



**PT SELAMAT SEMPURNA Tbk**

MANUFACTURER OF AUTOMOTIVE PARTS  
MEMBER OF ADR GROUP - AUTOMOTIVE DIVISION



Head Office : Wisma ADR, Jl. Pluit Raya I No. 1, Jakarta 14440 - Indonesia • Phone : (62-21) 661 0033 - 669 0244 • Fax : (62-21) 669 6237  
Factory 1 : Jl. Kapuk Kamal Raya No. 88, Jakarta 14470 - Indonesia • Phone : (62-21) 555 1646 (Hunting) • Fax : (62-21) 555 1905  
Factory 2 : Komplek Industri ADR, Desa Kadujaya, Curug, Tangerang 15810 - Indonesia • Phone : (62-21) 598 4388 (Hunting) • Fax : (62-21) 598 4415  
Email : adr@adr-group.com • corporate@adr-group.com • export@adr-group.com • sales.marketing@adr-group.com • Web : www.smsm.co.id

Jakarta, 29 Juni | June 2020  
No : 0277/SS/VI/20

Kepada Yth | To :

**Kepala Eksekutif Pengawas Pasar Modal | Executive Chief of the Capital Market Supervisory  
Otoritas Jasa Keuangan | The Indonesian Financial Services Authority**  
Gedung Sumitro Djohadikusumo - Departemen Keuangan RI  
Jl. Lapangan Banteng Timur No. 1-4,  
Jakarta 10710

Perihal | Subject : **Penyampaian Laporan Hasil Evaluasi Komite Audit PT Selamat Sempurna Tbk (Perseroan)  
Terhadap Pelaksanaan Pemberian Jasa Audit atas Informasi Keuangan Historis Tahun Buku  
2019 | Submission of The Evaluation Report of Audit Committee of PT Selamat Sempurna  
Tbk (the Company) regarding the Implementation of Audit Services on Annual Historical  
Financial Information For Financial Year 2019**

Dengan hormat,

Dalam rangka memenuhi ketentuan Pasal 28 ayat 1b Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 13/POJK.03/2017 tanggal 27 April 2017 tentang Penggunaan Jasa Akuntan Publik dan Kantor Akuntan Publik Dalam Kegiatan Jasa Keuangan, dengan ini kami menyampaikan Laporan Hasil Evaluasi Komite Audit PT Selamat Sempurna Tbk terhadap Pelaksanaan Pemberian Jasa Audit oleh Kantor Akuntan Publik Purwantono, Sungkoro & Surja (firma anggota Ernst&Young Global Limited) atas Informasi Keuangan Historis Perseroan Tahun Buku 2019, sebagaimana terlampir.

Demikian disampaikan, atas perhatiannya diucapkan terima kasih.

Hormat kami | Regards,  
PT Selamat Sempurna Tbk

  
**PT SELAMAT SEMPURNA Tbk**

**ANG ANDRI PRIBADI**  
Direktur | Director

Tembusan Yth | CC : 1. Direktur Direktorat Penilaian Keuangan Perusahaan Sektor Riil, OJK | Director of the Directorate of Financial Assessment of Real Sector - The Financial Services Authority's (OJK)  
2. Direksi PT Bursa Efek Indonesia | Board of Directors Indonesia Stock Exchange  
3. Kepala Divisi Penilaian Perusahaan 2 | Head of Corporate Valuation Division 2 Bursa Efek Indonesia | Indonesia Stock Exchange

With due respect,

In compliance with provision of Article 28 poin 1b of Financial Services Authority Regulation Number 13/POJK.03/2017 dated 27 March 2017 concerning The Use of The Services of A Public Accountant and Public Accountant Firm in Financial Services Activities, hereby we submit The Evaluation Report of Audit Committee of PT Selamat Sempurna Tbk regarding the Implementation of Audit Services by the Public Accountant Firm Purwantono, Sungkoro&Surja (a member firm of Ernst&Young Global Limited) on the Company Annual Historical Financial Information For Financial Year 2019, as attached.

Please be informed accordingly, thank you for your kind attention.



Head Office : Wisma ADR, Jl. Pluit Raya I No. 1, Jakarta 14440 - Indonesia  
Factory 1 : Jl. Kapuk Kamal Raya No. 88, Jakarta 14470 - Indonesia  
Factory 2 : Komplek Industri ADR, Desa Kadujaya, Curug, Tangerang 15810 - Indonesia  
Email : adr@adr-group.com • corporate@adr-group.com • export@adr-group.com

• Phone : (62-21) 661 0033 - 669 0244 • Fax : (62-21) 669 6237  
• Phone : (62-21) 555 1646 (Hunting) • Fax : (62-21) 555 1905  
• Phone : (62-21) 598 4388 (Hunting) • Fax : (62-21) 598 4415  
• sales.marketing@adr-group.com • Web : www.smsm.co.id

**Laporan Hasil Evaluasi Komite Audit Terhadap  
Pelaksanaan Pemberian Jasa Audit atas  
Informasi Keuangan Historis Tahunan  
oleh Akuntan Publik (AP) dan/atau Kantor Akuntan  
Publik (KAP)**

Sehubungan dengan pelaksanaan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis tahunan oleh Kantor Akuntan Publik Purwantono, Sungkoro & Surja ("KAP&AP") selaku Auditor Independen yang melakukan audit Laporan Keuangan Konsolidasian PT Selamat Sempurna Tbk untuk tahun buku 2019, kami sebagai Komite Audit PT Selamat Sempurna Tbk telah melakukan evaluasi terhadap pelaksanaan jasa dimaksud.

Berdasarkan evaluasi dan pemahaman kami dari pertemuan dengan KAP&AP dan komunikasi kami dengan tim auditor KAP&AP selama pelaksanaan audit, dapat disampaikan hal-hal sebagai berikut:

**1. Kesesuaian pelaksanaan audit oleh AP dan/atau KAP dengan standar audit yang berlaku.**

KAP&AP telah melaksanakan audit atas laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi yang berlaku di Indonesia dan memberikan opini berdasarkan standar audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia

**2. Kecukupan waktu pekerjaan lapangan.**

KAP&AP telah menyelesaikan pekerjaan lapangan sesuai dengan waktu dan jadwal yang disepakati.

**3. Pengkajian cakupan jasa yang diberikan dan kecukupan uji petik**

Ruang lingkup audit dan pengujian data yang dilakukan KAP&AP selama *audit field work* telah mencakup semua hal-hal yang material dengan kedalaman audit yang cukup memadai untuk dapat mendukung opini audit yang diberikan.

**The Evaluation Report of Audit Committee of  
the Implementation of Audit Services on  
Annual Historical Financial Information  
by Public Accountant (AP) and/or Public  
Accountant Firm (KAP)**

In connection with the implementation of audit services on annual historical financial information by Public Accountant Firm Purwantono, Sungkoro & Surja ("KAP&AP") as an Independent Auditor's whom perform audit on the Consolidated Financial Statements of PT Selamat Sempurna Tbk for the financial year 2019, we as the Audit Committee of PT Selamat Sempurna Tbk have evaluated the implementation of the audit services.

Based on our evaluation and understanding on the meeting with KAP&AP and our communication with the Auditor KAP&AP team during the audit, it can be conveyed the following:

**1. Conformity of audit implementation by AP and/or KAP with prevailing audit standards.**

KAP&AP has conducted an audit on financial statements in accordance with Indonesian Accounting Standards and provides opinions based on audit standards stipulated by the Institute of Public Accountants of Indonesia

**2. Adequacy of time for field work;**

KAP&AP has completed field work according to the agreed time and schedule.

**3. Assessment of the scope of services provided and the adequacy of quotation tests;**

The scope of audit and sampling data conducted by KAP&AP during *audit field work* has comprehensive in all material matter with an adequate depth of audit to be able to support the audit opinion given.





Head Office : Wisma ADR, Jl. Pluit Raya I No. 1, Jakarta 14440 - Indonesia  
Factory 1 : Jl. Kapuk Kamal Raya No. 88, Jakarta 14470 - Indonesia  
Factory 2 : Komplek Industri ADR, Desa Kadujaya, Curug, Tangerang 15810 - Indonesia  
Email : adr@adr-group.com • corporate@adr-group.com • export@adr-group.com

• Phone : (62-21) 661 0033 - 669 0244 • Fax : (62-21) 669 6237  
• Phone : (62-21) 555 1646 (Hunting) • Fax : (62-21) 555 1905  
• Phone : (62-21) 598 4388 (Hunting) • Fax : (62-21) 598 4415  
• sales.marketing@adr-group.com • Web : www.smsm.co.id

**4. Rekomendasi perbaikan yang diberikan oleh AP dan/atau KAP**

- 1) Verifikasi aset tetap secara berkala  
KAP merekomendasikan Perusahaan menetapkan kebijakan verifikasi aset tetap untuk memastikan keberadaan aset dalam daftar aset tetap dan dapat meningkatkan akurasi atas pelaporan keuangan finansial.
- 2) Rekonsiliasi pihak berelasi  
KAP merekomendasikan akun pihak berelasi untuk direkonsiliasi dengan basis periodik, setidaknya setiap kwartalan untuk mempermudah proses rekonsiliasi pada akhir tahun. Rekonsiliasi secara periodik dapat mencegah, mengurangi atau mengeliminasi penyesuaian yang tak terduga pada akhir tahun dimana perbedaan dapat diidentifikasi dan diselesaikan pada waktu yang lebih tepat.
- 3) Penggunaan data analitik  
KAP merekomendasikan Perusahaan menggunakan data analitik yang mana akan memberikan kepercayaan yang lebih besar kepada manajemen atas informasi yang dilaporkan dan juga menyoroti tren dan wawasan dalam hubungan dengan pelanggan / pemasok.
- 4) Proses konsolidasi  
KAP merekomendasikan Perusahaan agar proses konsolidasian diproses secara otomatis dengan menggunakan sistem. Hal ini tidak hanya memberikan informasi keuangan yang lebih andal, tetapi juga meminimalisasi kesalahan dalam proses konsolidasian.
- 5) Kebijakan dan/atau prosedur IT harus ditambahkan  
KAP merekomendasikan Perusahaan untuk menambahkan peraturan dan/atau kebijakan IT secara tertulis terkait dengan kontrol yang meliputi:

- Perubahan *management process flow*
- Kontrol utama dalam *change*

**4. Improvement recommendation provided by AP and/or KAP.**

- 1) Periodic Verification of Fixed Assets  
KAP recommends the Company should establish a policy for the periodic verification of fixed assets to ensure the existence of assets included in the fixed asset listing and would improve the accuracy of periodic financial reporting.
- 2) Reconciliation of Intercompany Balances  
KAP recommends the intercompany accounts to be reconciled on a periodic basis, at least quarterly in addition to the year-end reconciliation process. Periodic and more frequent reconciliations will prevent or eliminate any unexpected adjustments at year-end as discrepancies could be identified and resolved in a more-timely manner.
- 3) Use data analytics  
KAP recommends Company to use data analytics as it would give management greater confidence over the information being reported and also highlight trends and insights in relationship with the customers / suppliers.
- 4) Consolidation Process  
KAP recommends reporting consolidation should be processed automatically by system. This will not only give management more reliable financial information, but also will minimize the error in calculation.
- 5) IT policies and/or procedures should be enhanced  
KAP recommends the Company to consider align the current existing formal IT Policy & Procedure regarding change management with change management processes in SAP system and include the following aspects:
  - Change management process flow
  - Key controls in change management:





Head Office : Wisma ADR, Jl. Pluit Raya I No. 1, Jakarta 14440 - Indonesia  
Factory 1 : Jl. Kapuk Kamal Raya No. 88, Jakarta 14470 - Indonesia  
Factory 2 : Komplek Industri ADR, Desa Kadujaya, Curug, Tangerang 15810 - Indonesia  
Email : adr@adr-group.com • corporate@adr-group.com • export@adr-group.com

• Phone : (62-21) 661 0033 - 669 0244 • Fax : (62-21) 669 6237  
• Phone : (62-21) 555 1646 (Hunting) • Fax : (62-21) 555 1905  
• Phone : (62-21) 598 4388 (Hunting) • Fax : (62-21) 598 4415  
• sales.marketing@adr-group.com • Web : www.smsm.co.id

*management:*

- Permintaan perubahan dan analisis atas *change request*
- Otorisasi dari *business process owner* dan IT
- Proses implementasi dari *Development* ke *QA* ke *Production server*
- Orang yang bertanggung jawab untuk setiap tahap perubahan
- Dokumentasi standar yang digunakan untuk setiap perubahan
- *Proses user acceptance flow*
- Pemantauan berkala atas *change activities*
- Definisi, klasifikasi, dan dokumentasi / persetujuan standar untuk perubahan langsung
- Perubahan darurat, termasuk persyaratan otorisasi dan dokumentasi yang dibutuhkan
- Request of changes and analysis of change request
- Authorization from business process owner and IT
- Implementation process flow from Development to QA to Production server
- Person responsible for each stage of the changes
- Standard documentation used for change activities
- User acceptance flow process
- Periodic monitoring of change activities
- Definition, classification, and standard documentation/ approval for direct changes
- Emergency changes, including authorization and documentation requirement

**5. Hal lainnya**

Akuntan Publik (AP) dan/atau Kantor Akuntan Publik (KAP) telah memenuhi persyaratan yang ditetapkan oleh Otoritas Jasa Keuangan (OJK) sebagaimana diatur dalam POJK No.13/POJK.03/2017 tentang Penggunaan Jasa Akuntan Publik dan Kantor Akuntan Publik dalam Kegiatan Jasa Keuangan, antara lain:

- Terdaftar pada Otoritas Jasa Keuangan;
- Memiliki kompetensi sesuai dengan bidang usaha Perseroan;
- Tidak sedang terkena sanksi dari Otoritas Jasa Keuangan;
- tidak pernah dikenakan sanksi administratif berupa pembatalan Surat Tanda Terdaftar (STTD) dari Otoritas Jasa Keuangan atau otoritas sebelumnya;
- tidak pernah melakukan perbuatan tercela dan/atau dihukum karena terbukti melakukan tindak pidana di bidang keuangan serta tidak tercantum dalam

**5. Others**

Public Accountants (AP) and/or Public Accountant Office (KAP) have fulfilled the requirements set by the Financial Services Authority (FSA) as stipulated in POJK No.13/POJK.03/2017 regarding the Use of Services of Public Accountants and Public Accounting Firms in Financial Service Activities, among others:

- registered on the Financial Services Authority;
- have competence in accordance with the Company business complexity;
- Not being subjected to sanctions from the Financial Services Authority;
- never subjected to administrative sanctions in the form of cancellation of Registered Letter (STTD) from the Financial Services Authority or previous authorities;
- Never committed a disgraceful act and/or convicted of a criminal offense in the financial sector as well as not being listed in the non-performing loans and financing



Head Office : Wisma ADR, Jl. Pluit Raya I No. 1, Jakarta 14440 - Indonesia  
Factory 1 : Jl. Kapuk Kamal Raya No. 88, Jakarta 14470 - Indonesia  
Factory 2 : Komplek Industri ADR, Desa Kadujaya, Curug, Tangerang 15810 - Indonesia  
Email : adr@adr-group.com • corporate@adr-group.com • export@adr-group.com

• Phone : (62-21) 661 0033 - 669 0244 • Fax : (62-21) 669 6237  
• Phone : (62-21) 555 1646 (Hunting) • Fax : (62-21) 555 1905  
• Phone : (62-21) 598 4388 (Hunting) • Fax : (62-21) 598 4415  
• sales.marketing@adr-group.com • Web : www.smsm.co.id

daftar kredit atau pembiayaan macet.

- Independen dan tidak mempunyai kepentingan langsung atau tidak langsung dengan Perseroan dan dapat menjaga profesionalitas dan integritas selama menjalankan pekerjaannya.

Demikian kami sampaikan, evaluasi Komite Audit terhadap pelaksanaan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis tahunan PT Selamat Sempurna Tbk untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2019 oleh Kantor Akuntan Publik Purwantono, Sungkoro & Surja

Jakarta, 26 Juni 2020

Hormat kami,

 **Handi Hidajat Suwardi**  
Ketua Komite Audit

**Yose Rizal**  
Anggota Komite Audit

**Rudy Dharma**  
Anggota Komite Audit

list.

- Independent and has no direct or indirect interest in the Company and can maintain professionalism and integrity during performing its duties.

Thus we convey, the evaluation of Audit Committee on the provision of audit services on the annual historical financial information of PT Selamat Sempurna Tbk for the year ended 31 December 2019 by Public Accountant Firm Purwantono, Sungkoro & Surja