

Head Office : Wisma ADR, Jl. Pluit Raya | No. 1, Jakarta 14440 - Indonesia • Phone : (62-21) 661 0033 - 669 0244 • Fax. : (62-21) 669 6237
Factory 1 : Jl. Kapuk Kamal Raya No. 88, Jakarta 14470 - Indonesia • Phone : (62-21) 555 1646 (Hunting) • Fax. : (62-21) 555 1905
Factory 2 : Komplek Industri ADR, Desa Kadujaya, Curug, Tangerang 15810 - Indonesia • Phone : (62-21) 598 4388 (Hunting) • Fax. : (62-21) 598 4415
E-mail : adr@adr-group.com • corporate@adr-group.com • export@adr-group.com • sales.marketing@adr-group.com • Web : www.smsm.co.id

Jakarta, 10 Mei | May 2021

No : 0117/SS/V/21

Kepada Yth | To :

Kepala Eksekutif Pengawas Pasar Modal | Executive Chief of the Capital Market Supervisory

Otoritas Jasa Keuangan | The Indonesian Financial Services Authority

Gedung Sumitro Djohadikusumo - Departemen Keuangan RI

Jl. Lapangan Banteng Timur No. 1-4,

Jakarta 10710

Perihal | Subject : Penyerahan Laporan Hasil Evaluasi Komite Audit PT Selamat Sempurna Tbk (Perseroan) Terhadap Pelaksanaan Pemberian Jasa Audit atas Informasi Keuangan Historis Tahun Buku 2020 | Submission of The Evaluation Report of the Audit Committee of PT Selamat Sempurna Tbk (the Company) regarding the Implementation of Audit Services on Annual Historical Financial Information for the 2020 Financial Year.

Dengan hormat,

With due respect,


Dalam rangka memenuhi ketentuan Pasal 28 ayat 1b Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 13/POJK.03/2017 tanggal 27 April 2017 tentang Penggunaan Jasa Akuntan Publik dan Kantor Akuntan Publik Dalam Kegiatan Jasa Keuangan, dengan ini kami menyampaikan Laporan Hasil Evaluasi Komite Audit PT Selamat Sempurna Tbk terhadap Pelaksanaan Pemberian Jasa Audit oleh Kantor Akuntan Publik Purwantono, Sungkoro & Surja (firma anggota Ernst&Young Global Limited) atas Informasi Keuangan Historis Perseroan Tahun Buku 2020, sebagaimana terlampir.


In compliance with provision of Article 28 poin 1b of Financial Services Authority Regulation Number 13/POJK.03/2017 dated 27 March 2017 concerning The Use of The Services of A Public Accountant and Public Accountant Firm in Financial Services Activities, hereby we submit The Evaluation Report of Audit Committee of PT Selamat Sempurna Tbk regarding the Implementation of Audit Services by the Public Accountant Firm Purwantono, Sungkoro&Surja (a member firm of Ernst&Young Global Limited) on the Company Annual Historical Financial Information For Financial Year 2020, as attached.

Demikian disampaikan, atas perhatiannya diucapkan terima kasih.

Please be informed accordingly, thank you for your kind attention.

Hormat kami | Regards,

PT Selamat Sempurna Tbk 


PT SELAMAT SEMPURNA Tbk

ANG ANDRI PRIBADI

Direktur | Director

Tembusan Yth | CC : 1. Direktur Direktorat Penilaian Keuangan Perusahaan Sektor Riil, OJK | Director of the Directorate of Financial Assessment of Real Sector - The Financial Services Authority's (OJK)
2. Direksi PT Bursa Efek Indonesia | Board of Directors Indonesia Stock Exchange
3. Kepala Divisi Penilaian Perusahaan 2 - Bursa Efek Indonesia | Head of Corporate Valuation Division 2 - Indonesia Stock Exchange



Head Office : Wisma ADR, Jl. Pluit Raya I No. 1, Jakarta 14440 - Indonesia • Phone : (62-21) 661 0033 - 669 0244 • Fax : (62-21) 669 6237
Factory 1 : Jl. Kapuk Kamal Raya No. 88, Jakarta 14470 - Indonesia • Phone : (62-21) 555 1646 (Hunting) • Fax : (62-21) 555 1905
Factory 2 : Komplek Industri ADR, Desa Kadujaya, Curug, Tangerang 15810 - Indonesia • Phone : (62-21) 598 4388 (Hunting) • Fax : (62-21) 598 4415
E-mail : adr@adr-group.com • corporate@adr-group.com • export@adr-group.com • sales.marketing@adr-group.com • Web : www.smsm.co.id

Jakarta, 07 Mei | May 2021

Kepada Yth | To : Dewan Komisaris | The Board of Commissioners

Perihal | Subject : Laporan Hasil Evaluasi Komite Audit Terhadap Pelaksanaan Pemberian Jasa Audit atas Informasi Keuangan Historis Tahunan oleh Akuntan Publik (AP) dan/atau Kantor Akuntan Publik (KAP) | Evaluation Report of Audit Committee of the Implementation of Audit Services on Annual Historical Financial Information by Public Accountant (AP) and/or Public Accountant Firm (KAP).

Merujuk pada:

- Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No.55/POJK.04/2015 tentang Pembentukan dan Pedoman Pelaksanaan Kerja Komite Audit.
- Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No.13/POJK.03/2017 tentang Penggunaan Jasa Akuntan Publik dan Kantor Akuntan Publik dalam Kegiatan Jasa Keuangan.

Komite Audit PT Selamat Sempurna Tbk (Perseroan) telah melakukan evaluasi terhadap pelaksanaan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis tahunan oleh KAP Purwantono, Sungkoro & Surja sebagai Kantor Akuntan Publik (KAP) dan Mento sebagai Akuntan Publik (AP) - selanjutnya disebut "KAP & AP", selaku Auditor Independen yang melakukan audit Laporan Keuangan Konsolidasian PT Selamat Sempurna Tbk untuk tahun buku 2020.

Berdasarkan evaluasi dan pemahaman kami dari pertemuan dengan KAP & AP dan komunikasi kami dengan tim auditor KAP & AP selama pelaksanaan audit, dapat disampaikan hal-hal sebagai berikut:

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

KAP & AP telah melaksanakan audit atas laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi yang berlaku di Indonesia dan memberikan opini berdasarkan standar audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia.

With reference to:

- Financial Services Authority Regulation No.55/POJK.04/2015 concerning the Establishment and Guidelines for Work Implementation for Audit Committee.
- Financial Services Authority Regulation No.13/POJK.03/2017 regarding the Use of Services of Public Accountants and Public Accounting Firms in Financial Service Activities.

The Audit Committee of PT Selamat Sempurna Tbk (the Company) have evaluated the implementation of the audit services on annual historical financial information by KAP Purwantono, Sungkoro & Surja as Public Accountant Firm (KAP) and Mento as the Public Accountant (AP) - hereinafter referred as "KAP & AP", as an Independent Auditor's whom perform audit on the Consolidated Financial Statements of PT Selamat Sempurna Tbk for the 2020 financial year.

Based on our evaluation and understanding on the meeting with KAP & AP and our communication with KAP & AP auditor team during the audit implementation, it can be conveyed the following:

1. Conformity of audit implementation by AP and/or KAP with prevailing audit standards

KAP & AP has conducted an audit on financial statements in accordance with Indonesian Accounting Standards and provides opinions based on audit standards stipulated by the Institute of Public Accountants of Indonesia.

Head Office : Wisma ADR, Jl. Pluit Raya I No. 1, Jakarta 14440 - Indonesia • Phone : (62-21) 661 0033 - 669 0244 • Fax. : (62-21) 669 6237
Factory 1 : Jl. Kapuk Kamal Raya No. 88, Jakarta 14470 - Indonesia • Phone : (62-21) 555 1646 (Hunting) • Fax. : (62-21) 555 1905
Factory 2 : Komplek Industri ADR, Desa Kadujaya, Curug, Tangerang 15810 - Indonesia • Phone : (62-21) 598 4388 (Hunting) • Fax. : (62-21) 598 4415
E-mail : adr@adr-group.com • corporate@adr-group.com • export@adr-group.com • sales.marketing@adr-group.com • Web : www.smsm.co.id

2. Kecukupan waktu pekerjaan lapangan

KAP & AP telah menyelesaikan pekerjaan lapangan sesuai dengan waktu dan jadwal yang disepakati.

3. Pengkajian cakupan jasa yang diberikan dan kecukupan uji petik

Ruang lingkup audit dan pengujian data yang dilakukan KAP & AP selama *audit field work* telah mencakup semua hal-hal yang material dengan kedalaman audit yang cukup memadai untuk dapat mendukung opini audit yang diberikan.

4. Rekomendasi perbaikan yang diberikan oleh AP dan/atau KAP

- 1) Verifikasi aset tetap secara berkala
KAP merekomendasikan Perseroan untuk menetapkan kebijakan verifikasi aset tetap, untuk memastikan keberadaan aset dalam daftar aset tetap dan dapat meningkatkan akurasi atas pelaporan keuangan.
- 2) Penggunaan data analitik
KAP merekomendasikan Perseroan menggunakan data analitik, yang mana akan memberikan kepercayaan yang lebih besar kepada manajemen atas informasi yang dilaporkan dan juga menyoroti tren dan wawasan dalam hubungan dengan pelanggan/pemasok.
- 3) Automasi proses konsolidasi
KAP merekomendasikan Perseroan untuk melakukan proses konsolidasi dengan menggunakan sistem. Hal ini dapat memberikan informasi yang lebih andal serta meminimalisasi kesalahan dalam proses konsolidasi.
- 4) Kebijakan dan/atau prosedur atas IT
KAP merekomendasikan Perseroan untuk

2. Adequacy of time for field work


KAP & AP has completed field work according to the agreed time and schedule.

3. Assessment of the scope of services provided and the adequacy of quotation tests

The scope of audit and sampling data conducted by KAP & AP during audit field work has comprehensive in all material matter with an adequate depth of audit to be able to support the audit opinion given.

4. Improvement recommendation provided by AP and/or KAP

- 1) Periodic verification of fixed assets
KAP recommends the Company to establish a policy for the periodic verification of fixed assets, to ensure the existence of assets included in fixed assets listing and improve the accuracy of financial reporting.
- 2) Use of data analytic
KAP recommends Company to use data analytics, as it would give management greater confidence over the information being reported and also highlight trends and insights in relation with the customers/suppliers.
- 3) Automation of consolidation process
KAP recommends Company to carry out the consolidation process using the system. This will give more reliable information and also minimize the error in consolidation process.
- 4) Policies and/or procedures for IT
KAP recommends the Company to align

 5



Head Office : Wisma ADR, Jl. Pluit Raya I No. 1, Jakarta 14440 - Indonesia
Factory 1 : Jl. Kapuk Kamal Raya No. 88, Jakarta 14470 - Indonesia
Factory 2 : Komplek Industri ADR, Desa Kadujaya, Curug, Tangerang 15810 - Indonesia
E-mail : adr@adr-group.com • corporate@adr-group.com • export@adr-group.com

• Phone : (62-21) 661 0033 - 669 0244 • Fax : (62-21) 669 6237
• Phone : (62-21) 555 1646 (Hunting) • Fax : (62-21) 555 1905
• Phone : (62-21) 598 4388 (Hunting) • Fax : (62-21) 598 4415
• sales.marketing@adr-group.com • Web : www.smsm.co.id

menyelaraskan Kebijakan dan Prosedur IT yang ada saat ini, mengenai manajemen perubahan dengan proses manajemen perubahan dalam sistem dan mencakup aspek-aspek berikut:

- Permintaan otorisasi, persetujuan, dan proses eksekusi atas akses pengguna;
- Pemisahan tugas untuk personel yang menyetujui dan mengatur akses pengguna;
- Dokumentasi standar yang digunakan untuk permintaan akses pengguna;
- Prosedur modifikasi/pencabutan akses pengguna;
- Validasi pengguna secara berkala.

5. Kesimpulan

Hasil evaluasi terhadap pelaksanaan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis tahunan oleh KAP & AP atas Laporan keuangan konsolidasian Perseroan tanggal 31 Desember 2020 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, menyimpulkan bahwa KAP maupun AP telah menunjukkan kinerja yang baik.

6. Hal lainnya

Akuntan Publik (AP) dan/atau Kantor Akuntan Publik (KAP) telah memenuhi persyaratan yang ditetapkan oleh Otoritas Jasa Keuangan (OJK) sebagaimana diatur dalam POJK No.13/POJK.03/2017 tentang Penggunaan Jasa Akuntan Publik dan Kantor Akuntan Publik dalam Kegiatan Jasa Keuangan, antara lain:

- Terdaftar pada Otoritas Jasa Keuangan;
- Memiliki kompetensi sesuai dengan bidang usaha Perseroan;
- Tidak sedang terkena sanksi dari Otoritas Jasa Keuangan;
- Tidak pernah dikenakan sanksi administratif berupa pembatalan Surat Tanda Terdaftar (STTD) dari Otoritas Jasa Keuangan atau otoritas sebelumnya;

the current existing formal IT Policy & Procedure regarding change management with change management processes in system and include the following aspects:

- User access request authorization, approval, and execution process;
- Segregation of duties for personnel who approve and set up user access;
- Standard documentation used for user access request;
- User access modification/revocation procedure;
- Periodic user validation.

5. Conclusion

The evaluation of the implementation of audit services for annual historical financial information by KAP & AP on the Company Consolidated financial statements as of December 31, 2020 and for the year then ended, concluded that both KAP and AP have performed well.

6. Others

Public Accountants (AP) and/or Public Accountant Office (KAP) have fulfilled the requirements set by the Financial Services Authority (FSA) as stipulated in POJK No.13/POJK.03/2017 regarding the Use of Services of Public Accountants and Public Accounting Firms in Financial Service Activities, among others:

- Registered on the Financial Services Authority;
- Have competence in accordance with the Company business complexity;
- Not being subjected to sanctions from the Financial Services Authority;
- Never subjected to administrative sanctions in the form of cancellation of Registered Letter (STTD) from the Financial Services Authority or previous authorities;

Head Office : Wisma ADR, Jl. Pluit Raya I No. 1, Jakarta 14440 - Indonesia • Phone : (62-21) 661 0033 - 669 0244 • Fax. : (62-21) 669 6237
Factory 1 : Jl. Kapuk Kamal Raya No. 88, Jakarta 14470 - Indonesia • Phone : (62-21) 555 1646 (Hunting) • Fax. : (62-21) 555 1905
Factory 2 : Komplek Industri ADR, Desa Kadujaya, Curug, Tangerang 15810 - Indonesia • Phone : (62-21) 598 4388 (Hunting) • Fax. : (62-21) 598 4415
E-mail : adr@adr-group.com • corporate@adr-group.com • export@adr-group.com • sales.marketing@adr-group.com • Web : www.smsm.co.id

- Tidak pernah melakukan perbuatan tercela dan/atau dihukum karena terbukti melakukan tindak pidana di bidang keuangan serta tidak tercantum dalam daftar kredit atau pembiayaan macet;
- Independen dan tidak mempunyai kepentingan langsung atau tidak langsung dengan Perseroan dan dapat menjaga profesionalitas dan integritas selama menjalankan pekerjaannya.
- Never committed a disgraceful act and/or convicted of a criminal offense in the financial sector as well as not being listed in the non-performing loans and financing list;
- Independent and has no direct or indirect interest in the Company and can maintain professionalism and integrity during performing its duties.

Demikian kami sampaikan, evaluasi Komite Audit terhadap pelaksanaan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis tahunan PT Selamat Sempurna Tbk untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2020 oleh Kantor Akuntan Publik Purwantono, Sungkoro & Surja

Thus we convey, the evaluation of Audit Committee on the provision of audit services on the annual historical financial information of PT Selamat Sempurna Tbk for the year ended 31 December 2020 by Public Accountant Firm Purwantono, Sungkoro & Surja

Hormat kami | Regards,



 **Handi Hidajat Suwardi**
Ketua Komite Audit
Chairman of Audit Committee



Yose Rizal
Anggota Komite Audit
Member of Audit Committee



Rudy Dharma
Anggota Komite Audit
Member of Audit Committee