



ANJ

Jakarta, 8 Mei 2019

Nomor: 093-05/CS/ANJ/2019

Kepada Yth.

Dewan Komisaris PT Austindo Nusantara Jaya Tbk. ("Perseroan")

Menara BTPN Lantai 40

Jalan Dr. Ide Anak Agung Gde Agung Kav 5.5 – 5.6

Kawasan Mega Kuningan,

Jakarta Selatan 12950

Perihal: Rekomendasi Penunjukan Akuntan Publik

Dengan hormat,

Komite Audit Perseroan dengan ini menyampaikan bahwa kami bersama-sama dengan Direksi Perseroan telah melakukan proses evaluasi terhadap Pelaksanaan Pemberian Jasa Audit yang dilakukan oleh Akuntan Publik Budi Susanto dan Kantor Akuntan Publik Siddharta Widjaja & Rekan atas Laporan Keuangan Konsolidasian Perseroan tahun buku 2018. Laporan hasil evaluasi tersebut terlampir dalam surat ini.

Berdasarkan hasil evaluasi dan juga memperhatikan masukan dari Direksi Perseroan maka Komite Audit telah sepakat dengan Direksi bahwa Bapak Budi Susanto dari KAP Siddharta Widjaja & Rekan dapat ditunjuk kembali untuk menjadi akuntan publik Perseroan guna melakukan audit atas Laporan Keuangan Konsolidasian Perseroan tahun buku 2019.

Ringkasan Rekomendasi Komite Audit dalam Penunjukan Akuntan Publik dan Kantor Akuntan Publik sesuai dengan Peraturan OJK No. 13/POJK.03/2017 tentang Penggunaan Jasa Akuntan Publik dan Kantor Akuntan Publik dalam Kegiatan Jasa Keuangan terlampir dalam surat ini.

Sehubungan dengan hal tersebut, Komite Audit Perseroan dengan ini menyampaikan rekomendasi kepada Dewan Komisaris untuk menunjuk Bapak Budi Susanto dari KAP Siddharta Widjaja & Rekan sebagai auditor yang akan melakukan audit terhadap Perseroan untuk tahun buku 2019 guna memperoleh persetujuan dalam Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan Perseroan yang akan diselenggarakan pada tanggal 15 Mei 2019.

PT Austindo Nusantara Jaya Tbk.

Menara BTPN Lantai 40

Jalan Dr. Ide Anak Agung Gde Agung Kav. 5.5 - 5.6

Kawasan Mega Kuningan, Jakarta 12950

T (62 21) 2965 1777 F (62 21) 2965 1788

www.anj-group.com

Demikian kami sampaikan ini. Atas perhatiannya, kami ucapkan terima kasih.

**Komite Audit
PT Austindo Nusantara Jaya Tbk.**



Darwin Cyril Noernadi
Ketua



Muljawati Chitro
Anggota



Danrivanto Budhijanto
Anggota

Tembusan:
Direksi PT Austindo Nusantara Jaya Tbk.

**Laporan Hasil Evaluasi Komite Audit terhadap
Pelaksanaan Pemberian Jasa Audit atas
Informasi Keuangan Historis Tahunan oleh
Akuntan Publik dan Kantor Akuntan Publik
PT Austindo Nusantara Jaya Tbk. (Perseroan)**

Sehubungan dengan pelaksanaan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis tahunan oleh Akuntan Publik Budi Susanto dan/atau Kantor Akuntan Publik Siddharta Widjaja & Rekan, kami telah melakukan evaluasi terhadap pelaksanaan jasa dimaksud. Berdasarkan hasil evaluasi, maka dapat disampaikan hal-hal sebagai berikut:

1. Kesesuaian pelaksanaan audit oleh Akuntan Publik (AP) dan/atau Kantor Akuntan Publik (KAP) dengan Standar Audit (SA) yang berlaku

Audit dilakukan terhadap laporan keuangan Perseroan yang terdiri dari laporan posisi keuangan konsolidasian tanggal 31 Desember 2018 serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian, laporan perubahan ekuitas konsolidasian dan laporan arus kas konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Audit dilaksanakan berdasarkan SA yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia (IAPI). Standar tersebut mengharuskan auditor untuk memenuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

2. Kecukupan waktu pekerjaan lapangan

Sebelum dimulainya pekerjaan lapangan, perencanaan audit dipersiapkan dengan mempertimbangkan antara lain waktu pelaksanaan pekerjaan lapangan, susunan anggota tim audit, risiko audit yang signifikan serta standar akuntansi yang berlaku efektif di tahun 2018. Pelaksanaan pekerjaan lapangan audit dilaksanakan dalam dua tahapan utama yaitu pada bulan Oktober sampai November 2018 dan dimutakhirkan dengan pekerjaan lapangan pada bulan Januari sampai Februari 2019.

Kami menilai bahwa kecukupan waktu dalam pekerjaan lapangan audit telah sesuai dengan perencanaan audit dan telah memadai dengan mempertimbangkan cakupan audit dan risiko audit yang signifikan.

3. Pengkajian cakupan jasa yang diberikan dan kecukupan uji petik

Audit dilakukan dengan melaksanakan prosedur audit untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan Perseroan. Sebelum memilih prosedur audit, maka auditor melakukan pengecekan pengendalian internal untuk mendukung penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perseroan yang wajar.

Uji petik dilakukan sebagai salah satu prosedur pengujian substantif untuk akun-akun seperti pendapatan, beban serta prosedur pemeriksaan penambahan aset tetap dan peristiwa setelah tanggal neraca atas pendapatan premi yang ditangguhkan. Uji petik dilakukan berdasarkan pertimbangan auditor dengan mempertimbangkan tingkat risiko salah saji terhadap keseluruhan populasi yang ada.

Auditor juga mengevaluasi kebijakan akuntansi Perseroan, serta penyajian laporan keuangan secara keseluruhan. Berdasarkan kajian kami, auditor telah mengumpulkan bukti yang memadai untuk mendukung opini audit yang diberikan atas laporan keuangan Perseroan tahun 2018.

4. Rekomendasi perbaikan yang diberikan AP dan/atau KAP

Jurnal penyesuaian yang ditemukan telah dikomunikasikan dengan manajemen Perseroan selama audit berlangsung dan Perseroan telah mencatat jurnal penyesuaian yang diperlukan.

Kelemahan-kelemahan yang ditemukan selama proses audit yang mencakup pengendalian internal dan tata kelola Perseroan telah didiskusikan dengan manajemen dan akan diberikan tertulis dalam bentuk *Management Letter*. Rekomendasi yang diberikan oleh auditor akan ditindaklanjuti oleh Perseroan secara berkala.

5. Lainnya

Sebagai bagian dari proses pengawasan, Komite Audit telah melakukan pertemuan secara berkala dengan Manajemen, Auditor Eksternal dan Auditor Internal untuk

memantau pelaksanaan tanggung jawab Auditor Eksternal atas audit laporan keuangan konsolidasian, dan menelaah temuan-temuan audit serta tindak lanjut atas temuan Auditor tahun sebelumnya.

Demikian hasil evaluasi ini kami sampaikan.

Jakarta, 3 Mei 2019.

**Hormat kami,
Komite Audit PT Austindo Nusantara Jaya Tbk.**



Darwin Cyril Noerhadi
(Ketua Komite Audit)



Muljawati Chitro
(Anggota)



Danrivanto Budhijanto
(Anggota)

Lampiran
Rekomendasi Komite Audit dalam Penunjukan Akuntan Publik dan/atau
Kantor Akuntan Publik

Sehubungan dengan rencana penggunaan jasa Akuntan Publik (AP) dan Kantor Akuntan Publik (KAP) untuk audit atas laporan keuangan konsolidasian untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2019, kami merekomendasikan penggunaan jasa dari Bapak Budi Susanto, S.E., M.B.A., CPA dari KAP Siddharta Widjaja dan Rekan.

Adapun pertimbangan dalam rekomendasi terhadap AP dan KAP dimaksud adalah sebagai berikut:

1. Independensi AP, KAP dan Orang Dalam KAP

Berdasarkan konfirmasi independensi yang kami peroleh dari Bapak Budi Susanto S.E., M.B.A., CPA dari KAP Siddharta Widjaja dan Rekan, Bapak Budi Susanto, S.E., M.B.A., CPA, KAP Siddharta Widjaja dan Rekan serta tim-tim yang terlibat dalam pelaksanaan audit telah menyatakan bahwa mereka independen dan tidak memiliki konflik kepentingan dalam hal pelaksanaan jasa audit ini.

2. Ruang Lingkup Audit

Audit akan dilaksanakan berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia dengan tujuan untuk menyatakan opini apakah penyajian laporan keuangan konsolidasian, dalam semua hal yang material, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia yang mengharuskan akuntan publik untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan konsolidasian bebas dari kesalahan penyajian material. Selain itu, juga di dalamnya termasuk pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan konsolidasian dan pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi yang dibuat oleh manajemen serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan konsolidasian secara keseluruhan.

3. Imbalan Jasa Audit

Penawaran harga yang diberikan untuk jasa audit dari Bapak Budi Susanto, S.E., M.B.A., CPA dari KAP Siddharta Widjaja dan Rekan (KPMG) cukup baik dan wajar dengan memperhatikan luas cakupan jasa audit yang diberikan serta estimasi perencanaan waktu pelaksanaan audit. Imbalan jasa audit yang disepakati adalah sebesar Rp. 800.000.000. Penentuan imbalan jasa ini sudah melalui proses seleksi dan tender yang dilakukan pada tahun 2017.

Demikian rekomendasi ini kami sampaikan sesuai fakta-fakta yang diketahui dan disajikan secara langsung oleh Perseroan kepada kami, dengan tetap mendasarkan kepada ketentuan peraturan perundang-undangan dan memperhatikan prinsip-prinsip tata kelola perusahaan yang baik. Atas perhatiannya, kami ucapkan terima kasih.
