

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.

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

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

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:

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>)
	Does the company's annual report disclose the following items:			
D.2.1	Corporate objectives	Yes	1	Comply
D.2.2	Financial performance indicators	Yes	1	Comply
D.2.3	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
TOTAL SKOR CG untuk Parameter D.2			6	

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:

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

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.

SKOR CG UNTUK PARAMETER D.4 (Pengungkapan atas transaksi saham perusahaan yang dilakukan oleh para anggota direksi atau dewan komisaris)				
No	Pertanyaan	"Yes" or "No" or "N/A" Answer	SKOR	Compliance Status (<i>comply or not comply</i>)
D.4.1	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
TOTAL SKOR CG untuk Parameter D.5			2	

*) 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>)
	Does the company use the following modes of communication?			
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>)
TOTAL SKOR CG untuk Parameter D.6			4	

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
TOTAL SKOR CG untuk Parameter D.7			2	

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>)
	Does the company have a website disclosing up-to-date information on the following:			
D.8.1	Financial statements/reports (latest quarterly)	Yes	1	Comply
D.8.2	Materials provided in briefings to analysts and media	Yes	1	Comply
D.8.3	Downloadable annual report	Yes	1	Comply
D.8.4	Notice of AGM and/or EGM	Yes	1	Comply
D.8.5	Minutes of AGM and/or EGM	Yes	1	Comply
D.8.6	Company's constitution (company's by-laws, memorandum and articles of association)	Yes	1	Comply
TOTAL SKOR CG untuk Parameter D.8			6	

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**

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