



OFFICE
PT DARMI BERSAUDARA Tbk

A. Jl. Nginden Intan Barat V Blok C4/10 Surabaya East Java Indonesia 60118
P. +62 31 596 7274
F. +62 31 596 7274
E. info@darbewood.com

www.darbewood.com

LAPORAN HASIL EVALUASI TERHADAP PELAKSANAAN PEMBERIAN JASA AUDIT ATAS INFORMASI KEUANGAN HISTORIS TAHUNAN OLEH AKUNTAN PUBLIK DAN/ATAU KANTOR AKUNTAN PUBLIK

Sehubungan dengan pelaksanaan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis tahunan Perseroan untuk tahun buku yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 oleh Akuntan Publik Risky Firmansyah dan Kantor Akuntan Publik Gideon Adi & Rekan, telah dilakukan evaluasi terhadap pelaksanaan jasa tersebut. Atas evaluasi yang dilakukan 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

Komite Audit menilai bahwa Akuntan Publik dalam melaksanakan tugasnya menjalankan proses audit telah memenuhi standar audit yang berlaku, dan telah menunjukkan keahlian, pengalaman dan independensinya, sesuai Standar Akuntansi yang ditetapkan Dewan Standar Profesional Akuntan Publik Institut Akuntan Publik Indonesia.

2. Kecukupan Waktu Pekerjaan Lapangan

Sebelum pelaksanaan pekerjaan jasa auditnya di lapangan dimulai, Akuntan Publik/Kantor Akuntan Publik telah mempersiapkan tindakan perencanaan audit terlebih dahulu. Komite Audit menilai bahwa selama menjalankan tugasnya, Akuntan Publik/Kantor Akuntan Publik telah tepat waktu sesuai dengan batas waktu yang ditentukan yaitu dimulai pada bulan Maret 2022 dan dimutakhirkan di akhir bulan April 2022.

3. Pengkajian Cakupan Jasa yang Diberikan dan Kecukupan Uji Petik

Cakupan jasa audit ditentukan dengan melaksanakan prosedur audit untuk memperoleh bukti audit terhadap angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan Perseroan. Sebelum menetapkan prosedur audit, Akuntan Publik/Kantor Akuntan Publik melakukan pengecekan pengendalian internal untuk mendukung penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perseroan yang dapat digolongkan wajar. Uji petik sebagai salah satu prosedur pengujian substantif dilakukan untuk akun-akun pendapatan, beban serta prosedur pemeriksaan penambahan aset dan peristiwa setelah tanggal neraca. Uji petik dilakukan berdasarkan pertimbangan Akuntan Publik/Kantor Akuntan Publik dengan mempertimbangkan tingkat risiko salah saji. Di samping itu, Akuntan Publik/Kantor Akuntan Publik mengevaluasi kebijakan akuntansi Perseroan dan penyajiannya ke dalam laporan keuangan Perseroan secara keseluruhan.



Certified By





OFFICE
PT DARMi BERSAUDARA Tbk

A. Jl. Nginden Intan Barat V Blok C4/10 Surabaya East Java Indonesia 60118
P. +62 31 596 7274
F. +62 31 596 7274
E. info@darbewood.com

www.darbewood.com

Komite Audit menilai, cakupan jasa yang diberikan dan uji petik yang dilakukan Akuntan Publik/Kantor Akuntan Publik telah sesuai Standar Akuntansi yang ditetapkan Dewan Standar Profesional Akuntan Publik Institut Akuntan Publik Indonesia.

4. Rekomendasi Perbaikan yang Diberikan AP dan/atau KAP

Akuntan Publik/Kantor Akuntan Publik Jurnal telah memberikan observasi, pengujian dan rekomendasi yang cukup dan memadai. Jurnal penyesuaian yang ditemukan telah dikomunikasikan dengan manajemen Perseroan dan Perseroan telah mencatat jurnal penyesuaian yang diperlukan. Kelemahan-kelemahan yang ditemukan antara lain terkait pengendalian internal dan tata kelola Perseroan telah didiskusikan dengan manajemen Perseroan. Perseroan menjadikannya sebagai dasar perbaikan di masa yang akan datang.

Demikian hasil evaluasi Komite Audit terhadap pelaksanaan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis tahunan oleh Akuntan Publik/Kantor Akuntan Publik ini disampaikan.

Surabaya, 9 Mei 2022

KOMITE AUDIT



Dolvy Elvianes
Ketua Komite



Nurtjahjo Heri Wibowo
Anggota



Ongky Aries Tyanto
Anggota



Certified By

