

### **3.5 PRINSIPE: 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.

SKOR CG UNTUK INDIKATOR E.1 (Tugas dan Tanggung Jawab Direksi dan Dewan Komisaris)				
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>			
E.1.1	Does the company disclose its corporate governance policy / board charter?	Yes	1	Comply
E.1.2	Are the types of decisions requiring board of directors/commissioners' approval disclosed ?	Yes	1	Comply
E.1.3	Are the roles and responsibilities of the board of directors/commissioners clearly stated ?	Yes	1	Comply
	<b>Visi dan Misi Perusahaan:</b>			
E.1.4	Does the company have an updated vision and mission statement?	Yes	1	Comply
E.1.5	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 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

SKOR CG UNTUK INDIKATOR E.2 (Struktur Dewan Komisaris)				
No	Pertanyaan Pertanyaan	"Yes" or "No" or "N/A" Answer	SKOR	Compliance Status ( <i>comply or not comply</i> )
E.2.6	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
E.2.7	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>			
E.2.8	Does the company have a Nominating Committee (NC)?	Yes	1	Comply
E.2.9	Does the Nominating Committee comprise of a majority of independent directors/commissioners?	No	0	Not Comply
E.2.10	Is the chairman of the Nominating Committee an independent director/commissioner?	Yes	1	Comply
E.2.11	Does the company disclose the terms of reference/ governance structure/charter of the Nominating Committee?	Yes	1	Comply
E.2.12	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>			
E.2.13	Does the company have a Remuneration Committee?	Yes	1	Comply
E.2.14	Does the Remuneration Committee comprise of a majority of independent directors/commissioners?	No	0	Not Comply
E.2.15	Is the chairman of the Remuneration Committee an independent director/commissioner?	Yes	1	Comply
E.2.16	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 Pertanyaan</b>	<b>"Yes" or "No" or "N/A" Answer</b>	<b>SKOR</b>	<b>Compliance Status (comply or not comply)</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</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.3.5</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 menelaraskan 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 (comply or not comply)
	<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>