

**LAPORAN HASIL RISET**  
**ASEAN CORPORATE GOVERNANCE SCORECARD**  
**TERHADAP**  
**PT SELAMAT SEMPURNA Tbk**



**PT SELAMAT SEMPURNA Tbk**  
MEMBER OF ADR GROUP

**Jakarta, 25 Agustus 2020**

**Internalizing Best Practices of Good Corporate Governance and Directorship**

## RINGKASAN EKSEKUTIF

Laporan hasil penilaian praktik-praktik *Corporate Governance* (CG) PT Selamat Sempurna Tbk berdasarkan *ASEAN CG Scorecard* (ACGS) 2020 yang bertujuan membantu upaya meningkatkan standar implementasi tata kelola korporasi di perusahaan. Peningkatan standar GCG ini diharapkan akan menarik para investor lokal dan global untuk berinvestasi pada saham perusahaan. Penilaian didasarkan pada informasi publik, terutama pada laporan tahunan tahun 2019 serta website perusahaan.

Hasil penilaian menunjukkan bahwa skor keseluruhan tertimbang (*overall score*) PT Selamat Sempurna Tbk adalah **79,18** poin. Rincian skor tertimbang untuk masing-masing komponen *Scorecard* adalah sebagai berikut:

- 1. Prinsip A - Hak-Hak Pemegang Saham: 9,05**
- 2. Prinsip B - Perlakuan Setara Terhadap Pemegang Saham: 7,69**
- 3. Prinsip C- Peran Pemangku Kepentingan: 13,85**
- 4. Prinsip D – Pengungkapan dan Transparansi: 18,75**
- 5. Prinsip E - Tanggung Jawab Dewan Komisaris: 33,85**

Pada komponen penilaian bonus dan pinalti, PT Selamat Sempurna Tbk tidak memperoleh bonus namun mendapatkan pinalti sebesar **- 4 poin** atas praktik CG yang dijalankan selama tahun buku 2019.

Berdasarkan skor akhir sebesar 79,18 poin, maka kinerja tingkat kepatuhan PT Selamat Sempurna Tbk Termasuk dalam predikat **“Fair”** atau Level 2 (70.00-79,99), artinya ada kesadaran kuat dan upaya mengadopsi standar internasional. Mengacu pada hasil penilaian terhadap 200 emiten pada ACGS 2019 sebagai pembanding, maka skor total

yang didapatkan oleh perusahaan (SMSM) berada di atas rata-rata skor total emiten (perusahaan Tbk) yang masuk dalam kategori *MidCap100* (100 perusahaan dengan kapitalisasi pasar menengah di bursa) dengan nilai sebesar 63,01 dan kategori *BigCap100* (100 kapitalisasi pasar terbesar di bursa) yang nilainya sebesar 72,88. Selain hasil penilaian atas tingkat kepatuan praktik CG berdasarkan standar ASEAN CG *Scorecard*, dalam laporan ini disampaikan juga rekomendasi sebagai acuan/refrensi untuk melakukan perbaikan terhadap implementasi praktik GCG perusahaan ke depan.

## DAFTAR ISI

<b>RINGKASAN EKSEKUTIF</b>	<b>i</b>
<b>DAFTAR ISI</b>	<b>iii</b>
<b>BAB 1 - PENDAHULUAN</b>	<b>4</b>
1.1 LATAR BELAKANG	4
1.2 SISTEMATIKA PENYUSUNAN LAPORAN HASIL PENILAIAN TINGKAT KEPATUHAN PERUSAHAAN	6
<b>BAB 2 - METODOLOGI PENILAIAN</b>	<b>7</b>
2.1 INSTRUMEN PENILAIAN	7
2.2 TEKNIK PENILAIAN	8
<b>BAB 3 - HASIL PENILAIAN PRAKTIK GCG PERUSAHAAN</b>	<b>11</b>
3.1 PRINSIP A: HAK-HAK PEMEGANG SAHAM	11
3.2 PRINSIP B: PERLAKUAN SETARA TERHADAP PEMEGANG SAHAM	19
3.3 PRINSIP C: PERAN PEMANGKU KEPENTINGAN	26
3.4 PRINSIP D: PENGUNGKAPAN & TRANSPARANSI	31
3.5 PRINSIP E: TANGGUNG JAWAB DIREKSI DAN DEWAN KOMISARIS	40
3.6 BONUS DAN PENALTI	55
<b>BAB 4 - KESIMPULAN DAN REKOMENDASI</b>	<b>57</b>
4.1 KESIMPULAN	57
4.2 REKOMENDASI	59

## BAB 1

### PENDAHULUAN

#### 1.1. LATAR BELAKANG

*ASEAN Corporate Governance Scorecard* adalah salah satu inisiatif dari Forum Pasar Modal ASEAN (*ASEAN Capital Market Forum*) dalam rangka integrasi pasar modal negara-negara anggota Asosiasi Negara-Negara Asia Tenggara (ASEAN). Negara-negara yang berpartisipasi dalam *ASEAN CG SCORECARD* ini adalah: Indonesia, Singapore, Thailand, Malaysia, Phillipines, dan Vietnam. Pelaksanaan *ASEAN CG SCORECARD* telah dimulai sejak tahun 2011. Tujuan-tujuan dilakukannya *ASEAN CG SCORECARD* adalah untuk;

- 1) Meningkatkan standar-standar dan praktik-praktik tata kelola korporasi dari perusahaan-perusahaan terbuka di ASEAN;
- 2) Memperbesar kelayakan global bagi perusahaan-perusahaan terbuka ASEAN dengan tata kelola korporasi yang baik dan menunjukkan kepada mereka (masyarakat global) bahwa perusahaan-perusahaan ini adalah tempat untuk berinvestasi; dan
- 3) Melengkapi inisiatif-inisiatif ACMF lainnya dan mempromosikan ASEAN sebagai suatu kelompok aset berkelas.

Inisiatif ini tidak hanya mendorong setiap negara ASEAN yang berpartisipasi dalam *CG Scorecard* memperkuat kerangka peraturan perundang-undangan yang berkaitan dengan praktik-praktik GCG, tetapi juga telah mendorong perusahaan-perusahaan terbuka di ASEAN, termasuk Indonesia, berupaya memperkuat sistem CG mereka dengan mengadopsi prinsip-prinsip GCG menurut *ASEAN CG SCORECARD*

ASEAN *CG Scorecard* adalah suatu alat kuantitatif untuk mengukur kepatuhan perusahaan-perusahaan terbuka di ASEAN terhadap pedoman *corporate governance* menurut praktik-praktik keteladanan berbasis standar-standar internasional, khususnya prinsip-prinsip *corporate governance* yang dikeluarkan oleh *the Organisation for Economic Cooperation and Development* (OECD) yang diungkapkan sebagai berikut:

- A. Hak-Hak Para Pemegang Saham
- B. Perlakuan Yang Setara Terhadap Para Pemegang Saham
- C. Peran Para Pemangku Kepentingan
- D. Pengungkapan Dan Transparansi
- E. Tanggung Jawab Dewan

Dalam rangka memperkuat prinsip-prinsip GCG yang terdapat dalam standard ASEAN CG *SCORECARD*, perusahaan berinisiatif membangun upaya-upaya perbaikan terhadap kinerja tingkat kepatuhannya secara terukur dan terencana. Oleh karena itu, perusahaan memandang perlunya suatu referensi yang dapat digunakan sebagai acuan dalam mempersiapkan strategi yang efektif dalam rangka melakukan upaya perbaikan terhadap kinerja praktik GCG ke depan.

Atas dasar tersebut, perusahaan memandang penting agar dilakukan penilaian rutin terhadap praktik GCG perusahaan berdasarkan standar internasional yang diadopsi dari prinsip-prinsip *corporate governance* yang dikeluarkan oleh *The Organisation for Economic Cooperation and Development* (OECD), dan tertuang dalam prinsip-prinsip GCG yang diatur dalam ASEAN CG *SCORECARD*.

Selanjutnya, hasil penilaian rutin terhadap praktik GCG tersebut diharapkan dapat memberikan informasi kepada perusahaan mengenai tren perbaikan kinerja tingkat kepatuhan yang telah dicapai perusahaan dibandingkan dengan kinerja yang telah dilakukan perusahaan pada tahun-tahun sebelumnya, sehingga untuk kedepannya dapat

diketahui mengenai langkah-langkah atau upaya apa saja yang masih harus diperbaiki lagi oleh perusahaan agar kinerja tingkat kepatuhannya dapat lebih dioptimalkan lagi pencapaiannya.

## **1.2 SISTEMATIKA PENYUSUNAN LAPORAN HASIL PENILAIAN TINGKAT KEPATUHAN PERUSAHAAN**

Sistematika penyusunan laporan hasil penilaian tingkat kepatuhan perusahaan dikelompokkan sebagai berikut:

BAB 1 - PENDAHULUAN

BAB 2 - METODOLOGI PENILAIAN

BAB 3 - HASIL PENILAIAN PRAKTIK GCG PERUSAHAAN

3.1 HASIL PENILAIAN PRINSIP A. HAK-HAK PEMEGANG SAHAM

3.2 HASIL PENILAIAN PRINSIP B. PERLAKUAN SETARA TERHADAP PEMEGANG SAHAM

3.3 HASIL PENILAIAN PRINSIP C. PERAN PEMANGKU KEPENTINGAN

3.4 HASIL PENILAIAN PRINSIP D. PENGUNGKAPAN DAN TRANSPARANSI

3.5 HASIL PENILAIAN PRINSIP E. TANGGUNG JAWAB DEWAN KOMISARIS

3.6 BONUS DAN PENALTI

BAB 4 – KESIMPULAN DAN REKOMENDASI

## BAB 2

### METODOLOGI PENILAIAN

#### 2.1. Instrumen Penilaian

Instrumen penilaian dikembangkan berdasarkan prinsip-prinsip *corporate governance* berstandar internasional, terutama prinsip-prinsip *corporate governance* yang dikeluarkan oleh OECD dan *International Corporate Governance Network* (ICGN). Instrumen penilaian tersebut dikelompokkan ke dalam dua tingkat sebagai berikut.

**Tingkat 1**, terdiri dari lima Prinsip:

**PRINSIP A:** Hak-hak pemegang saham (*Rights of Shareholders*), terdiri dari 21 pertanyaan.

**PRINSIP B:** Perlakuan Setara terhadap Pemegang Saham (*Equitable Treatment of Shareholders*), terdiri dari 15 pertanyaan.

**PRINSIP C:** Peran Pemangku Kepentingan (*Role of Stakeholders*), terdiri dari 13 pertanyaan.

**PRINSIP D:** Pengungkapan dan Transparansi (*Disclosure and Transparency*), terdiri dari 32 pertanyaan.

**PRINSIP E:** Tanggung Jawab Direksi dan Dewan Komisaris (*Responsibilities of the Board*), terdiri dari 65 pertanyaan.

Dengan demikian total pertanyaan untuk tingkat 1 sebanyak 146. Bobot penilaian yang digunakan untuk mengevaluasi kinerja pelaksanaan praktik CG di perusahaan pada tiap-tiap prinsip (area pokok) adalah sebagai berikut.

No.	OECD Principles (Prinsip Utama dalam Penilaian)	Bobot Penilaian
1.	Hak-Hak pemegang saham ( <i>Rights of Shareholders</i> )	10%
2.	Perlakuan Setara terhadap Pemegang Saham ( <i>Equitable Treatment of Shareholders</i> )	10%
3.	Peran Pemangku Kepentingan ( <i>Role of Stakeholders</i> )	15%
4.	Pengungkapan dan Transparansi ( <i>Disclosure and Transparency</i> )	25%
5.	Tanggung Jawab Dewan Komisaris ( <i>Responsibilities of the Board</i> )	40%
TOTAL		100%

**Tingkat 2**, yaitu bonus dan penalti:

- Bonus terdiri dari 13 pertanyaan dengan total skor untuk bonus mencapai 30 poin.
- Penalti terdiri dari 25 pertanyaan dengan total skor untuk penalti mencapai minus 58 poin.

Dengan demikian, total pertanyaan untuk bonus dan penalti adalah sebanyak 38 pertanyaan. Nilai tingkat 2 ditambahkan (jika terdapat bonus) atau dikurangkan (jika terdapat penalti) terhadap total skor yang diperoleh pada tingkat 1.

## 2.2. Teknik Penilaian

Teknik penilaian untuk *ASEAN CG Scorecard 2020* ini didasarkan pada informasi atau dokumen-dokumen yang tersedia di publik berkaitan dengan praktik-praktik *corporate governance* yang dilakukan oleh perusahaan untuk tahun buku 2019. Sumber-sumber informasi atau dokumen-dokumen yang dimaksud diantaranya meliputi:

- Laporan tahunan 2019; laporan keuangan yang diaudit untuk tahun buku 2019;
- Pengumuman Panggilan Rapat Pemegang Saham (RUPS) Tahunan yang diadakan pada tahun 2020 untuk kinerja perusahaan pada tahun buku 2019;
- Pengumuman Hasil RUPS untuk kinerja perusahaan pada tahun buku 2019;

- Anggaran Dasar Perusahaan;
- Pedoman kerja dewan dan komite-komite dewan;
- *Website* Perusahaan; serta
- Informasi-informasi publik relevan lainnya.

Tidak terdapat perbedaan dalam proses penilaian kinerja praktik GCG pada perusahaan publik di Indonesia berdasarkan *ASEAN CG Scorecard 2020* dengan *ASEAN CG Scorecard 2019* (untuk 200 emiten) yang dilakukan oleh IICD, dimana proses penilaian kinerja untuk praktik GCG pada *listed companies* masih mengikuti alur proses sebagai berikut:

**Gambar:**  
**Alur proses penilaian & *multiple checks and balances* Praktik GCG based on ACGS 2020**



Tiap pertanyaan menggunakan jawaban dikotomi “YA” (**YES**) atau “TIDAK” (**NO**), kecuali pertanyaan dimaksud tidak relevan dengan praktik-praktik *corporate governance* yang diimplementasikan perusahaan diberikan jawaban N/A (*not applicable*).

Total skor atau nilai akhir untuk kinerja CG perusahaan yang diperoleh dari hasil penilaian akan diinterpretasikan sebagai berikut :

Skor Nilai (poin)	Kinerja CG Perusahaan	Interpretasi
60,00-69,99	<i>Level 1</i>	<b>Minimum Requirement</b> , memenuhi standar minimum sesuai UU dan regulasi
70,00—79,99	<i>Level 2</i>	<b>Fair</b> , ada kesadaran kuat dan upaya mengadopsi standar internasional
80,00 - 89,99	<i>Level 3</i>	<b>Good</b> , mengadopsi sebagian standar internasional.
90,00 - 100,00	<i>Level 4</i>	<b>Very Good</b> , mengadopsi secara penuh standar internasional
Lebih dari 100	<i>Level 5</i>	<b>Leadership in corporate governance</b> , melebihi struktur level 1

## BAB 3

### HASIL PENILAIAN PRAKTIK TATA KELOLA (GCG)

#### PT SELAMAT SEMPURNA TBK

##### 3.1. PRINSIP A: HAK-HAK PEMEGANG SAHAM (*RIGHTS OF SHAREHOLDERS*)

Praktik tata kelola perusahaan yang baik tidak dapat dilepaskan dari keterlibatan para pemegang saham perusahaan tersebut. Sudah seharusnya perusahaan memberi perhatian khusus kepada para pemegang saham melalui dipenuhinya hak-hak mereka untuk ikut melakukan kontrol secara berkelanjutan terhadap jalannya aktivitas operasi perusahaan. Oleh karena itu, OECD menetapkan bahwa hak-hak pemegang saham merupakan prinsip pertama dalam pelaksanaan CG yang baik oleh perusahaan.

Pada prinsip hak-hak pemegang saham (*RIGHTS OF SHAREHOLDERS*) terdiri dari 5 (lima) parameter kunci sebagai berikut:

1. Hak dasar pemegang saham.
2. Hak berpartisipasi dalam keputusan-keputusan terkait perubahan-perubahan mendasar Korporasi.
3. Hak untuk berpartisipasi secara efektif dan menggunakan suara dalam RUPS serta hak untuk mendapatkan informasi mengenai aturan-aturan yang berlaku dalam RUPS (termasuk prosedur voting).
4. Pasar untuk pengendalian/kontrol perusahaan seharusnya dimungkinkan berfungsi dengan cara yang efisien dan transparan.
5. Pelaksanaan hak kepemilikan pemegang saham, termasuk investor institusi difasilitasi perusahaan.

## A.1 Hak Dasar Pemegang Saham

Mekanisme pembagian dan nominal dividen yang dibayarkan kepada pemegang saham ditentukan dalam Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan (RUPST). Terkait ASEAN CG *SCORECARD*, jangka waktu pembayaran dividen yang memperoleh skor “Y” adalah pembayaran dividen dalam jangka waktu 30 hari setelah tanggal pengumuman pembayaran dividen pada RUPST.

Berikut ini adalah hasil asesmen terhadap PT Selamat Sempurna Tbk .

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER A.1 (Hak Dasar Pemegang Saham)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan-Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (<i>comply or not comply</i>)</b>
<b>A.1.1</b>	Does the company pay (interim and final/annual) dividends in an equitable and timely manner; that is, all shareholders are treated equally and paid within 30 days after being (i) declared for interim dividends and (ii) approved by shareholders at general meetings for final dividends? In case the company has offered Scrip dividend, did the company paid the dividend within 60 days?	Yes	1	Comply

## A.2 Hak Berpartisipasi dalam Keputusan-Keputusan terkait Perubahan-Perubahan Mendasar Korporasi.

Parameter ini terdiri dari tiga *item* penilaian. Pertama, Pemberian hak atau kesempatan bagi pemegang saham untuk terlibat dalam amandemen AD/ART perusahaan merupakan hal yang diatur dalam UU No. 40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas (Pasal 19 ayat 1 dan 2). Kedua, Otorisasi pemegang saham terhadap penambahan jumlah saham perusahaan telah diatur dalam UU No. 40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas (Pasal 41 ayat 1) dan semua perusahaan yang berbadan hukum PT diwajibkan untuk mematuhi ketentuan ini. Ketiga, pemberian kesempatan bagi pemegang saham untuk berpartisipasi dalam pemindahan semua atau mayoritas aset-aset perusahaan yang berdampak pada penjualan perusahaan merupakan hal yang juga diatur dalam UU No. 40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas (Pasal 89 ayat 1).

Oleh karena itu ketiga *item* tersebut seperti yang ditunjukkan pada tabel di bawah ini telah memenuhi kriteria dan merupakan jawaban default “Y” pada penilaian ASEAN CG SCORECARD.

SKOR CG UNTUK PARAMETER A.2 (Hak Berpartisipasi dalam Keputusan-Keputusan terkait Perubahan-Perubahan Mendasar Korporasi)				
No	Pertanyaan-Pertanyaan	“Yes” or “No” or “N/A” Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
	Do shareholders have the right to participate in:			
A.2.1	Amendments to the company's constitution?	Yes	1	Semua perusahaan di Indonesia taat terhadap pertanyaan-pertanyaan ini karena diwajibkan oleh peraturan yang berlaku (i.e., Default answer Yes).
A.2.2	The authorisation of additional shares?	Yes	1	
A.2.3	The transfer of all or substantially all assets, which in effect results in the sale of the company?	Yes	1	
<b>TOTAL SKOR CG untuk Parameter A.2</b>			<b>3</b>	

PT Selamat Sempurna Tbk telah *comply* terhadap seluruh *item* penilaian diatas

### A.3 Hak Untuk Berpartisipasi Secara Efektif Dan Menggunakan Suara Dalam RUPS Serta Hak Untuk Mendapatkan Informasi Mengenai Aturan-Aturan Yang Berlaku Dalam RUPS (Termasuk Prosedur *Voting*).

Parameter ini terdiri dari 15 (lima belas) *item* pertanyaan sebagai indikator penilaian terkait hak berpartisipasi dalam RUPS. Berikut ini adalah hasil penilaian terhadap pertanyaan-pertanyaan tersebut:

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER A.3 (Hak Untuk Berpartisipasi Secara Efektif Dan Menggunakan Suara Dalam RUPS Serta Hak Untuk Mendapatkan Informasi Mengenai Aturan-Aturan Yang Berlaku Dalam RUPS (Termasuk Prosedur <i>Voting</i>))</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan-Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (<i>comply or not comply</i>)</b>
<b>A.3.1</b>	Do shareholders have the opportunity, evidenced by an agenda item, to approve remuneration (fees, allowances, benefit-in-kind and other emoluments) or any increases in remuneration for the non-executive directors/commissioners?	Yes	1	Default answer Yes
<b>A.3.2</b>	Does the company provide non-controlling shareholders a right to nominate candidates for board of directors/commissioners?	Yes	1	Default answer Yes
<b>A.3.3</b>	Does the company allow shareholders to elect directors/commissioners individually?	Yes	1	Default answer Yes
<b>A.3.4</b>	Does the company disclose the voting procedures used before the start of meeting?	Yes	1	Comply
<b>A.3.5</b>	Do the minutes of the most recent AGM record that the shareholders were given the opportunity to ask questions and the questions raised by shareholders and answers given recorded?	Yes	1	Comply
<b>A.3.6</b>	Does the company disclose the voting results including approving, dissenting, and abstaining votes for all resolutions/each agenda item for the most recent AGM?	Yes	1	Comply
<b>A.3.7</b>	Does the company disclose the list of board members who attended the most recent AGM?	Yes	1	Comply

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER A.3</b> <b>(Hak Untuk Berpartisipasi Secara Efektif Dan Menggunakan Suara Dalam RUPS Serta Hak Untuk Mendapatkan Informasi Mengenai Aturan-Aturan Yang Berlaku Dalam RUPS (Termasuk Prosedur Voting))</b>				
No	Pertanyaan-Pertanyaan	"Yes" or "No" or "N/A" Answer	SKOR	Compliance Status (comply or not comply)
A.3.8	Does the company disclose that all board members and the CEO (if he is not a board member) attended the most recent AGM?	No	0	Not Comply
A.3.9	Does the company allow voting in absentia?	Yes	1	Default answer Yes
A.3.10	Did the company vote by poll (as opposed to by show of hands) for all resolutions at the most recent AGM?	Yes	1	Comply
A.3.11	Does the company disclose that it has appointed an independent party (scrutineers/inspectors) to count and/or validate the votes at the AGM?	Yes	1	Comply
A.3.12	Does the company make publicly available by the next working day the result of the votes taken during the most recent AGM/EGM for all resolutions?	Yes	1	Comply
A.3.13	Does the company provide at least 21 days notice for all AGMs and EGMs?	Yes	1	Comply
A.3.14	Does the company provide the rationale and explanation for each agenda item which require shareholders' approval in the notice of AGM/circulars and/or the accompanying statement?	Yes	1	Comply
A.3.15	Does the company give the opportunity for shareholder to place <i>item/s</i> on the agenda of AGM?	Yes	1	Comply
<b>TOTAL SKOR CG untuk Parameter A.3</b>			<b>14</b>	

Berdasarkan ke-15 indikator penilaian di atas, berikut ini penjelasan untuk *item-item* yang belum dilakukan perusahaan (1 *item* penilaian):

- A.3.8 Meminta kehadiran seluruh anggota dewan komisaris dan Direktur Utama perusahaan di dalam RUPST. CEO Perusahaan, Bapak Eddy Hartono tidak

menghadiri rapat umum pemegang saham sehingga perusahaan belum bisa mendapatkan poin.

#### **A.4 Pasar untuk pengendalian perusahaan (*Markets for Corporate control*) seharusnya dimungkinkan berfungsi dengan cara yang efisien dan transparan.**

Parameter ini merujuk pada penunjukan pihak independen oleh dewan komisaris untuk mengevaluasi kewajaran nilai transaksi dalam kasus merger dan akuisisi. *Item* ini merupakan *item* default (Bapepam LK IX.G.1). Ada satu *item* penilaian pada A.4 sebagai berikut.

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER A.4 (Pasar untuk pengendalian/kontrol perusahaan (<i>Markets for Corporate control</i>) seharusnya dimungkinkan berfungsi dengan cara yang efisien dan transparan)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan-Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>Skor</b>	<b>Compliance Status (<i>comply or not comply</i>)</b>
<b>A.4.1</b>	In cases of mergers, acquisitions and/or takeovers, does the board of directors/commissioners of the offeree company appoint an independent party to evaluate the fairness of the transaction price?	Yes	1	Default answer Yes

PT Selamat Sempurna Tbk telah mematuhi pertanyaan dimaksud sesuai dengan standar yang disyaratkan oleh ACGS.

#### **A.5 Pelaksanaan Hak Kepemilikan Pemegang Saham, Termasuk Investor Institusi Difasilitasi Perusahaan**

Parameter ini terkait dengan mengindikasikan adanya upaya perusahaan untuk secara aktif mendorong para pemegang saham, khususnya pemegang saham institusi untuk hadir dalam RUPST.

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER A.5 (Pelaksanaan hak kepemilikan pemegang saham, termasuk investor institusi difasilitasi perusahaan)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (<i>comply or not comply</i>)</b>

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER A.5</b> <b>(Pelaksanaan hak kepemilikan pemegang saham, termasuk investor institusi difasilitasi perusahaan)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (<i>comply or not comply</i>)</b>
<b>A.5.1</b>	Does the company publicly disclose policy/practice to encourage shareholders including institutional shareholders to attend the general meetings or engagement with the company?	No	0	Not Comply

Pemegang saham seharusnya mempunyai kewajiban fiducia yang secara langsung dapat melakukan monitoring, terutama pemegang saham institusi, terhadap direksi perusahaan. Salah satu bentuk aktivitas aktif pemegang saham ini adalah menghadiri dan memberikan suara dalam RUPS. Standar tata kelola korporasi atau *CG code* berstandar internasional mensyaratkan bahwa perusahaan seharusnya mendorong pemegang saham, khususnya pemegang saham institusi, untuk hadir dalam RUPS maupun dalam bentuk-bentuk keterlibatan pemegang saham (*shareholder engagement*) lainnya. Hasil penilaian tata kelola perusahaan menunjukkan bahwa PT Selamat Sempurna Tbk belum mengimplementasikan praktik-pratik *shareholder engagement* ini.

Berikut rangkuman hasil penilaian tingkat kepatuhan perusahaan untuk prinsip A (*Rights of Shareholders*):

**HASIL PENILAIAN PRAKTEK CG PERUSAHAAN UNTUK PRINSIP RIGHTS OF  
SHAREHOLDERS**

<b>SKOR CG UNTUK PRINSIP RIGHTS OF SHAREHOLDERS</b>				
<b>No</b>	<b>Parameter Penentu</b>	<b>Jumlah Kepatuhan terhadap Pertanyaan pada tiap Parameter</b>	<b>Jumlah Pertanyaan</b>	<b>Skor per Komponen</b>
<b>1</b>	Hak Dasar Pemegang Saham	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>100%</b>
<b>2</b>	Hak berpartisipasi dalam keputusan-keputusan terkait perubahan-perubahan mendasar korporasi.	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>100%</b>
<b>3</b>	Hak untuk berpartisipasi secara efektif dan menggunakan suara dalam RUPS serta hak untuk mendapatkan informasi mengenai aturan-aturan yang berlaku dalam RUPS (termasuk prosedur voting).	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>93,33%</b>
<b>4</b>	Pasar untuk pengendalian/kontrol perusahaan seharusnya dimungkinkan berfungsi dengan cara yang efisien dan transparan.	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>100%</b>
<b>5</b>	Pelaksanaan hak kepemilikan pemegang saham, termasuk investor institusi difasilitasi perusahaan.	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL PERTANYAAN YANG COMPLY DENGAN PRINSIP RIGHTS OF SHAREHOLDERS</b>		<b>19</b>	<b>21</b>	<b>90,48%</b>

### **3.2 PRINSIP B: PERLAKUAN SETARA KEPADA PEMEGANG SAHAM (*EQUITABLE TREATMENT OF SHAREHOLDERS*)**

Praktik tata kelola perusahaan juga dinilai melalui upaya perusahaan dalam melaksanakan tanggung jawabnya untuk memberikan jaminan perlakuan yang setara terhadap pemegang sahamnya. Oleh karena itu, OECD menetapkan bahwa perlakuan setara kepada pemegang saham merupakan prinsip kedua dalam pelaksanaan CG yang baik oleh perusahaan.

Pada Prinsip Perlakuan Setara Kepada Pemegang Saham (*EQUITABLE TREATMENT OF SHAREHOLDERS*) terdiri atas 5 (lima) parameter kunci sebagai berikut:

1. Kepemilikan Saham dan Hak Suara.
2. Panggilan RUPST.
3. Perdagangan orang dalam dan self-dealing abusif (penyalah-gunaan wewenang) seharusnya dilarang.
4. Transaksi pihak berelasi yang dilakukan oleh anggota dewan komisaris & Direksi.
5. Perlindungan kepada para pemegang saham minoritas dari tindakan-tindakan abusif.

## B.1 Kepemilikan Saham dan Hak Suara.

Parameter ini terdiri dari 2 (dua) *item* pertanyaan sebagai indikator penilaian.

SKOR CG UNTUK PARAMETER B.1 (Kepemilikan Saham dan Hak Suara)				
No	Pertanyaan-Pertanyaan	“Yes” or “No” or “N/A” Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
B.1.1	Do the company's ordinary or common shares have one vote for one share?	Yes	1	Default answer Yes
B.1.2	Where the company has more than one class of shares, does the company publicise the voting rights attached to each class of shares (e.g. through the company website / reports/ the stock exchange/ the regulator's website)?	N/A	0	Not Available
<b>TOTAL SKOR CG untuk Parameter B.1</b>			<b>1</b>	

PT Selamat Sempurna Tbk (SMSM) telah melaksanakan secara penuh pertanyaan B1.1. Pertanyaan B.1.2 tidak relevan bagi perusahaan (N/A) karena perusahaan hanya memiliki 1 jenis saham saja.

## B.2 Panggilan RUPST

Parameter ini terdiri dari 5 (lima) pertanyaan sebagai indikator penilaian. Berikut ini adalah hasil penilaian terhadap pertanyaan-pertanyaan tersebut:

SKOR CG UNTUK PARAMETER B.2 (Panggilan RUPST)				
No	Pertanyaan-Pertanyaan	“Yes” or “No” or “N/A” Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
B.2.1	Does each resolution in the most recent AGM deal with only one item, i.e., there is no bundling of several items into the same resolution?	Yes	1	Comply
B.2.2	Are the company's notice of the most recent AGM/circulars fully translated into English and published on the same date as the local-language version?	Yes	1	Comply
	<b>Does the notice of AGM/circulars have the following details:</b>			

SKOR CG UNTUK PARAMETER B.2 (Panggilan RUPST)				
No	Pertanyaan-Pertanyaan	“Yes” or “No” or “N/A” Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
B.2.3	Are the profiles of directors/commissioners (at least age, qualification, date of first appointment, experience, and directorships in other listed companies) in seeking election/re-election included?	N/A	0	Not Available
B.2.4	Are the auditors seeking appointment/re-appointment clearly identified?	No	0	Not Comply
B.2.5	Documents required to be proxy/ Were the proxy documents made easily available?	Yes	1	Default answer Yes
<b>TOTAL SKOR CG untuk Parameter B.2</b>			<b>3</b>	

Pertanyaan B.2.3 menjadi tidak relevan dikarenakan pada RUPS tahun 2020 PT Selamat Sempurna Tbk tidak mengadakan pemilihan BOC/BOD. Berikut ini penjelasan untuk *item-item* penilaian di atas yang belum *comply* atau yang belum dilakukan oleh perusahaan (1 *item* penilaian):

- B.2.4 meminta pengungkapan tentang informasi auditor eksternal yang akan ditunjuk pada RUPST. Lebih lanjut, informasi yang diminta mengenai auditor eksternal tersebut adalah nama auditor eksternal yang ditugaskan untuk melakukan audit di perusahaan, bukan hanya nama dari KAP-nya. Hasil penilaian menunjukkan bahwa undangan (invitation or notice to call) RUPST tidak memuat informasi tersebut sehingga perusahaan belum *comply* terhadap *item* penilaian ini.

### B.3 Perdagangan orang dalam dan self-dealing abusif (penyalah-gunaan wewenang) seharusnya dilarang.

Parameter ini terdiri dari 2 (dua) *item* pertanyaan sebagai indikator penilaian. Berikut ini adalah hasil penilaian terhadap *item-item* pertanyaan tersebut:

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER B.3 (Perdagangan orang dalam dan self-dealing abusif (penyalah-gunaan wewenang) seharusnya dilarang)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan-Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (<i>comply or not comply</i>)</b>
<b>B.3.1</b>	Does the company have policies and/or rules prohibiting directors/commissioners and employees to benefit from knowledge which is not generally available to the market?	Yes	1	Default answer Yes
<b>B.3.2</b>	Are the directors and commissioners required to report their dealings in company shares within 3 business days?	No	0	Not Comply
<b>TOTAL SKOR CG untuk Parameter B.3</b>			<b>1</b>	

Berikut ini penjelasan untuk *item-item* penilaian di atas yang belum *comply* atau yang belum dilakukan oleh perusahaan (1 *item* penilaian):

- B.3.2 meminta pengungkapan kepada tiap komisaris dan direksi wajib untuk melaporkan transaksi yang berhubungan dengan saham mereka di perusahaan untuk segera dilaporkan dalam 3 hari kerja. Hasil asesmen menunjukkan bahwa perusahaan belum *comply* terhadap *item* pertanyaan tersebut.

### B.4 Transaksi Pihak Berelasi Yang Dilakukan Oleh Dewan Komisaris & Direksi

Parameter ini terdiri dari 4 (empat) *item* pertanyaan sebagai indikator penilaian. Berikut ini adalah hasil penilaian terhadap *item-item* pertanyaan tersebut:

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER B.4</b> <b>(Transaksi pihak berelasi yang dilakukan oleh anggota Dewan komisaris &amp; Direksi)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan-Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (comply or not comply)</b>
<b>B.4.1</b>	Does the company have a policy requiring directors /commissioners to disclose their interest in transactions and any other conflicts of interest?	Yes	1	Default answer Yes
<b>B.4.2</b>	Does the company have a policy requiring a committee of independent directors/commissioners to review material/significant RPTs to determine whether they are in the best interests of the company and shareholders?	Yes	1	Default answer Yes
<b>B.4.3</b>	Does the company have a policy requiring board members (directors/commissioners) to abstain from participating in the board discussion on a particular agenda when they are conflicted?	Yes	1	Default answer Yes
<b>B.4.4</b>	Does the company have policies on loans to directors and commissioners either forbidding this practice or ensuring that they are being conducted at arm's length basis and at market rates.	No	0	Not Comply
<b>TOTAL SKOR CG untuk Parameter B.4</b>			<b>3</b>	

Berikut ini penjelasan untuk *item-item* penilaian di atas yang belum *comply* atau yang belum dilakukan oleh perusahaan (1 *item* penilaian):

- B.4.4 meminta pernyataan kebijakan secara eksplisit mengenai larangan pinjaman kepada Direktur dan Komisaris atau adanya kebijakan yang memastikan pemberian pinjaman tersebut dilakukan pada periode jatuh tempo dan suku bunga yang wajar. Berdasarkan hasil asesmen, tidak ditemukan adanya pengungkapan informasi yang menunjukkan bahwa perusahaan telah memenuhi atau patuh terhadap indikator penilaian untuk praktik ini.

## B.5 Perlindungan kepada para pemegang saham minoritas dari tindakan-tindakan abusif

Parameter ini terdiri dari 2 (dua) item pertanyaan sebagai indikator penilaian terhadap praktik GCG yang ada di perusahaan. Berikut ini hasil penilaian terhadap pertanyaan-pertanyaan tersebut:

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER B.5</b> <b>(Perlindungan kepada para pemegang saham minoritas dari tindakan-tindakan abusif)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan-Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (comply or not comply)</b>
<b>B.5.1</b>	Does the company disclose that RPTs are conducted in such a way to ensure that they are fair and at arms' length?	Yes	1	Comply
<b>B.5.2</b>	In case of related party transactions requiring shareholders approval, is the decision made by disinterested shareholders?	Yes	1	Default answer Yes
<b>TOTAL SKOR CG untuk Parameter B.5</b>			<b>2</b>	

PT Selamat Sempurna Tbk, telah *comply* dengan seluruh *item* pertanyaan diatas.

Berikut rangkuman hasil penilaian tingkat kepatuhan perusahaan untuk prinsip B (*Equitable Treatment of Shareholders*):

**HASIL PENILAIAN PRAKTEK CG PERUSAHAAN UNTUK PRINSIP EQUITABLE  
TREATMENT OF SHAREHOLDERS**

<b>SKOR CG UNTUK PRINSIP <i>EQUITABLE TREATMENT OF SHAREHOLDERS</i></b>				
<b>No</b>	<b>Parameter Penentu</b>	<b>Jumlah Kepatuhan terhadap Pertanyaan pada tiap Parameter</b>	<b>Jumlah Pertanyaan</b>	<b>Skor per Komponen</b>
<b>1</b>	Kepemilikan Saham dan Hak Suara	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>100%</b>
<b>2</b>	Panggilan RUPST	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>75%</b>
<b>3</b>	Perdagangan orang dalam dan self-dealing abusif seharusnya dilarang	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>50%</b>
<b>4</b>	Transaksi pihak berelasi yang dilakukan oleh anggota Dewan komisaris & Direksi	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>75%</b>
<b>5</b>	Perlindungan kepada para pemegang saham minoritas dari tindakan-tindakan abusif	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL PERTANYAAN YANG <i>COMPLY</i> DENGAN PRINSIP <i>EQUITABLE TREATMENT OF SHAREHOLDERS</i></b>		<b>10</b>	<b>13</b>	<b>76,92%</b>

\* Terdapat 2 item penilaian/pertanyaan yang tidak dinilai (N/A), sehingga jumlah item pertanyaan pada prinsip B yang dihitung hanya berjumlah 13 pertanyaan saja.

### 3.3. PRINSIP C: PERAN PEMANGKU KEPENTINGAN (*ROLE OF STAKEHOLDERS*)

Pada Prinsip Peran Pemangku Kepentingan (*ROLE OF STAKEHOLDERS*) terdiri atas 4 (empat) parameter kunci sebagai berikut:

1. Hak-Hak Para Pemangku Kepentingan yang ditetapkan oleh UU atau lewat kesepakatan bersama seharusnya dihormati.
2. Para pemangku kepentingan seharusnya memiliki peluang untuk mendapatkan ganti rugi efektif untuk pelanggaran-pelanggaran atas hak-hak mereka.
3. Mekanisme-mekanisme meningkatkan kinerja untuk partisipasi karyawan seharusnya dimungkinkan berkembang.
4. Para pemangku kepentingan, termasuk karyawan individu dan badan-badan perwakilan mereka, seharusnya dapat secara bebas mengkomunikasikan keprihatinan mereka kepada dewan atas praktik-pratik melanggar hukum dan tidak etis dan hak-hak mereka melakukan ini haruslah dilindungi

#### C.1 Hak-Hak Para Pemangku Kepentingan yang ditetapkan oleh UU atau lewat kesepakatan bersama seharusnya dihormati

Parameter ini terdiri dari 7 (tujuh) pertanyaan sebagai indikator penilaian. Berikut ini adalah hasil penilaian terhadap pertanyaan-pertanyaan tersebut.

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER C.1 (Hak-Hak Para Pemangku Kepentingan yang ditetapkan oleh UU atau lewat kesepakatan bersama seharusnya dihormati)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan-Pertanyaan</b>	<b>"Yes" or "No" or "N/A" Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (<i>comply or not comply</i>)</b>
	<b>Does the company disclose a policy &amp; activity that:</b>			
<b>C.1.1</b>	The existence and scope of the company's efforts to address customers' health and safety?	Yes	1	Comply

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER C.1</b> <b>(Hak-Hak Para Pemangku Kepentingan yang ditetapkan oleh UU atau lewat kesepakatan bersama seharusnya dihormati)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan-Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (comply or not comply)</b>
<b>C.1.2</b>	Supplier/contractor selection procedures?	Yes	1	Comply
<b>C.1.3</b>	Describes the company's efforts to ensure that its value chain is environmentally friendly or is consistent with promoting sustainable development?	Yes	1	Comply
<b>C.1.4</b>	The company's efforts to interact with the communities in which they operate?	Yes	1	Comply
<b>C.1.5</b>	Describe the company's anti-corruption programmes and procedures?	Yes	1	Comply
<b>C.1.6</b>	Describes how creditors' rights are safeguarded?	Yes	1	Comply
<b>C.1.7</b>	Does the company have a separate report/section that discusses its efforts on environment/economy and social issues ?	Yes	1	Comply
<b>TOTAL SKOR CG untuk Parameter C.1</b>			<b>7</b>	

PT Selamat Sempurna Tbk mematuhi secara penuh setiap pertanyaan yang disyaratkan dalam ACGS untuk memenuhi hak-hak para pemangku kepentingan baik yang diwajibkan oleh UU dan lewat kesepakatan bersama.

## **C.2 Para pemangku kepentingan seharusnya memiliki peluang untuk mendapatkan ganti rugi efektif untuk pelanggaran-pelanggaran atas hak-hak mereka**

Parameter ini hanya terdiri dari satu pertanyaan sebagai indikator penilaian. Berikut ini adalah hasil penilaian terhadap pertanyaan tersebut:

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER C.2</b> <b>(Para pemangku kepentingan haruslah memiliki peluang untuk mendapatkan ganti rugi efektif untuk pelanggaran-pelanggaran atas hak-hak mereka)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (comply or not comply)</b>

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER C.2</b> (Para pemangku kepentingan haruslah memiliki peluang untuk mendapatkan ganti rugi efektif untuk pelanggaran-pelanggaran atas hak-hak mereka)				
No	Pertanyaan	"Yes" or "No" or "N/A" Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
C.2.1	Does the company provide contact details via the company's website or Annual Report which stakeholders (e.g. customers, suppliers, general public etc.) can use to voice their concerns and/or complaints for possible violation of their rights?	Yes	1	Comply

PT Selamat Sempurna Tbk memiliki dan mengungkapkan *contact details* terkait urusan-urusan dengan para pemangku kepentingan.

### **C.3 Mekanisme-mekanisme meningkatkan kinerja untuk partisipasi karyawan seharusnya dimungkinkan berkembang.**

Parameter ini terdiri dari 3 (tiga) pertanyaan sebagai indikator penilaian. Berikut ini adalah hasil penilaian terhadap pertanyaan tersebut:

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER C.3</b> (Mekanisme-mekanisme meningkatkan kinerja untuk partisipasi karyawan seharusnya dimungkinkan berkembang)				
No	Pertanyaan-Pertanyaan	"Yes" or "No" or "N/A" Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
C.3.1	Does the company explicitly disclose the health, safety, and welfare policy for its employees?	Yes	1	Comply
C.3.2	Does the company explicitly disclose the policies and practices on training and development programmes for its employees?	Yes	1	Comply
C.3.3	Does the company have a reward/compensation policy that accounts for the performance of the company beyond short-term financial measures?	No	0	Not Comply
<b>TOTAL SKOR CG untuk Parameter C.3</b>			<b>2</b>	

Berikut ini penjelasan untuk item-item penilaian di atas yang belum dipenuhi oleh perusahaan (1 item penilaian) terkait dengan mekanisme upaya peningkatan kinerja karyawan.

- C.3.3 Meminta pengungkapan kebijakan pemberian kompensasi/remunerasi berbasis kinerja perusahaan yang bersifat jangka panjang. Contoh dari kompensasi ini adalah memberikan opsi saham bagi karyawan yang bersifat jangka panjang.

**C.4 Para pemangku kepentingan, termasuk karyawan individu dan badan-badan perwakilan mereka, seharusnya dapat secara bebas mengkomunikasikan keprihatinan mereka kepada dewan atas praktik-pratik melanggar hukum dan tidak etis dan hak-hak mereka melakukan ini haruslah dilindungi**

Parameter ini terdiri dari 2 (dua) pertanyaan sebagai indikator penilaian.

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER C.4</b> <b>(Para pemangku kepentingan, termasuk karyawan individu dan badan-badan perwakilan mereka, seharusnya dapat secara bebas mengkomunikasikan keprihatinan mereka kepada dewan atas praktik-pratik melanggar hukum dan tidak etis dan hak-hak mereka melakukan ini seharusnya dilindungi)</b>				
No	Pertanyaan-Pertanyaan	“Yes” or “No” or “N/A” Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
C.4.1	Does the company have a whistle blowing policy which includes procedures for complaints by employees concerning alleged illegal (including corruption) and unethical behaviour and provide contact details via the company's website or annual report?	Yes	1	Comply
C.4.2	Does the company have a policy or procedures to protect an employee/person who reveals illegal/unethical behavior from retaliation?	Yes	1	Comply
<b>TOTAL SKOR CG untuk Parameter C.4</b>			<b>2</b>	

PT Selamat Sempurna Tbk telah mematuhi seluruh *item* penilaian di atas.

Berikut rangkuman hasil penilaian tingkat kepatuhan perusahaan untuk prinsip C (*Role of Stakeholders*):

**HASIL PENILAIAN PRAKTEK CG PERUSAHAAN UNTUK PRINSIP ROLE OF  
STAKEHOLDERS**

<b>SKOR CG UNTUK PRINSIP ROLE OF STAKEHOLDERS</b>				
<b>No</b>	<b>Parameter Penentu</b>	<b>Jumlah Kepatuhan terhadap Pertanyaan pada tiap Parameter</b>	<b>Jumlah Pertanyaan</b>	<b>Skor per Komponen</b>
<b>1</b>	Hak-Hak Para Pemangku Kepentingan yang ditetapkan oleh UU atau lewat kesepakatan bersama seharusnya dihormati.	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>
<b>2</b>	Para pemangku kepentingan seharusnya memiliki peluang untuk mendapatkan ganti rugi efektif untuk pelanggaran-pelanggaran atas hak-hak mereka.	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>100%</b>
<b>3</b>	Mekanisme-mekanisme meningkatkan kinerja untuk partisipasi karyawan seharusnya dimungkinkan berkembang.	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>66,67%</b>
<b>4</b>	Para pemangku kepentingan, termasuk karyawan individu dan badan-badan perwakilan mereka, seharusnya dapat secara bebas mengkomunikasikan keprihatinan mereka kepada dewan atas praktik-pratik melanggar hukum dan tidak etis dan hak-hak mereka melakukan ini seharusnya dilindungi	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL PERTANYAAN YANG COMPLY DENGAN PRINSIP ROLE OF STAKEHOLDERS</b>		<b>12</b>	<b>13</b>	<b>92,30%</b>

### 3.4. PRINSIP D: PENGUNGKAPAN DAN TRANSPARANSI (*DISCLOSURE AND TRANSPARENCY*)

Pada Prinsip Pengungkapan dan Transparansi (*DISCLOSURE AND TRANSPARENCY*) terdiri atas 9 (Sembilan) parameter kunci sebagai berikut:

1. Transparansi Struktur kepemilikan.
2. Kualitas Laporan Tahunan.
3. Pengungkapan atas Transaksi Hubungan Istimewa.
4. Pengungkapan atas transaksi saham perusahaan yang dilakukan oleh para anggota direksi dan dewan komisaris.
5. Eksternal Auditor dan Laporan Auditor.
6. Media Komunikasi Perusahaan.
7. Penyampaian informasi laporan keuangan atau laporan tahunan secara tepat waktu.
8. Website Perusahaan.
9. Hubungan-hubungan investor.

#### D.1 Transparansi Struktur Kepemilikan.

Parameter ini terdiri dari 5 (lima) pertanyaan sebagai indikator penilaian. Berikut ini adalah hasil penilaian terhadap pertanyaan-pertanyaan tersebut.

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER D.1 (Transparansi Struktur Kepemilikan)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan-Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (<i>comply or not comply</i>)</b>
<b>D.1.1</b>	Does the information on shareholdings reveal the identity of beneficial owners, holding 5% shareholding or more?	No	0	Not Comply
<b>D.1.2</b>	Does the company disclose the direct and indirect (deemed) shareholdings of major and/or substantial shareholders?	No	0	Not Comply

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER D.1 (Transparansi Struktur Kepemilikan)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan-Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (comply or not comply)</b>
<b>D.1.3</b>	Does the company disclose the direct and indirect (deemed) shareholdings of directors (commissioners)?	No	0	Not Comply
<b>D.1.4</b>	Does the company disclose the direct and indirect (deemed) shareholdings of senior management?	No	0	Not Comply
<b>D.1.5</b>	Does the company disclose details of the subsidiaries, associates, joint ventures and special purpose enterprises/ vehicles (SPEs)/ (SPVs)?	Yes	1	Comply
<b>TOTAL SKOR CG untuk Parameter D.1</b>			<b>1</b>	

Pertanyaan D.1.1 sampai dengan D.1.4 tidak hanya kepemilikan langsung, tetapi juga kepemilikan tidak langsung. PT Selamat Sempurna, Tbk tidak mengungkapkan *beneficial ownership* untuk pertanyaan D.1.1 dan kepemilikan tidak langsung untuk pertanyaan D.1.2 sampai dengan D.1.4.

## **D.2 Kualitas Laporan Tahunan**

Parameter ini terdiri dari 8 (delapan) pertanyaan sebagai indikator penilaian. Berikut ini adalah hasil penilaian terhadap pertanyaan-pertanyaan tersebut:

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER D.2 (Kualitas Laporan Tahunan)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan-Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (comply or not comply)</b>
	<b>Does the company's annual report disclose the following items:</b>			
<b>D.2.1</b>	Corporate objectives	Yes	1	Comply
<b>D.2.2</b>	Financial performance indicators	Yes	1	Comply
<b>D.2.3</b>	Non-financial performance indicators	No	0	Not Comply

SKOR CG UNTUK PARAMETER D.2 (Kualitas Laporan Tahunan)				
No	Pertanyaan-Pertanyaan	“Yes” or “No” or “N/A” Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
D.2.4	Dividend policy	Yes	1	Comply
D.2.5	Biographical details (at least age, qualifications, date of first appointment, relevant experience, and any other directorships of listed companies) of directors/commissioners	Yes	1	Comply
D.2.6	Attendance details of each director/commissioner in respect of meetings held	Yes	1	Comply
D.2.7	Total remuneration of each member of the board of directors/commissioners	No	0	Not Comply
D.2.8	Does the Annual Report contain a statement confirming the company's full compliance with the code of corporate governance	Yes	1	Comply
<b>TOTAL SKOR CG untuk Parameter D.2</b>			<b>6</b>	

Berdasarkan ke-8 (delapan) indikator penilaian di atas, berikut ini penjelasan untuk *item-item* penilaian yang masih belum dipenuhi terkait informasi di Laporan Tahunan (2 *item* penilaian):

- D.2.3 mensyaratkan perusahaan untuk mencantumkan indikator non finansial, pada laporan tahunannya, sebagai contoh *turnover rate* karyawan dan market share
- D.2.7 perusahaan diminta mengungkapkan besarnya remunerasi yang diterima oleh masing-masing anggota dewan komisaris di dalam Laporan Tahunan (*Annual Report*) perusahaan ataupun dalam laporan remunerasi Tahun 2019. Perusahaan tidak mengungkapkan informasi ini.

### D.3 Pengungkapan Atas Transaksi Hubungan Istimewa.

Parameter ini terdiri dari 2 (dua) pertanyaan sebagai indikator penilaian. Berikut ini adalah hasil penilaian terhadap pertanyaan-pertanyaan tersebut:

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER D.3 (Pengungkapan atas Transaksi Hubungan Istimewa)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan-Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (<i>comply or not comply</i>)</b>
<b>D.3.1</b>	Does the company disclose its policy covering the review and approval of material/significant RPTs?	No	0	Not Comply
<b>D.3.2</b>	Does the company disclose the name of the related party and relationship for each material/significant RPT?	Yes	1	Comply
<b>TOTAL SKOR CG untuk Parameter D.3</b>			<b>1</b>	

Untuk item D.3.1 mensyaratkan bahwa perusahaan mempunyai dan mengungkapkan kebijakan untuk setiap transaksi dengan pihak berelasi yang jumlahnya signifikan/material harus dikaji dan disetujui terlebih dulu oleh komite independen seperti komite audit. Berdasarkan hasil penilaian, tidak ditemukan adanya pengungkapan informasi yang menunjukkan bahwa perusahaan telah memenuhi atau patuh terhadap indikator penilaian untuk praktik ini.

### D.4 Pengungkapan Atas Transaksi Saham Perusahaan Yang Dilakukan Oleh Para Anggota Direksi Atau Dewan Komisaris.

Parameter ini hanya terdiri dari satu pertanyaan sebagai indikator penilaian.

<b>SKOR CG UNTUK PARAMETER D.4 (Pengungkapan atas transaksi saham perusahaan yang dilakukan oleh para anggota direksi atau dewan komisaris)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (<i>comply or not comply</i>)</b>
<b>D.4.1</b>	Does the company disclose trading in the company's shares by insiders?	Yes	1	Comply

PT Selamat Sempurna Tbk telah *comply* terhadap *item* penilaian di atas.

## D.5 Eksternal Auditor Dan Laporan Auditor

Parameter ini terdiri dari 2 (dua) pertanyaan sebagai indikator penilaian. Berikut ini adalah hasil penilaian terhadap pertanyaan tersebut.

SKOR CG UNTUK PARAMETER D.5 (Eksternal Auditor dan Laporan Auditor)				
No	Pertanyaan-Pertanyaan	"Yes" or "No" or "N/A" Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
D.5.1	Are audit fees and non-audit fees disclosed?	Yes	1	Comply
D.5.2	Does the non-audit fees exceed the audit fees?	No	1	Comply
<b>TOTAL SKOR CG untuk Parameter D.5</b>			<b>2</b>	

\*) Untuk item penilaian D.5.1, jawaban "Yes" menunjukkan bahwa perusahaan justru tidak *comply* terhadap praktik dimaksud, sebaliknya untuk jawaban "No" menunjukkan bahwa praktik tersebut sudah dipenuhi/dilakukan oleh perusahaan.

Berdasarkan penilaian, Perusahaan sudah patuh dalam pengungkapan besarnya biaya atas jasa audit dan *non-audit fees*.

## D.6 Media Komunikasi Perusahaan.

Parameter ini terdiri dari 4 (empat) pertanyaan sebagai indikator penilaian. Berikut ini adalah hasil penilaian terhadap pertanyaan tersebut:

SKOR CG UNTUK PARAMETER D.6 (Media Komunikasi Perusahaan)				
No	Pertanyaan-Pertanyaan	"Yes" or "No" or "N/A" Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
	<b>Does the company use the following modes of communication?</b>			
D.6.1	Quarterly reporting	Yes	1	Comply
D.6.2	Company website	Yes	1	Comply
D.6.3	Analyst's briefing	Yes	1	Comply
D.6.4	Media briefings /press conferences	Yes	1	Comply

SKOR CG UNTUK PARAMETER D.6 (Media Komunikasi Perusahaan)				
No	Pertanyaan-Pertanyaan	"Yes" or "No" or "N/A" Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
<b>TOTAL SKOR CG untuk Parameter D.6</b>			<b>4</b>	

PT Selamat Sempurna Tbk telah mematuhi secara penuh setiap pertanyaan terkait media komunikasi perusahaan.

#### D.7 Penyampaian Informasi Laporan Keuangan Atau Laporan Tahunan Secara Tepat Waktu.

Parameter ini terdiri dari 3 (tiga) pertanyaan sebagai indikator penilaian.

SKOR CG UNTUK PARAMETER D.7 (Penyampaian informasi laporan keuangan atau laporan tahunan secara tepat waktu)				
No	Pertanyaan-Pertanyaan	"Yes" or "No" or "N/A" Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
D.7.1	Are the audited annual financial report/statement released within 120 days from the financial year end?	Yes	1	Comply
D.7.2	Is the annual report released within 120 days from the financial year end?	No	0	Not Comply
D.7.3	Is the true and fairness/fair representation of the annual financial statement/reports affirmed by the board of directors/commissioners and/or the relevant officers of the company?	Yes	1	Comply
<b>TOTAL SKOR CG untuk Parameter D.7</b>			<b>2</b>	

Berikut ini penjelasan untuk *item-item* penilaian yang masih belum *comply* terkait informasi di Laporan Tahunan (1 *item* penilaian):

- D.7.2 Perusahaan diminta untuk menerbitkan laporan tahunan maksimal 120 hari setelah tahun buku berakhir. Hasil assesmen menunjukkan bahwa PT Selamat Sempurna Tbk menerbitkan laporan tahunan dan mengirimkan ke

Bursa Efek pada 30 Juni 2020, sehingga belum bisa mendapatkan poin untuk *item* pertanyaan ini.

## D.8 Keberadaan *Website* Perusahaan Dalam Mengungkap Informasi Tentang Perusahaan Ke Publik

Parameter ini terdiri dari 6 (enam) pertanyaan sebagai indikator penilaian.

SKOR CG UNTUK PARAMETER D.8 (Website Perusahaan)				
No	Pertanyaan-Pertanyaan	"Yes" or "No" or "N/A" Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
	<b>Does the company have a website disclosing up-to-date information on the following:</b>			
<b>D.8.1</b>	Financial statements/reports (latest quarterly)	Yes	1	Comply
<b>D.8.2</b>	Materials provided in briefings to analysts and media	Yes	1	Comply
<b>D.8.3</b>	Downloadable annual report	Yes	1	Comply
<b>D.8.4</b>	Notice of AGM and/or EGM	Yes	1	Comply
<b>D.8.5</b>	Minutes of AGM and/or EGM	Yes	1	Comply
<b>D.8.6</b>	Company's constitution (company's by-laws, memorandum and articles of association)	Yes	1	Comply
<b>TOTAL SKOR CG untuk Parameter D.8</b>			<b>6</b>	

Perusahaan telah mematuhi secara penuh standar *website* sebagaimana disyaratkan oleh ACGS.

## D.9 Hubungan-hubungan investor

Parameter ini hanya terdiri dari satu pertanyaan, yakni sebagai berikut :

SKOR CG UNTUK PARAMETER D.9 (Hubungan-hubungan investor)				
No	Pertanyaan	"Yes" or "No" or "N/A" Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
D.9.1	Does the company disclose the contact details (e.g. telephone, fax, and email) of the officer responsible for investor relations?	Yes	1	<i>Comply</i>

PT Selamat Sempurna Tbk baik dalam *website* perusahaan maupun *Annual Report* sudah mengungkapkan informasi tentang email khusus untuk kegiatan *investor relation* sesuai dengan persyaratan *item* ini.

Berikut rangkuman hasil penilaian tingkat kepatuhan perusahaan untuk prinsip D  
(*Disclosure and Transparency*):

**HASIL PENILAIAN PRAKTEK CG PERUSAHAAN UNTUK PRINSIP DISCLOSURE AND  
TRANSPARENCY**

<b>SKOR CG UNTUK PRINSIP DISCLOSURE AND TRANSPARENCY</b>				
<b>No</b>	<b>Parameter Penentu</b>	<b>Jumlah Kepatuhan terhadap Pertanyaan pada tiap Parameter</b>	<b>Jumlah Pertanyaan</b>	<b>Skor per Komponen</b>
<b>1</b>	Transparansi Struktur kepemilikan.	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>20%</b>
<b>2</b>	Kualitas Laporan Tahunan	<b>6</b>	<b>8</b>	<b>75%</b>
<b>3</b>	Pengungkapan atas Transaksi Hubungan Istimewa	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>50%</b>
<b>4</b>	Pengungkapan atas transaksi saham perusahaan yang dilakukan oleh para anggota direksi atau dewan komisaris	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>100%</b>
<b>5</b>	Eksternal Auditor dan Laporan Auditor	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>100%</b>
<b>6</b>	Media Komunikasi Perusahaan	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>100%</b>
<b>7</b>	Penyampaian informasi laporan keuangan atau laporan tahunan secara tepat waktu	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>66,67%</b>
<b>8</b>	Website Perusahaan	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>100%</b>
<b>9</b>	Keberadaan Investor Relations dalam Perusahaan	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL PERTANYAAN YANG COMPLY DENGAN PRINSIP DISCLOSURE AND TRANSPARENCY</b>		<b>24</b>	<b>32</b>	<b>75,00%</b>

### **3.5 PRINSIP E: TANGGUNG JAWAB DIREKSI DAN DEWAN KOMISARIS (*RESPONSIBILITIES OF THE BOARD*)**

Prinsip Tanggung Jawab Dewan Komisaris (*RESPONSIBILITIES OF THE BOARD*) terdiri atas 5 (lima) parameter kunci/utama, dimana untuk masing-masing parameter terdiri atas beberapa parameter pengukuran yakni sebagai berikut:

#### **1. Tugas Dan Tanggung Jawab Direksi dan Dewan Komisaris.**

- Tanggung Jawab Direksi dan Dewan Komisaris dan Kebijakan CG harus dinyatakan secara jelas oleh perusahaan
- Visi dan Misi Perusahaan

#### **2. Struktur Dewan Komisaris.**

- Kode Etik atau Kode Perilaku
- Struktur dan Komposisi Dewan Komisaris
- Komite Nominasi
- Komite Remunerasi/Komite Kompensasi
- Komite Audit

#### **3. Proses Dewan Komisaris.**

- Rapat dan Kehadiran Dewan Komisaris
- Akses Informasi
- Penunjukkan dan Pemilihan Kembali anggota Dewan Komisaris
- Perihal Mengenai Remunerasi
- Audit Internal
- Pengawasan Risiko (*Risk Oversight*)

#### **4. Individu Dalam Susunan Dewan Komisaris.**

- Komisaris Utama Perusahaan
- Keahlian dan Kompetensi Dewan Komisaris.

## 5. Kinerja Dewan Komisaris.

- Pelatihan/Pengembangan Dewan Komisaris
- Penunjukkan dan Penilaian Kinerja Direktur Utama
- Penilaian Kinerja Dewan Komisaris
- Penilaian kinerja untuk anggota Dewan Komisaris
- Penilaian Kinerja untuk Komite-Komite di bawah Dewan Komisaris

### E.1 Tugas Dan Tanggung Jawab Direksi dan Dewan Komisaris

Parameter ini dibagi ke dalam dua sub-parameter pengukuran yang terdiri dari total 6 (enam) pertanyaan sebagai indikator penilaian. Berikut ini adalah hasil penilaian terhadap pertanyaan-pertanyaan tersebut.

<b>SKOR CG UNTUK INDIKATOR E.1 (Tugas dan Tanggung Jawab Direksi dan Dewan Komisaris)</b>				
No	Pertanyaan	“Yes” or “No” or “N/A” Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
	<b>Tanggung Jawab Dewan Komisaris dan Kebijakan CG harus dinyatakan secara jelas oleh perusahaan:</b>			
<b>E.1.1</b>	Does the company disclose its corporate governance policy / board charter?	Yes	1	Comply
<b>E.1.2</b>	Are the types of decisions requiring board of directors/commissioners' approval disclosed ?	Yes	1	Comply
<b>E.1.3</b>	Are the roles and responsibilities of the board of directors/commissioners clearly stated ?	Yes	1	Comply
	<b>Visi dan Misi Perusahaan:</b>			
<b>E.1.4</b>	Does the company have an updated vision and mission statement?	Yes	1	Comply
<b>E.1.5</b>	Does the board of directors play a leading role in the process of developing and reviewing the company's strategy at least annually?	Yes	1	Comply

<b>E.1.6</b>	Does the board of directors monitor/oversee the implementation of the corporate strategy?	Yes	1	Comply
<b>TOTAL SKOR CG untuk Indikator E.1</b>			<b>6</b>	

Perusahaan telah mematuhi secara penuh setiap pertanyaan terkait pengungkapan tugas dan tanggung jawab dewan sebagaimana disyaratkan standar ACGS

## E.2 Struktur Dewan Komisaris

Parameter utama ini terbagi ke dalam 5 (lima) parameter pengukuran yang terdiri dari total 24 (dua puluh empat) pertanyaan sebagai indikator penilaian. Berikut ini adalah hasil penilaian terhadap pertanyaan-pertanyaan tersebut:

<b>SKOR CG UNTUK INDIKATOR E.2 (Struktur Dewan Komisaris)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (comply or not comply)</b>
	<b>Kode Etik atau Kode Perilaku:</b>			
<b>E.2.1</b>	Are the details of the code of ethics or conduct disclosed?	Yes	1	Comply
<b>E.2.2</b>	Does the company disclose that all directors/commissioners, senior management and employees are required to comply with the code?	Yes	1	Comply
<b>E.2.3</b>	Does the company have a process to implements and monitors compliance with the code of ethics or conduct?	Yes	1	Comply
	<b>Struktur dan Komposisi Dewan Komisaris:</b>			
<b>E.2.4</b>	Do independent directors/commissioners make up at least 50% of the board of directors/commissioners?	Yes	1	Comply
<b>E.2.5</b>	Does the company have a term limit of nine years or less or 2 terms of five years each for its independent directors/commissioners?	No	0	Not Comply

<b>SKOR CG UNTUK INDIKATOR E.2 (Struktur Dewan Komisaris)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (<i>comply or not comply</i>)</b>
<b>E.2.6</b>	Has the company set a limit of five board seats that an individual independent/non-executive director/commissioner may hold simultaneously?	Yes	1	Default answer Yes
<b>E.2.7</b>	Does the company have any executive directors who serve on more than two boards of listed companies outside of the group?	No	1	Comply
	<b>Komite Nominasi:</b>			
<b>E.2.8</b>	Does the company have a Nominating Committee (NC)?	Yes	1	Comply
<b>E.2.9</b>	Does the Nominating Committee comprise of a majority of independent directors/commissioners?	No	0	Not Comply
<b>E.2.10</b>	Is the chairman of the Nominating Committee an independent director/commissioner?	Yes	1	Comply
<b>E.2.11</b>	Does the company disclose the terms of reference/ governance structure/charter of the Nominating Committee?	Yes	1	Comply
<b>E.2.12</b>	Is the meeting attendance of the Nominating Committee disclosed and if so, did the Nominating Committee meet at least twice during the year?	Yes	1	Comply
	<b>Komite Remunerasi/Komite Kompensasi:</b>			
<b>E.2.13</b>	Does the company have a Remuneration Committee?	Yes	1	Comply
<b>E.2.14</b>	Does the Remuneration Committee comprise of a majority of independent directors/commissioners?	No	0	Not Comply
<b>E.2.15</b>	Is the chairman of the Remuneration Committee an independent director/commissioner?	Yes	1	Comply
<b>E.2.16</b>	Does the company disclose the terms of reference/ governance structure/ charter of the Remuneration Committee?	Yes	1	Comply

<b>SKOR CG UNTUK INDIKATOR E.2 (Struktur Dewan Komisaris)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (<i>comply or not comply</i>)</b>
<b>E.2.17</b>	Is the attendance of members at Remuneration Committee meetings disclosed?	Yes	1	Comply
	<b>Komite Audit:</b>			
<b>E.2.18</b>	Does the company have an Audit Committee?	Yes	1	Default answer Yes
<b>E.2.19</b>	Does the Audit Committee comprise entirely of non-executive directors/commissioners with a majority of independent directors/commissioners?	Yes	1	Default answer Yes
<b>E.2.20</b>	Is the chairman of the Audit Committee an independent director/commissioner?	Yes	1	Default answer Yes
<b>E.2.21</b>	Does the company disclose the terms of reference/governance structure/charter of the Audit Committee?	Yes	1	Comply
<b>E.2.22</b>	Does at least one of the independent directors/commissioners of the committee have accounting expertise (accounting qualification or experience)?	Yes	1	Comply
<b>E.2.23</b>	Is the meeting attendance of the Audit Committee disclosed and, if so, did the Audit Committee meet at least four times during the year?	Yes	1	Comply
<b>E.2.24</b>	Does the Audit Committee have primary responsibility for recommendation on the appointment, and removal of the external auditor?	Yes	1	Comply
<b>TOTAL SKOR CG untuk Indikator E.2</b>			<b>21</b>	

\*) Untuk item penilaian E.2.7, jawaban “**Yes**” menunjukkan bahwa perusahaan justru tidak *comply* terhadap praktik dimaksud, sebaliknya untuk jawaban “**No**” menunjukkan bahwa praktik tersebut sudah dipenuhi/dilakukan oleh perusahaan.

Berikut ini penjelasan untuk *item-item* penilaian di atas yang belum dilakukan oleh perusahaan (3 *item* penilaian):

- E.2.5 mensyaratkan batasan masa jabatan bagi seorang komisaris independen adalah maksimal 9 tahun atau 2 (dua) kali periode 5 tahun. Perusahaan (SMSM) tidak mengungkapkan tentang batas waktu untuk masa jabatan tersebut.
- E.2.9 & E.2.14 meminta agar anggota komite nominasi & remunerasi mayoritas beranggotakan pihak independen. Berdasarkan hasil asesmen kurang dari 50% anggota komite nominasi & remunerasi yang independen.

### E.3 Proses Dewan Komisaris.

Parameter utama ini terbagi ke dalam 6 (enam) parameter pengukuran yang terdiri dari total 22 (dua puluh dua) pertanyaan sebagai indikator penilaian.

SKOR CG UNTUK INDIKATOR E.3 (Peran Dewan Komisaris)				
No	Pertanyaan	"Yes" or "No" or "N/A" Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
	<b>Rapat dan Kehadiran Dewan Komisaris:</b>			
<b>E.3.1</b>	Are the board of directors meetings scheduled before the start of financial year?	Yes	1	Comply
<b>E.3.2</b>	Does the board of directors/commissioners meet at least six times per year?	Yes	1	Comply
<b>E.3.3</b>	Has each of the directors/commissioners attended at least 75% of all the board meetings held during the year?	Yes	1	Comply
<b>E.3.4</b>	Does the company require a minimum quorum of at least 2/3 for board decisions?	No	0	Not Comply

<b>SKOR CG UNTUK INDIKATOR E.3 (Peran Dewan Komisaris)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan Pertanyaan</b>	<b>"Yes" or "No" or "N/A" Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (comply or not comply)</b>
<b>E.3.5</b>	Did the non-executive directors/commissioners of the company meet separately at least once during the year without any executives present?	Yes	1	Comply
	<b>Akses Informasi:</b>			
<b>E.3.6</b>	Are board papers for board of directors/commissioners meetings provided to the board at least five business days in advance of the board meeting?	Yes	1	Comply
<b>E.3.7</b>	Does the company secretary play a significant role in supporting the board in discharging its responsibilities?	Yes	1	Comply
<b>E.3.8</b>	Is the company secretary trained in legal, accountancy or company secretarial practices and has kept abreast on relevant developments?	Yes	1	Comply
	<b>Penunjukkan dan Pemilihan Kembali anggota Dewan Komisaris:</b>			
<b>E.3.9</b>	Does the company disclose the criteria used in selecting new directors/commissioners?	Yes	1	Comply
<b>E.3.10</b>	Does the company disclose the process followed in appointing new directors/commissioners?	Yes	1	Comply
<b>E.3.11</b>	Are all directors/commissioners subject to re-election every 3 years; or 5 years for listed companies in countries whose legislation prescribes a term of 5 years each? The five years term must be required by legislation which pre-existed the introduction of the ASEAN Corporate Governance Scorecard in 2011	Yes	1	Comply
	<b>Perihal Mengenai Remunerasi:</b>			

<b>SKOR CG UNTUK INDIKATOR E.3 (Peran Dewan Komisaris)</b>				
<b>No</b>	<b>Pertanyaan Pertanyaan</b>	<b>“Yes” or “No” or “N/A” Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (<i>comply or not comply</i>)</b>
<b>E.3.12</b>	Does the company disclose its remuneration (fees, allowances, benefit-in-kind and other emoluments) policy (i.e. the use of short term and long term incentives and performance measures) for its executive directors and CEO?	No	0	Not Comply
<b>E.3.13</b>	Is there disclosure of the fee structure for non-executive directors/commissioners?	Yes	1	Comply
<b>E.3.14</b>	Do the shareholders or the Board of Directors approve the remuneration of the executive directors and/or the senior executives?	Yes	1	Comply
<b>E.3.15</b>	Does the company have measurable standards to align the performance-based remuneration of the executive directors and senior executives with long-term interests of the company, such as claw back provision and deferred bonuses?	No	0	Not Comply
	<b>Audit Internal:</b>			
<b>E.3.16</b>	Does the company have a separate internal audit function?	Yes	1	Default answer Yes
<b>E.3.17</b>	Is the head of internal audit identified or, if outsourced, is the name of the external firm disclosed?	Yes	1	Comply
<b>E.3.18</b>	Does the appointment and removal of the internal auditor require the approval of the Audit Committee?	Yes	1	Default answer Yes
	<b>Pengawasan Risiko (<i>Risk Oversight</i>):</b>			
<b>E.3.19</b>	Does the company establish a sound internal control procedures/risk management framework and periodically review the effectiveness of that framework?	Yes	1	Comply

SKOR CG UNTUK INDIKATOR E.3 (Peran Dewan Komisaris)				
No	Pertanyaan	“Yes” or “No” or “N/A” Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
E.3.20	Does the Annual Report disclose that the board of directors/commissioners has conducted a review of the company's material controls (including operational, financial and compliance controls) and risk management systems?	Yes	1	Comply
E.3.21	Does the company disclose the key risks to which the company is materially exposed to (i.e. financial, operational including IT, environmental, social, economic)?	Yes	1	Comply
E.3.22	Does the Annual Report contain a statement from the board of directors/commissioners or Audit Committee commenting on the adequacy of the company's internal controls/risk management systems?	Yes	1	Comply
<b>TOTAL SKOR CG untuk Indikator E.3</b>			<b>19</b>	

Berikut ini penjelasan untuk *item-item* yang belum dipatuhi oleh perusahaan (3 *item* penilaian):

- E.3.4 mensyaratkan kuorum 2/3 untuk pengambilan keputusan dalam rapat dewan komisaris. Sementara informasi yang ada (dalam *Annual Report*) menyebutkan bahwa untuk kuorum rapat dewan komisaris, perusahaan (SMSM) hanya mensyaratkan minimal lebih dari 1/2 jumlah anggota dewan komisaris yang hadir dalam rapat.
- E.3.12 mensyaratkan perusahaan seharusnya mengungkapkan pengukuran kinerja untuk insentif jangka pendek dan jangka panjang dalam kebijakan remunerasi anggota direksi. Hasil penilaian hanya ditemukan pengungkapan dari

remunerasi direksi dan komisaris yang bersifat jangka pendek, sehingga belum bisa mendapatkan poin untuk indikator penilaian ini.

- E.3.15 mensyaratkan perusahaan seharusnya memiliki standar pengukuran yang menyelaraskan remunerasi berbasis kinerja para direksi dan manjer senior lainnya dengan kepentingan jangka panjang perusahaan (*company long-term performance*), termasuk provisi *clawback* (pengembalian sebagian atau seluruh bonus yang sudah diterima) dan pembayaran bonus yang ditangguhkan. Hasil penilaian menunjukkan bahwa perusahaan tidak memiliki standar pengukuran kinerja dan provisi dimaksud.

#### E.4 Individu Dalam Susunan Dewan Komisaris

Parameter utama ini terbagi ke dalam 3 (tiga) parameter pengukuran yang terdiri dari total 6 (enam) pertanyaan sebagai indikator penilaian.

SKOR CG UNTUK INDIKATOR E.4				
No	Pertanyaan	"Yes" or "No" or "N/A" Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
	<b>Komisaris Utama Perusahaan:</b>			
E.4.1	Do different persons assume the roles of chairman and CEO?	Yes	1	Default answer Yes
E.4.2	Is the chairman an independent director/commissioner?	No	0	Not Comply
E.4.3	Is any of the directors a former CEO of the company in the past 2 years?	No	1	Comply
E.4.4	Are the role and responsibilities of the chairman disclosed?	Yes	1	Comply
	<b>Senior Komisaris independent</b>			
E.4.5	If the Chairman is not independent, has the Board appointed a Lead/Senior Independent Director and has his/her role been defined?	No	0	Not Comply

SKOR CG UNTUK INDIKATOR E.4				
No	Pertanyaan	“Yes” or “No” or “N/A” Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
	<b>Keahlian dan Kompetensi Dewan Komisaris:</b>			
<b>E.4.6</b>	Does at least one non-executive director/commissioner have prior working experience in the major sector that the company is operating in?	Yes	1	Comply
<b>TOTAL SKOR CG untuk Indikator E.4</b>			<b>4</b>	

\*) Untuk item penilaian E.4.3, jawaban “Yes” menunjukkan bahwa perusahaan justru tidak *comply* terhadap praktik dimaksud, sebaliknya untuk jawaban “No” menunjukkan bahwa praktik tersebut sudah dipenuhi/dilakukan oleh perusahaan

Berdasarkan ke-6 (enam) *item* penilaian di atas, berikut ini penjelasan untuk *item-item* yang belum dipenuhi oleh perusahaan (2 *item* penilaian):

- E.4.2 meminta agar ketua dewan komisaris berasal dari kalangan independen, Pada hasil asesmen ketua dewan komisaris PT Selamat Sempurna Tbk, bukan dari kalangan independen sehingga belum bisa mendapatkan poin dalam *item* pertanyaan ini.
- E.4.5 perusahaan diharapkan mempunyai kebijakan jika ketua dewan komisaris tidak dijabat oleh komisaris independen, maka dewan komisaris akan menunjuk komisaris independen (Senior Lead Commissioner). Tugas dan tanggung jawab komisaris independen senior dimaksud juga harus diungkapkan untuk mendapatkan poin dalam *item* ini. Hasil penilaian tidak menunjukkan bahwa perusahaan telah mempraktikkan ini.

## E.5 Kinerja Dewan Komisaris

Parameter utama ini terbagi ke dalam 3 (tiga) parameter pengukuran dengan total 7 (tujuh) pertanyaan sebagai indikator penilaian. Berikut ini adalah hasil penilaian terhadap pertanyaan-pertanyaan tersebut:

SKOR CG UNTUK INDIKATOR E.5				
No	Pertanyaan Pertanyaan	"Yes" or "No" or "N/A" Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
	<b>Pelatihan/Pengembangan Dewan Komisaris:</b>			
E.5.1	Does the company have orientation programmes for new directors/commissioners?	Yes	1	Comply
E.5.2	Does the company have a policy that encourages directors/commissioners to attend on-going or continuous professional education programmes?	Yes	1	Comply
	<b>Penunjukkan dan Penilaian Kinerja Direktur Utama:</b>			
E.5.3	Does the company disclose how the board of directors/commissioners plans for the succession of the CEO/Managing Director/President and key management?	No	0	Not Comply
E.5.4	Does the board of directors/commissioners conduct an annual performance assessment of the CEO/Managing Director/President?	Yes	1	Comply
	<b>Penilaian Kinerja Dewan Komisaris:</b>			
E.5.5	Did the company conduct an annual performance assessment of the board of directors/commissioners and disclose the criteria and process followed for the assessment?	Yes	1	Comply
E.5.6	Did the company conduct an annual performance assessment of the individual directors/commissioners and disclose the criteria and process followed for the assessment?	No	0	Not Comply
E.5.7	Did the company conduct an annual performance assessment of the board committees and disclose the criteria and process followed for the assessment?	Yes	1	Comply
<b>TOTAL SKOR CG untuk Indikator E.5</b>			<b>5</b>	

Berdasarkan ke-7 (tujuh) *item* penilaian di atas, berikut ini penjelasan untuk *item-item* yang belum dipenuhi oleh perusahaan (2 *item* penilaian):

- E.5.3 perusahaan disyaratkan untuk mengungkapkan kebijakan suksesi untuk direktur utama, Hasil assesmen belum menemukan adanya pengungkapan praktik tersebut.
- E.5.6 meminta pengungkapan informasi mengenai penilaian kinerja untuk anggota dewan komisaris secara individual beserta kriteria penilaian yang digunakan. Hasil asesmen tidak menemukan adanya pengungkapan untuk praktik yang dimaksud.

Berikut rangkuman hasil penilaian tingkat kepatuhan perusahaan untuk prinsip E  
(*Responsibilities of the Board*):

**HASIL PENILAIAN PRAKTEK CG PERUSAHAAN UNTUK PRINSIP RESPONSIBILITIES OF  
THE BOARD**

<b>SKOR CG UNTUK PRINSIP RESPONSIBILITIES OF THE BOARD</b>				
<b>No</b>	<b>Indikator/Parameter Penentu</b>	<b>Jumlah Kepatuhan terhadap Pertanyaan pada tiap Parameter</b>	<b>Jumlah Pertanyaan</b>	<b>Skor per Komponen</b>
<b>1</b>	Tugas dan Tanggung Jawab Direksi dan Dewan Komisaris	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>100%</b>
<b>2</b>	Struktur Dewan Komisaris	<b>21</b>	<b>24</b>	<b>87,50%</b>
<b>3</b>	Proses Dewan Komisaris	<b>19</b>	<b>22</b>	<b>86,36%</b>
<b>4</b>	Individu dalam Susunan Dewan Komisaris	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>66,67%</b>
<b>5</b>	Kinerja Dewan Komisaris	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>71,43%</b>
<b>TOTAL PERTANYAAN YANG COMPLY DENGAN PRINSIP RESPONSIBILITY OF THE BOARDS</b>		<b>55</b>	<b>65</b>	<b>84,62%</b>

**RANGKUMAN HASIL PENILAIAN KINERJA PRAKTIK TATA KELOLA PERUSAHAAN PT SELAMAT SEMPURNA TBK UNTUK PENILAIAN TINGKAT 1 (PRINSIP A s/d E)**

<b>PRINSIP</b>	<b>Jumlah <i>Item</i> Penilaian</b>	<b>Total <i>item</i> penilaian yang telah dipenuhi (<i>complied</i>)</b>	<b>Bobot Penilaian</b>	<b>Skor</b>
<b>A</b>	<b>21</b>	<b>19</b>	<b>10</b>	<b>9,05</b>
<b>B</b>	<b>13</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>7,69</b>
<b>C</b>	<b>13</b>	<b>12</b>	<b>15</b>	<b>13,84</b>
<b>D</b>	<b>32</b>	<b>24</b>	<b>25</b>	<b>18,75</b>
<b>E</b>	<b>65</b>	<b>55</b>	<b>40</b>	<b>33,85</b>
<b>Level 1 Score</b>	<b>144</b>	<b>120</b>	<b>100</b>	<b>83,18</b>

Hasil Pencapaian *Total CG Score* perusahaan untuk penilaian tingkat 1 pada ACGS 2020 mencapai sebesar **83,18** poin. Capaian skor GCG perusahaan masih jauh berada di atas skor rata-rata keseluruhan ACGS 2019 untuk BigCap100 (72,61 poin) dan MidCap100 (64,82 poin).

### 3.6 BONUS DAN PENALTI

✓ **Bonus Penilaian Untuk Praktik GCG Perusahaan**

Hasil penilaian menunjukkan bahwa PT Selamat Sempurna Tbk (SMSM) tidak memperoleh bonus pada seluruh *item* pertanyaan bonus.

**Total poin bonus yang diperoleh perusahaan adalah 0 (Nol) poin.**

✓ **Pinalti Untuk Praktik GCG Perusahaan**

PT Selamat Sempurna Tbk (SMSM) memperoleh pinalti untuk *item* penilaian berikut.

- (P) A.3.2 : **-2 poin**. Pinalti dikarenakan CEO perusahaan Pak Edi Hartono tidak menghadiri Rapat Umum Pemegang Saham terakhir.
- (P) E.2.1: **-2 poin**. Pinalti dikarenakan terdapat komisaris independen yang telah menjabat lebih dari 10 tahun, Bapak Handi telah menjabat sebagai komisaris independent sejak tahun 2000. Komisaris independen yang telah menjabat lebih dari 10 tahun, dikhawatirkan sudah tidak independen lagi.
- **Total poin pinalti yang diperoleh perusahaan adalah -4 (minus empat) poin.**

✓ **Sehingga Skor total untuk Komponen Bonus dan Penalti (Penilaian Level 2) yang diperoleh perusahaan adalah sebesar -4 poin.**

**RANGKUMAN HASIL PENILAIAN KINERJA PRAKTIK TATA KELOLA PERUSAHAAN PT SELAMAT SEMPURNA TBK UNTUK PENILAIAN TINGKAT 2 (BONUS DAN PENALTI)**

<b>BONUS &amp; PENALTI</b>	<b>Jumlah <i>Item</i> Penilaian</b>	<b>Total <i>item</i> penilaian yang mendapat Bonus &amp; Penalti</b>	<b>Skor</b>
<b>BONUS</b>	13	0	0
<b>PENALTI</b>	25	2	-4
<b>Level 2 Score</b>			<b>-4</b>

Hasil pencapaian *Total CG Score* perusahaan untuk penilaian tingkat 2 berdasarkan ACGS 2020 adalah sebesar **-4** poin. Jika dibandingkan dengan hasil ACGS 2019, Skor total tersebut berada di bawah skor rata-rata Big Cap100 dan Mid Cap100, yakni 0,32 poin dan **-1,81**

## BAB 4

### KESIMPULAN DAN REKOMENDASI

#### 4.1. KESIMPULAN

Berdasarkan hasil penilaian yang dilakukan terhadap praktik CG dari PT Selamat Sempurna Tbk (SMSM) berdasarkan prinsip-prinsip yang diatur dalam ASEAN *Corporate Governance Scorecard* 2020, total nilai yang berhasil diperoleh perusahaan adalah sebagai berikut:

Total Nilai untuk Praktik CG PT Selamat Sempurna Tbk		
No.	Komponen Penilaian	Skor tertimbang per Prinsip
1.	Hak-Hak Pemegang Saham Total skor kasar x bobot = 90,48 x 10%	9,05
2.	Perlakuan Setara Terhadap Pemegang Saham 76,92 x 10%	7,69
3.	Peran Pemangku Kepentingan 92,30 x 15%	13,84
4.	Keterbukaan Dan Transparansi 75,00 x 25%	18,75
5.	Tanggung Jawab Dewan Komisaris 84,62 x 40%	33,85
6.	Bonus	0
7.	Penalti	-4
<b>Total Skor Tertimbang</b>		<b>79,18</b>

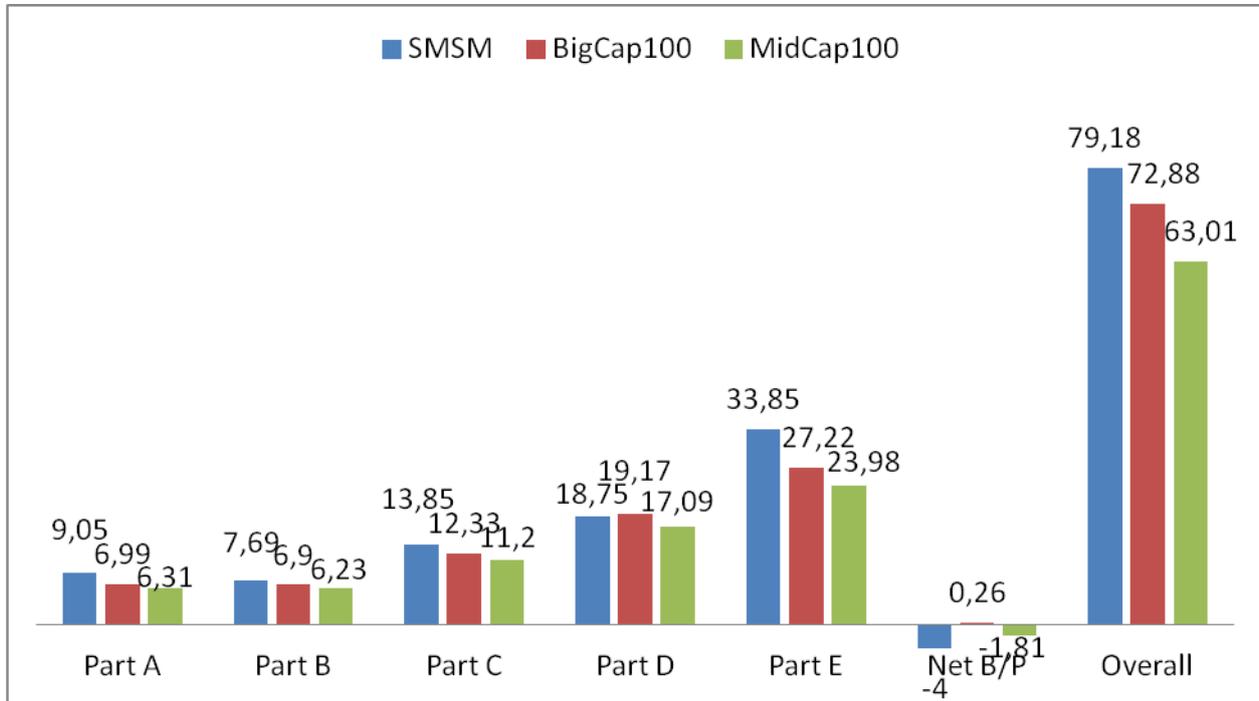
Total nilai (*overall score*) praktik GCG yang diperoleh perusahaan untuk tahun 2020 (ASEAN CG *Scorecard* 2020) adalah sebesar **79,18**. Secara *overall* atau berada pada kategori "**Fair**" atau Level 2 (70,00-79,99) artinya implementasi tata kelola korporasi perusahaan masih pada tingkat kepatuhan persyaratan minimum, namun menunjukkan kemauan kuat untuk mengadopsi standar internasional. Perusahaan masih mempunyai

potensi meningkatkan praktik GCG ini ke *level 3 (Good)* atau *level 4 (very Good)*. Apabila dilihat dari nilai atau skor kasar (tidak tertimbang), dapat disimpulkan bahwa kepatuhan PT Selamat Sempurna Tbk untuk prinsip bagian A (prinsip hak-hak pemegang saham) mencapai 90,48 persen, bagian B (prinsip perlakuan setara terhadap pemegang saham) mencapai 76,92 persen, bagian C (prinsip peran para pemangku kepentingan) mencapai 92,30 persen, bagian D (prinsip pengungkapan dan transparansi) mencapai 75,00 persen, dan Bagian E (prinsip tanggung jawab dewan) mencapai 84,62 persen.

#### 4.1.1. Perbandingan Kinerja Tingkat Kepatuhan PT Selamat Sempurna Tbk dengan BigCap100 dan MidCap100

Grafik berikut menyajikan perbandingan CG Score dari PT Selamat Sempurna Tbk dengan rata-rata BigCap100 dan MidCap100

Skor GCG SMSM dan Overall BigCap100 dan MidCap100



Grafik di atas menunjukkan bahwa secara keseluruhan (*overall*) skor PT Selamat Sempurna Tbk masih jauh di atas skor rata-rata keseluruhan baik untuk skor rata-rata BigCap100 maupun untuk skor rata-rata MidCap100. Demikian juga untuk skor tiap parameter atau prinsip-prinsip ACGS, kecuali untuk parameter pengungkapan dan transparansi atau Part D masih sedikit di bawah skor rata-rata BigCap (19,17 poin), sementara skor SMSM adalah 18,75 poin. Jika dibandingkan dengan skor tiap parameter MidCap100, SMSM berada di atas untuk seluruh parameter.

## 4.2. REKOMENDASI

Berikut terdapat beberapa rekomendasi yang dapat digunakan sebagai acuan/referensi bagi perusahaan dalam rangka melakukan perbaikan (*improvement*) terhadap praktik tata kelola ke depan, terutama untuk beberapa indikator penilaian dimana perusahaan belum dapat mematuhi standar praktek GCG yang disyaratkan dalam *ASEAN CG Scorecard* (baik untuk penilaian Level 1 maupun Level 2):

### 4.2.1 REKOMENDASI UNTUK LEVEL 1 (PRINSIP A s/d PRINSIP E)

Berikut adalah beberapa rekomendasi untuk memperbaiki kinerja praktik GCG yang belum dipenuhi perusahaan pada penilaian ACGS 2020 berdasarkan tiap Prinsip penilaian;

#### PRINSIP A

- ✓ **(A.3.8):** Seluruh anggota Dewan Komisaris dan CEO perusahaan diharapkan untuk hadir dalam Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan.

- ✓ **(A.5.1):** Perusahaan direkomendasikan untuk membuat kebijakan atau melakukan segala bentuk aktivitas/praktik engagement dengan para pemegang saham (shareholders) sebagai langkah aktif dalam mendorong mereka, termasuk pemegang saham institusi, untuk menghadiri RUPS yang diselenggarakan oleh perusahaan.

## **PRINSIP B**

- ✓ **(B.2.4):** Melakukan identifikasi dan pengungkapan identitas atau nama dari auditor eksternal yang akan ditunjuk untuk melakukan audit laporan keuangan periode berjalan. Untuk identitas atau nama auditor eksternal yg dimaksud disini adalah nama dari seseorang, bukannya nama KAP.
- ✓ **(B.3.2):** Membuat aturan atau kebijakan mengenai jangka waktu pelaporan (maksimal 3 hari) untuk transaksi perdagangan saham perusahaan yang dilakukan oleh direksi/komisaris dan menuangkannya di dalam Pedoman Tata Kelola Perusahaan atau *Board Charter*. Jadi setiap perubahan kepemilikan saham perusahaan oleh anggota Dewan Komisaris dan Direksi sedapat mungkin disampaikan kepada *Corporate Secretary* selambat-lambatnya dalam waktu 3 (tiga) hari kerja sejak terjadinya transaksi. Selanjutnya, *Corporate Secretary* akan memproses pelaporannya kepada OJK dan BEI.
- ✓ **(B.4.4):** Kebijakan RPT agar di review dan memasukkan ketentuan yang mengatur mengenai larangan pinjaman atau memastikan bahwa pemberian pinjaman yang diperbolehkan bagi anggota komisaris dan direksi perusahaan dilakukan dalam suatu transaksi yang wajar dan pada tingkat suku bunga yang wajar/suku bunga pasar.

## PRINSIP C

- ✓ **(C.3.3):** Jika memungkinkan perusahaan perlu mengungkapkan jenis kompensasi atau reward yang sifatnya lebih berjangka panjang, misalnya opsi saham untuk karyawan, jenjang karir dan sistem remunerasi berdasar performa, dan sebagainya.

## PRINSIP D

- ✓ Perusahaan seharusnya mengungkapkan *beneficial* ownership dalam struktur kepemilikan perusahaan (D.1.1)
- ✓ Pengungkapan kepemilikan secara tidak langsung, baik oleh para pemegang saham utama (D.1.2), kepemilikan saham oleh direksi dan komisaris seharusnya diungkapkan (D.1.3 dan D.1.4).
- ✓ **(D.2.7):** melakukan pengungkapan remunerasi untuk komisaris dan direksi per individu, mencakup remunerasi jangka pendek dan jangka panjang.
- ✓ **(D.3.1):** Perusahaan disarankan untuk mengungkapkan kebijakan bahwa transaksi pihak berelasi yang material atau signifikan terlebih dahulu harus direview dan memperoleh persetujuan, misal oleh komite audit atau dewan komisaris.
- ✓ **(D.7.2):** Penerbitan laporan tahunan diharapkan paling lama 4 bulan setelah tahun buku berakhir.

## PRINSIP E

- ✓ **(E.2.5):** Menuangkan dan Mengungkapkan batasan masa jabatan bagi anggota komisaris independen, yakni maksimal selama 9 tahun atau 2 periode masa jabatan yang masing-masing periode selama 5 tahun di dalam Piagam Dewan

Komisaris (*Board Charter*) atau dokumen-dokumen lainnya yang mudah di akses oleh publik (*c/o: annual report dan website Perusahaan*).

- ✓ **(E.2.9 & E.2.14)** Perusahaan disarankan untuk membuat kebijakan yang mengatur mengenai komposisi jumlah keanggotaan komite nominasi & remunerasi yang mayoritas anggotanya adalah komisaris independen.
- ✓ **(E.3.4):** Perlu diatur adanya kebijakan yang mensyaratkan mengenai syarat *quorum* dalam rapat pengambilan keputusan oleh dewan komisaris, yakni minimum dari 2/3 anggota yang hadir.
- ✓ **(E.3.12):** Perusahaan seharusnya mengungkapkan pengukuran kinerja baik untuk insentif jangka pendek maupun insentif jangka panjang.
- ✓ **(E.3.15):** Merumuskan kebijakan remunerasi dengan menetapkan standar yang terukur yang mengkaitkan antara kinerja direksi dengan kepentingan jangka panjang perusahaan, seperti adanya *claw back provision, reward* atau *deferred bonuses* yang menggunakan pengukuran-pengukuran, seperti ROE, Cummulative Free Cash Flow, Operating Profit atau lainnya. Di Indonesia untuk perbankan sudah diatur dalam POJK 45/2015.
- ✓ **(E.4.2):** Mengajukan usulan mengenai jabatan komisaris utama perusahaan sebaiknya ditempati oleh pihak atau seorang komisaris independen dan disampaikan pada RUPS saat berakhirnya periode masa jabatan dewan komisaris saat ini, atau kedepannya dapat dipertimbangkan mengenai adanya kebijakan yang mensyaratkan bahwa untuk jabatan komisaris utama perusahaan seharusnya merupakan komisaris independen.
- ✓ **(E.4.5):** Apabila belum dimungkinkan untuk jabatan komisaris utama perusahaan berasal dari pihak independen, maka sebaiknya perusahaan perlu untuk

menunjuk seorang komisaris independen untuk menjalankan peran sebagaimana yang dilakukan oleh komisaris utama perusahaan.

- ✓ **(E.5.4):** Penilaian kinerja presiden direktur/direktur utama (CEO) oleh dewan komisaris agar dilakukan setiap tahunnya dan harus diungkapkan secara jelas/eksplisit ke publik (bukan hanya sekedar penilaian untuk dewan direksi yang dilakukan secara kolejal saja).
- ✓ **(E.5.6):** Perusahaan disarankan untuk melakukan penilaian kinerja tahunan terhadap setiap atau masing-masing anggota dewan komisaris (atau mengungkapkannya jika sudah ada praktik ini) serta mengungkapkan proses yang terjadi selama penilaian kinerja tersebut dan juga kriteria-kriteria yang digunakan dalam penilaian kinerja dimaksud.

#### 4.2.2 REKOMENDASI LEVEL 2 (ITEM BONUS & PENALTI)

Untuk dapat meningkatkan perolehan skor akhir (tertimbang) kinerja praktik GCG di masa mendatang, tentunya selain meniadakan *bad practices* yang berimplikasi terhadap pengurangan skor (akibat adanya penalti), perusahaan juga perlu memberikan perhatian khusus untuk perolehan bonus poin lewat implementasi GCG sesuai kapabilitas perusahaan. Berikut implementasi GCG yang disarankan untuk mendapatkan bonus poin atau yang dapat mengurangi/meniadakan perolehan poin penalti, selain daripada upaya-upaya perbaikan terhadap indikator-indikator penilaian yang telah direkomendasikan pada penilaian level 1 di atas:

- ✓ Perusahaan seharusnya dapat mengusahakan untuk merilis Laporan Keuangan (*audited*) ke publik dalam jangka waktu maksimal 2 bulan (60 hari) setelah berakhirnya tahun buku. (**memiliki nilai 3 poin**).

- ✓ Perlu diketahui bahwa untuk informasi mengenai tanggal atau waktu *released* Laporan Keuangan ke publik (*Audited*) harus dapat diidentifikasi secara jelas melalui sumber-sumber informasi yang dapat dengan mudah diakses oleh publik (*in English*). Informasi yang terdapat dalam Laporan Tahunan atau Laporan Keuangan mengenai tanggal pengesahan Laporan Keuangan tidak dapat dijadikan dasar dalam menilai tingkat kepatuhan perusahaan terhadap praktik yang diminta/disyaratkan. Terkait hal ini, perusahaan disarankan agar dapat secara mandiri menyampaikan ke publik (dapat melalui *website*) tanggal *upload* atau tanggal Laporan Keuangan tersebut diinformasikan (di *released*) ke publik melalui *website*.
- ✓ Perusahaan dapat mempertimbangkan pengangkatan/penunjukan wanita yang berasal dari pihak independen (komisaris independen) dalam usulan penambahan jumlah atau perubahan komposisi anggota komisaris di dalam keanggotaan Dewan Komisaris perusahaan sebagaimana yang disampaikan pada rekomendasi/*action plan* di E.2.4. (**memiliki nilai 2-3 poin, tergantung dari jumlah komisaris independen wanita yang ada di perusahaan**).
- ✓ Penggunaan *electronic voting* terutama untuk memfasilitasi hak suara dari pemegang saham yang berhalangan hadir (*absentia*) dalam proses pemungutan suara (*voting*) pada saat penyelenggaraan RUPS (RUPS Tahunan maupun RUPS Luar Biasa) untuk setiap agenda atau mata acara rapat. (**memiliki nilai 2 poin**). Penggunaan *electronic voting* menjadi relevan di masa sulit pandemi covid-19.
- ✓ Perusahaan dapat mempertimbangkan untuk melakukan penyusunan kebijakan yang secara jelas mengatur mengenai keberagaman komposisi keanggotaan dewan komisaris perusahaan yang disertai dengan adanya penetapan target serta laporan atas kemajuan (*progres*) atau pencapaian dari target/tujuan diversitas tersebut. Dengan penjelasan sebagai berikut;

- Kebijakan keberagaman meliputi bagaimana diversitas didefinisikan dan ditetapkan serta bagaimana inklusi terdapat pada dewan. Keberagaman tidak saja diartikan dari sisi keahlian dan kompetensi yang dimiliki oleh calon komisaris, melainkan juga meliputi usia, gender, atau bahkan terkait etnis.
- Target ditetapkan menurut pengetahuan atau latar belakang pendidikan, pengalaman, dan gender. Target diversitas gender, misalnya dewan komisaris dalam 3 tahun ke depan terdiri dari 30% perempuan. Diversitas knowledge dan pengalaman juga harus demikian.

**(memiliki nilai 2 poin).**

- ✓ Memasukkan praktik ini (*undertake the process of identifying the quality of directors aligned with the company's strategic directions*) di dalam *job description* atau tugas dan tanggung jawab komite nominasi/remunerasi dan memastikan pelaksanaannya. **(memiliki nilai 2 poin).**
- ✓ Perusahaan mempunyai kemampuan untuk menggunakan *Professional search firms* tidak saja dalam mendapatkan kandidat direksi, melainkan juga untuk mendapatkan kandidat komisaris perusahaan. **(memiliki nilai 2 poin).**
- ✓ Perusahaan melalui Dewan Komisaris harus dapat memastikan bahwa proses tata kelola terhadap permasalahan-permasalahan IT dilakukan dengan baik, termasuk diantaranya terkait *disruption, cyber security* serta *disaster recovery* untuk memastikan agar semua risiko utama dapat diidentifikasi, dikelola, serta dilaporkan ke Dewan Komisaris. **(memiliki nilai 2 poin).**
- ✓ Perusahaan agar memastikan kehadiran dari seluruh anggota direksi dan komisaris di dalam RUPST, terutama sekali untuk Komisaris Utama, Direktur Utama serta Ketua Komite Audit. **(dapat mengurangi nilai -2 (minus dua) poin).**

- ✓ Perlu dipertimbangkan untuk menyusun kebijakan terkait pelarangan pemberian opsi saham serta *performance shares*, termasuk juga untuk bonus (tantiem) dari perusahaan untuk para komisaris independen perusahaan. Pemberian kompensasi dalam bentuk bonus (tantiem) merupakan praktik yang kurang baik, karena bonus (tantiem) tersebut terkait dengan kinerja perusahaan, yaitu kinerja direksi. Disarankan agar kompensasi kepada dewan komisaris, apalagi bagi anggota komisaris yang independen, tidak diberikan dalam bentuk bonus atau semacam tantiem. **(dapat mengurangi nilai -2 (minus dua) poin).**

Upaya yang dapat dilakukan oleh perusahaan dalam meningkatkan skor GCG sebaiknya dimulai dari hal-hal yang mungkin untuk dibenahi dalam jangka pendek yang tidak terlalu membutuhkan perubahan mendasar pada aturan perusahaan atau anggaran dasar serta tidak diperlukan adanya suatu keputusan strategis untuk merubahnya, seperti selalu memastikan pengungkapan semua informasi (dalam versi Bahasa Inggris) mengenai praktik-praktik kepatuhan yang telah dijalankan oleh perusahaan ke publik. Upaya ini tentu berbeda dengan beberapa indikator atau parameter yang memerlukan adanya keputusan yang lebih bersifat strategis, dimana pemenuhan praktik kepatuhannya akan memerlukan/ menuntut komitmen yang lebih besar terutama dari pemegang saham (mayoritas). Sehingga untuk meningkatkan pencapaian skor GCG perusahaan melalui perbaikan dalam implementasi kepatuhan pada indikator atau parameter-parameter tersebut akan lebih sulit (namun bukan tidak mungkin) untuk dijalankan dalam jangka waktu dekat.



**IICD Office:**

**Gd. Prof. Dr. M. Sadli – Magister Akuntansi (MAKSI)  
Kampus Universitas Indonesia Salemba  
Jl. Salemba Raya No.4 Jakarta 10430  
(62-21) 3100751 – 0851 0026 2987**