 Tbk yang disajikan telah mengacu pada Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

B. Kecukupan Waktu Pekerjaan Lapangan.

Sesuai dengan hasil evaluasi kami, bahwa waktu pelaksanaan pekerjaan lapangan sudah memadai selama 120 (Seratus duapuluh) hari kalender terhitung sejak Berita Acara Mulai Pekerjaan (BAMP) tanggal 3 November 2022 s/d 7 Maret 2023.

Audit yang sudah dilakukan oleh Kantor Akuntan Publik (KAP) RSM 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

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. Audit Umum atas Laporan Keuangan Konsolidasian yang berakhir tanggal 31 Desember 2022. Atas penyajian Laporan Keuangan perusahaan, KAP menyatakan bahwa Laporan Keuangan konsolidasian telah menyajikan secara wajar dalam semua hal yang material, posisi keuangan konsolidasian tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kas konsolidasiannya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.
2. Audit Laporan Tahunan Program Pendanaan Usaha Mikro dan Kecil untuk Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022. Atas laporan tersebut KAP memberikan opini wajar dalam semua hal yang material posisi keuangan unit Program Pendanaan Usaha Mikro dan Usaha Kecil PT Semen Baturaja Tbk tanggal 31 Desember 2022 serta aktivitas arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Eitas Tanpa Akuntabilitas Publik.
3. Audit Hasil Evaluasi Kinerja untuk tahun buku yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022, Atas laporan Evaluasi Kinerja tersebut disimpulkan bahwa manajemen perusahaan telah menyajikan informasi kinerja untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 mencakup semua hal yang material unsur-unsur yang diwajibkan menurut ketentuan dalam Kep-100/MBU/2002 tanggal 4 Juni 2002 tentang Penilaian Tingkat Kesehatan Badan Usaha Milik Negara.

Nilai skor kinerja PT Semen Baturaja Tbk untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 berjumlah "73,50" katagori **Sehat** dengan tingkat penggolongan **A**, nilai tersebut lebih tinggi dari capaian tahun 2021 yang capaiannya berjumlah "70,50" katagori **Sehat tingkat penggolongan A**.

4. Audit Penilaian Tingkat Pencapaian Key Performance Indikator (KPI) Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022. Hasil pencapaian Key Performance Indikator (KPI) secara kolegal untuk tahun 2022 memperoleh hasil sebesar 99,57.
5. Audit atas Kepatuhan Terhadap Peraturan Perundang Undangan dan Pengendalian Internal untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022. Evaluasi kami menunjukkan bahwa rekomendasi penguatan internal kontrol dari Akuntan Publik dari KAP RSM Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar & Rekan akan ditindaklanjuti di tahun 2023 oleh PT Semen Baturaja (Persero) Tbk untuk lebih meningkatkan kualitas penyajian Laporan Keuangan dan efektivitas pengendalian internal PT Semen Baturaja (Persero) Tbk.
6. Group Reporting Package ke pada Auditor Semen Indonesia Group.

C. Rekomendasi Perbaikan yang diberikan oleh Akuntan Publik Kantor Akuntan Publik (KAP) RSM 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 Tbk.. Evaluasi kami menunjukkan bahwa rekomendasi penguatan internal kontrol dari KAP RSM Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar & Rekan akan ditindaklanjuti di tahun 2023 oleh PT Semen Baturaja Tbk untuk lebih meningkatkan kualitas penyajian Laporan Keuangan dan efektivitas pengendalian internal PT Semen Baturaja (Persero) Tbk.

D. Penunjukan Kantor Akuntan Publik Yang akan melakukan Audit untuk Laporan Keuangan Tahun 2023

Sehubungan dengan telah bergabungnya PT Semen Baturaja Tbk ke dalam PT Semen Indonesia Group Tbk selaku Holding dan merujuk pada Surat Keputusan Dewan Komisaris PT. Semen Indonesia (Persero) Tbk nomor 002/SIG/Kep.DK/03.2023 pada pasal 2 yang berbunyi:

*“Dengan keputusan ini, Dewan Komisaris menetapkan untuk membentuk, menunjuk dan mengangkat anggota Tim Pengadaan Jasa Kantor Akuntan Publik (KAP) untuk **melakukan audit umum atas Laporan Keuangan Konsolidasian PT Semen Indonesia (Persero) Tbk dan Entitas Anak** dan audit atas Laporan Keuangan Program Pendanaan Usaha Mikro Kecil (Program PUMK) PT semen Indonesia (Persero) Tbk untuk tahun buku 2023, yang selanjutnya disebut Tim Pengadaan Jasa Audit KAP Tahun 2023”*

maka pemilihan Kantor Akuntan Publik yang akan melakukan audit Laporan Keuangan Perseroan PT Semen Baturaja Tbk tahun buku 2023 mengikuti hasil keputusan Tim Pengadaan Jasa Audit KAP Tahun 2023.

E. Hasil Pemilihan Tim Pengadaan Jasa Audit KAP Tahun 2023.

Berdasarkan hasil pemilihan, Tim Pengadaan Jasa Audit KAP Tahun 2023 telah memutuskan Akuntan Publik yang terpilih untuk melakukan audit Laporan Keuangan PT Semen Indonesia (Persero) Tbk untuk tahun buku 2023 adalah Kantor Akuntan Publik **Imelda & Rekan (a member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited)**. Jasa audit untuk PT Semen Baturaja Tbk ditetapkan sebesar **Rp 817.000.000** (delapan ratus tujuh belas juta rupiah).

Demikian kami sampaikan atas perhatian Bapak diucapkan terimakasih.

Jakarta, 8 April 2023
PT Semen Baturaja Tbk



Chowadja Sanova
Ketua Komite Audit