

## Akuntan Publik

### Public Accountant

Fungsi pengawasan independen terhadap aspek keuangan Perseroan dilakukan dengan melaksanakan pemeriksaan Audit Eksternal yang dilakukan oleh Kantor Akuntan Publik (KAP). Penggunaan jasa KAP juga merupakan bagian dari sistem pengendalian internal di PERTAMINA.

KAP yang memeriksa laporan keuangan konsolidasian PT Pertamina (Persero) ditetapkan melalui RUPS Tahunan berdasarkan rekomendasi dari Dewan Komisaris dan Komite Audit. Proses pemilihannya dilakukan sesuai dengan mekanisme pengadaan barang dan jasa yang berlaku.

Pada tahun 2022, PERTAMINA telah menunjuk dan menetapkan Kantor Akuntan Publik KAP Purwantono, Sungkoro & Surja (EY) untuk melakukan audit Laporan Keuangan Konsolidasi PERTAMINA Tahun Buku 2022-2024 (3 tahun sekaligus). Untuk menjamin independensi dan kualitas hasil pemeriksaan, Auditor Eksternal yang ditunjuk tidak boleh memiliki benturan kepentingan dengan Perusahaan.

Total biaya yang dikeluarkan PERTAMINA untuk kegiatan audit tahun buku 2022 tersebut senilai Rp8.250.000.000 dengan *deliverable* lingkup pekerjaan yang terdiri dari:

1. PT Pertamina (Persero)
  - a. Laporan Audit Interim atas Laporan Keuangan Konsolidasian PT Pertamina (Persero) untuk periode yang berakhir tanggal 30 September 2022.
  - b. Draft 1 Laporan Keuangan Audited 31 Desember 2022.
  - c. Submit laporan LKPP A, B, C & D ke *website* bpk.go.id (SA 600) Tahun Buku 2022.
  - d. Laporan Keuangan Konsolidasian Tanggal 31 Desember 2022 dan untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut Beserta Laporan Auditor Independen (*General Audit* per 31 Desember 2022).

The function of independent oversight of the Company's financial aspects is carried through an External Audit examination conducted by a Public Accountant Firm (KAP). The use of KAP services is also part of the internal control system at PERTAMINA.

The KAP that audits consolidated PT Pertamina (Persero) financial statements is determined through the Annual GMS based on recommendations from the Board of Commissioners and the Audit Committee. The selection process is carried out in accordance with the applicable goods and services procurement mechanism.

In 2022, PERTAMINA appointed and determined the Public Accountants Firm Purwantono, Sungkoro & Surja (EY) to conduct an audit of PERTAMINA's Consolidated Financial Statements for the 2022-2024 Fiscal Year (3 years at a time). To ensure the independence and quality of audit results, the appointed External Auditor may not have a conflict of interest with Company.

The total cost incurred by PERTAMINA for audit activities for the 2022 financial year was Rp8,250,000,000 with the scope of work deliverables consisting of:

1. PT. Pertamina (Persero)
  - a. Interim Audit Report on the Consolidated Financial Statements of PT Pertamina (Persero) for the period ending September 30, 2022.
  - b. Draft 1 of Audited Financial Statements as of December 31, 2022.
  - c. Submission of the LKPP A, B, C & D reports to the website bpk.go.id (SA 600) for the 2022 Fiscal Year.
  - d. Consolidated Financial Statements as of December 31, 2022 and for the Year Then Ended Along with the Independent Auditor's Report (General Audit as of December 31, 2022).

- |   |   |
|---|---|
| <p>e. Laporan Audit Kepatuhan PSA 62 Tahun Buku 2022, terdiri dari:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Laporan Auditor Independen atas Kepatuhan Terhadap Peraturan Perundang-Undangan Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022.</li> <li>• Laporan Auditor Independen atas Kepatuhan Terhadap Pengendalian Internal Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022.</li> </ul> <p>f. Laporan <i>Internal Control Memorandum</i> (ICM) untuk Periode yang Berakhir 31 Desember 2022.</p> <p>g. Laporan Akuntan Independen atas Prosedur yang Disepakati Sehubungan dengan Laporan Hasil Evaluasi Kinerja yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022 (Laporan Hasil Evaluasi Kinerja (LHEK)).</p> <p>h. Laporan Evaluasi Kontrak Manajemen (KPI) Tahun Buku 2022, terdiri dari:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Laporan Akuntan Independen atas Prosedur yang Disepakati Sehubungan dengan Laporan Capaian <i>Key Performance Indicator</i> (KPI) Direksi secara Kolegial untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022.</li> <li>• Laporan Akuntan Independen atas prosedur yang Disepakati Sehubungan dengan Laporan Capaian <i>Key Performance Indicator</i> (KPI) Individual Direksi untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal 31 Desember 2022.</li> </ul> <p>i. Laporan Prosedur yang Disepakati Terhadap Laporan Kegiatan Penerapan Prinsip Kehati-hatian (KPPK) dalam Pengelolaan Utang Luar Negeri Korporasi <i>Non-Bank</i> untuk Triwulan IV Tanggal 31 Desember 2022.</p> <p>j. Laporan Prosedur yang Disepakati Sehubungan dengan Paket Informasi Keuangan Konsolidasian pada Tanggal 31 Desember 2022.</p> <p>2. CSR &amp; SME <i>Partnership Program</i></p> <p>a. Laporan Audit Interim atas Laporan Keuangan CSR &amp; SME <i>Partnership Program</i> untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 September 2022.</p> <p>b. Laporan Keuangan tanggal 31 Desember dan untuk Tahun yang Berakhir pada Tanggal Tersebut Beserta Laporan Auditor Independen (<i>General Audit</i> per 31 Desember 2022).</p> <p>c. Laporan <i>Internal Control Memorandum</i> (ICM) untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022.</p> | <p>e. PSA 62 Compliance Audit Report for Fiscal Year 2022, consisting of:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Independent Auditor's Report on Compliance with Laws and Regulations for the Year Ending December 31, 2022.</li> <li>• Independent Auditor's Report on Compliance with Internal Control for the Year Ending December 31, 2022.</li> </ul> <p>f. Internal Control Memorandum (ICM) Report for the Period Ending December 31, 2022.</p> <p>g. Independent Accountant's Agreed Upon Procedures Report in Relation to the Report on the Results of the Performance Evaluation Ending December 31, 2022 (Report on the Results of the Performance Evaluation (LHEK)).</p> <p>h. Management Contract Evaluation Report (KPI) for Fiscal Year 2022, consisting of:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Independent Accountant's Agreed Upon Procedures Report in Relation to the Report on the Board of Directors' Collegial Key Performance Indicator (KPI) Achievement for the Year Ending December 31, 2022.</li> <li>• Independent Accountant's Agreed Upon Procedures Report in Relation to the Report on the Board of Directors' Individual Key Performance Indicator (KPI) Achievement for the Year Ending December 31, 2022.</li> </ul> <p>i. The Agreed Upon Procedures Report for the Report on the Implementation of Prudence Principles in the Management of Foreign Debt of Non-Bank Corporations for Quarter IV December 31, 2022.</p> <p>j. The Agreed Upon Procedures Report in Relation to the Consolidated Financial Information Package on December 31, 2022.</p> <p>2. CSR &amp; SME Partnership Program</p> <p>a. Interim Audit Report on Financial Statements of CSR &amp; SME Partnership Program for the Period Ending September 30, 2022.</p> <p>b. Financial Statements dated December 31 and for the Year Then Ended Along with the Independent Auditor's Report (General Audit as of December 31, 2022).</p> <p>c. Internal Control Memorandum (ICM) report for the period ending December 31, 2022.</p> |
|---|---|

Informasi daftar Kantor Akuntan Publik (KAP) beserta opini yang diberikan atas laporan keuangan PERTAMINA selama 5 tahun terakhir disampaikan dalam tabulasi berikut:

Information on the list of Public Accountant Firms (KAP) and the opinions given on PERTAMINA's financial statements for the last 5 years are presented in the following table:

Tahun Buku Book Year	Nama KAP Name of Public Accountant Firm	Nama Akuntan Publik Name of Public Accountant	Opini Opinion
2022	KAP Purwantono, Sungkoro & Surja (EY)	Feniwati Chendana	Opini tanpa modifikasi dengan paragraf hal lain An unmodified opinion with other matters paragraph
2021	KAP Purwantono, Sungkoro & Surja (EY)	Feniwati Chendana	Opini tanpa modifikasi dengan paragraf hal lain An unmodified opinion with other matters paragraph
2020	KAP Purwantono, Sungkoro & Surja (EY)	Feniwati Chendana	Opini tanpa modifikasi dengan paragraf hal lain An unmodified opinion with other matters paragraph
2019	KAP Purwantono, Sungkoro & Surja (EY)	Drs. Hari Purwantoro	Opini tanpa modifikasi dengan paragraf hal lain An unmodified opinion with other matters paragraph
2018	KAP Purwantono, Sungkoro & Surja (EY)	Drs. Hari Purwantoro	Opini tanpa modifikasi dengan paragraf penekanan suatu hal dan paragraf hal lain An unmodified opinion with emphasis on one matter and other matters paragraph

## JASA AUDIT LAIN YANG DIBERIKAN

Tahun 2022, KAP Purwantono, Sungkoro & Surja (EY) hanya memberikan jasa audit sebagaimana yang telah disebutkan di atas.

## OTHER AUDIT SERVICES PROVIDED

In 2022, KAP Purwantono, Sungkoro & Surja (EY) only provided audit services as mentioned above.





