

No Surat	039/Corsec/VI/2020
Nama Perusahaan	Hero Supermarket Tbk
Kode Emiten	HERO
Lampiran	1
Perihal	Laporan Evaluasi terhadap pelaksanaan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis tahunan oleh AP dan/atau KAP

Perseroan menyampaikan Laporan Evaluasi terhadap pelaksanaan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis tahunan oleh AP dan/atau KAP untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019 yang diaudit oleh :

Nama AP : Eddy Rintis, S.E., CPA

Nama KAP : Tanuderedja, Wibisana, Rintis & Rekan

dan mencakup hal-hal sebagai berikut:

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

Auditor Independen telah menyampaikan kepada Komite Audit bahwa pelaksanaan audit dilakukan berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Berdasarkan standar, Auditor Independen harus mematuhi ketentuan etika serta telah merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan yang memadai tentang laporan keuangan Perseroan yang bebas dari kesalahan penyajian material.

Kecukupan waktu pekerjaan lapangan

Pelaksanaan audit mulai dari tahap perencanaan hingga finalisasi laporan keuangan dan pernyataan opini audit dilakukan dalam rentang waktu antara bulan Mei 2019 sampai dengan bulan Maret 2020. Komite Audit menilai rentang waktu ini memadai untuk menyelesaikan pemberian jasa audit atas laporan keuangan Perseroan sesuai ruang lingkup audit yang telah disepakati dengan manajemen Perseroan.

Pengkajian cakupan jasa yang diberikan oleh AP dan/atau KAP

Auditor Independen juga telah menyampaikan kepada Komite Audit perihal pelaksanaan prosedur audit dalam memperoleh bukti audit atas angka-angka dan pengungkapannya dalam laporan keuangan dalam menilai risiko kesalahan penyajian yang material akibat kecurangan maupun kesalahan atau ketidaksesuaian. Penyampaian prosedur audit tersebut termasuk uji petik yang dilakukan untuk memberikan jaminan yang wajar atas laporan keuangan yang bebas dari kesalahan yang bersifat material.

Rekomendasi perbaikan yang diberikan oleh AP dan/atau KAP

Sehubungan dengan Audit yang telah dilaksanakan, Auditor Independen memberikan rekomendasi perbaikan terkait kontrol atas kepatuhan lisensi toko, kelengkapan data input sewa, proses barang dalam perjalanan, kolektibilitas pendapatan insentif dari pemasok, pengelolaan akses akun di dalam sistem. Komite Audit menilai rekomendasi perbaikan yang disampaikan oleh Auditor Independen secara konstruktif dapat memperbaiki dan meningkatkan sistem pengendalian termasuk prosedur akuntansi Perseroan menjadi lebih baik dan efektif.

Informasi Lain

Secara keseluruhan, Komite Audit berpandangan bahwa Auditor Independen telah cukup profesional dalam melaksanakan auditnya, independen dan obyektif dalam melaksanakan perkerjaannya serta terbuka dalam mendiskusikan permasalahan yang terkait dengan pelaksanaan audit dan aplikasi standar keuangan.

Demikian untuk diketahui.

Hormat Kami,

Hero Supermarket Tbk

Iwan Nurdiansyah

Corporate Secretary

Hero Supermarket Tbk

Graha Hero, CBD Bintaro Jaya, Sektor 7 Blok B7/A7

Telepon : (021) 8378 8388, Fax : (021) 2986 4950, <http://www.hero.co.id>

Tanggal dan Waktu	30-06-2020 15:51
Lampiran	1. 2020 06 Audit Committee - Laporan Evaluasi KAP.pdf

Dokumen ini merupakan dokumen resmi Hero Supermarket Tbk yang tidak memerlukan tanda tangan karena dihasilkan secara elektronik oleh sistem pelaporan elektronik. Hero Supermarket Tbk bertanggung jawab penuh atas informasi yang tertera didalam dokumen ini.

Tangerang Selatan, 30 Juni 2020

Nomor: 039/Corsec/VI/2020

Lampiran: 2 lembar

Yth.

Kepala Eksekutif Pengawas Pasar Modal

Otoritas Jasa Keuangan (OJK)

Gedung Sumitro Djojohadikoesoemo

Jl. Lapangan Banteng Timur 2-4

Jakarta Pusat 10710

Perihal : **Laporan Hasil Evaluasi Komite Audit PT Hero Supermarket Tbk terhadap Pelaksanaan Pemberian Jasa Audit atas Informasi Keuangan Historis Tahunan**

Dengan hormat,

Sehubungan dengan pelaksanaan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis tahunan oleh Akuntan Publik Eddy Rintis, S.E., CPA dan Kantor Akuntan Publik (KAP) Tanudiredja, Wibisana, Rintis & Rekan, *a member of PricewaterhouseCoopers International Limited* (PwCIL), dengan ini disampaikan laporan hasil evaluasi Komite Audit terhadap pelaksanaan pemberian jasa dari Akuntan Publik dan Kantor Akuntan Publik sebagaimana terlampir.

Demikian disampaikan untuk diketahui.

Hormat kami,

PT Hero Supermarket Tbk



Iwan Nurdiansyah

GM Corporate Secretary & Legal Strategy

Laporan Hasil Evaluasi Terhadap Pelaksanaan Pemberian Jasa Audit atas Informasi Keuangan Historis Tahunan oleh Akuntan Publik dan/atau Kantor Akuntan Publik

Sehubungan dengan pelaksanaan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis tahunan oleh Akuntan Publik Eddy Rintis, S.E., CPA dan Kantor Akuntan Publik (KAP) Tanudiredja, Wibisana, Rintis & Rekan, *a member of PricewaterhouseCoopers International Limited* (PwCIL), kami telah melakukan evaluasi terhadap pelaksanaan jasa dimaksud.

Evaluasi dilakukan atas keseluruhan pelaksanaan audit mulai dari perencanaan audit, pelaksanaan proses audit lapangan, penyajian laporan keuangan dan temuan audit, pemberlakuan Penyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) baru dan penerapan aturan Otoritas Jasa Keuangan (OJK) terhadap laporan keuangan Perseroan, dan penyampaian opini Auditor atas posisi keuangan Perseroan per tanggal 31 Desember 2019. Berdasarkan hasil evaluasi, dapat disampaikan hal – hal sebagai berikut:

1. Kesesuaian pelaksanaan audit oleh Akuntan Publik (AP) dan/atau Kantor Akuntan Publik (KAP) dengan standar audit yang berlaku

Auditor Independen telah menyampaikan kepada Komite Audit bahwa pelaksanaan audit dilakukan berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Berdasarkan standar, Auditor Independen harus mematuhi ketentuan etika serta telah merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan yang memadai tentang laporan keuangan Perseroan yang bebas dari kesalahan penyajian material.

2. Kecukupan waktu pekerjaan lapangan

Pelaksanaan audit mulai dari tahap perencanaan hingga finalisasi laporan keuangan dan pernyataan opini audit dilakukan dalam rentang waktu antara bulan Mei 2019 sampai dengan bulan Maret 2020. Komite Audit menilai rentang waktu ini memadai untuk menyelesaikan pemberian jasa audit atas laporan keuangan Perseroan sesuai ruang lingkup audit yang telah disepakati dengan manajemen Perseroan.

3. Pengkajian cakupan jasa yang diberikan dan kecukupan uji petik

Auditor Independen juga telah menyampaikan kepada Komite Audit perihal pelaksanaan prosedur audit dalam memperoleh bukti audit atas angka-angka dan pengungkapannya dalam laporan keuangan dalam menilai risiko kesalahan penyajian yang material akibat kecurangan maupun kesalahan atau ketidaksesuaian. Penyampaian prosedur audit tersebut termasuk uji petik yang dilakukan untuk memberikan jaminan yang wajar atas laporan keuangan yang bebas dari kesalahan yang bersifat material.

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

Sehubungan dengan Audit yang telah dilaksanakan, Auditor Independen memberikan rekomendasi perbaikan terkait kontrol atas kepatuhan lisensi toko, kelengkapan data input sewa, proses barang dalam perjalanan, kolektibilitas pendapatan insentif dari pemasok, pengelolaan akses akun di dalam sistem. Komite Audit menilai rekomendasi perbaikan yang disampaikan oleh Auditor Independen secara konstruktif dapat memperbaiki dan meningkatkan sistem pengendalian termasuk prosedur akuntansi Perseroan menjadi lebih baik dan efektif.

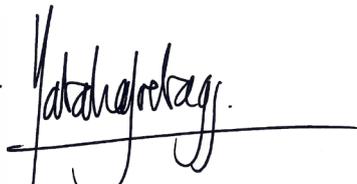
Secara keseluruhan, Komite Audit berpandangan bahwa Auditor Independen telah cukup profesional dalam melaksanakan auditnya, independen dan obyektif dalam melaksanakan perkerjaannya serta terbuka dalam mendiskusikan permasalahan yang terkait dengan pelaksanaan audit dan aplikasi standar keuangan.

Demikian agar maklum.

Hormat kami,
Komite Audit PT Hero Supermarket Tbk



Erry Riyana H.
Ketua



Natalia Soebagio
Anggota



Rafika Yuniasih
Anggota