

AKUNTAN PUBLIK

Public Accountant

FUNGSI AUDIT EKSTERN

Berdasarkan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No.32/POJK.03/2016 tentang Perubahan Atas Peraturan Jasa Keuangan No.6/POJK.03/2015 tentang Transparansi Dan Publikasi Laporan Bank, audit atas Laporan Keuangan Bank Jatim untuk tahun buku 2017 telah dilakukan oleh akuntan publik yang independen, kompeten, profesional dan obyektif sesuai dengan Standar Profesional Akuntan Publik, serta perjanjian kerja dan ruang lingkup audit yang telah ditetapkan. Agar proses audit sesuai dengan Standar Profesional Akuntan dan perjanjian kerja serta ruang lingkup audit yang telah ditetapkan serta selesai sesuai dengan target waktu yang telah ditetapkan, maka secara rutin dilakukan pertemuan-pertemuan yang membahas beberapa permasalahan penting yang signifikan. Bank Jatim selalu berupaya meningkatkan komunikasi antara Akuntan Publik, Komite Audit dan Manajemen Bank Jatim untuk dapat meminimalisir kendala-kendala yang terjadi selama proses audit berlangsung.

Penunjukan Kantor Akuntan Publik dan biaya audit telah sesuai dengan POJK No.13/POJK.03/2017 dan SE OJK No.36/SEOJK.03/2017 serta keputusan RUPS Tahunan dan merupakan Kantor Akuntan Publik dan Akuntan Publik (partner in-charge) yang terdaftar di Otoritas Jasa Keuangan.

Audit laporan keuangan Bank Jatim yang berakhir 31 Desember 2017 dilaksanakan berdasarkan Surat Perintah Kerja (SPK) No.056/133/AKT/AKS/GPL/SRT tanggal 30 Oktober 2017 kepada KAP Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilingan & Rekan dengan biaya audit sebesar Rp.570.000.000,00 (sudah termasuk PPN) dengan SPK Addendum No.057/03/APK/AKA/GPL/SURAT tanggal 04 Januari 2018. Penugasan audit kepada Akuntan Publik dan KAP telah memenuhi aspek aspek:

1. Kapasitas KAP;
2. Legalitas perjanjian kerja;
3. Ruang lingkup audit;
4. Standar Profesional Akuntan Publik; dan
5. Komunikasi antara KAP dengan pihak terkait.

KAP Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilingan & Rekan memberikan jasa lain kepada Bank Jatim pada tahun 2017 berupa jasa Audit Periode 30 Juni 2017 dalam rangka untuk Persiapan *Spin Off* Unit Usaha Syariah untuk keperluan Ijin Prinsip Pembentukan Bank Umum Syariah.

KAP Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilingan & Rekan telah melakukan komunikasi dengan Otoritas Jasa Keuangan (OJK) untuk pembahasan tentang cakupan audit atas Laporan Keuangan Bank Jatim yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017.

External Audit Function

According to the Financial Services Authority Regulation No.32/POJK.03/2016 on Amendment to the Financial Services Authority Regulation No.6/POJK.03/2015 regarding Bank Reports Transparency and Publication, an audit of Bank Jatim Financial Report for the fiscal year 2017 was conducted by the independent, competent, professional and objective public accountant based on the Professional Public Accountants Standards, as well as determined working contract and audit scope. In order to bring audit process into line with Accounting Professional Standards as well as determined contract and audit scope, several meetings to discuss significant key issues are regularly carried. Bank Jatim strives to improve communication among the Public Accountant, Audit Committee, and Bank Jatim Management to minimize any issues during the audit process.

The appointment of Public Accounting Firm and audit fees have complied with the POJK No.13/POJK.03/2017 and SE OJK or Financial Services Authority Circular Letter No.36/SEOJK.03/2017 as well as the AGMS Decree and is a Public Accountant and Certified Public Accountant (partner-in-charge) registered in Financial Services Authority.

Bank Jatim financial statements audits for years ended on December 31, 2017, was performed based on Surat Perintah Kerja (SPK) No.056/133/AKT/AKS/GPL/SRT dated October 30, 2017, to KAP Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilingan & Partners with audit fee amounted to Rp 570.000.000,00 (including VAT) with SPK Addendum No.057/03/APK/AKA/GPL/SURAT dated January 4, 2018. The audit assignment to Public Accountant and KAP has complied with the following aspects:

1. *Capacity of the Public Accountant Office;*
2. *Contract Legality;*
3. *Audit scope*
4. *Public Accountant Professional Standards; and*
5. *Communication between Public Accountant Firm and Related Party.*

Public Accountant Firm, Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilingan & Partners provide other services to Bank Jatim in 2017 in the form of Audit Services for June 30, 2017 period in order to the Spin-Off of Sharia Business Unit Preparation for the purpose of Principle Permission for Sharia Commercial Banking Establishment.

Public Accountant Firm, Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilingan & Partners have been in communication with the Financial Services Authority (OJK) to discuss audit scope on Bank Jatim Financial Statements for years ended on December 31, 2017.

PROFIL PERUSAHAAN

Akuntan Publik

KAP Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilingan & Rekan

Jl. Kebon Sirih Timur 1 No.267 (Jl. Jaksa)
Jakarta Pusat - INDONESIA

Kantor Akuntan Publik dan Akuntan Publik yang telah mengaudit Laporan Keuangan Bank Jatim:

COMPANY PROFILE

Public Accountant

Public Accountant Firm, Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilingan & Partners

Jl. Kebon Sirih Timur 1 No.267 (Jl. Jaksa)
Central Jakarta - INDONESIA

Public Accountant Firms and Public Accountants who have audited Bank Jatim Financial Statements :

KANTOR AKUNTAN PUBLIK DAN AKUNTAN PUBLIK YANG TELAH MENGAUDIT LAPORAN KEUANGAN BANK JATIM <i>Public Accountant Firms and Public Accountants who have audited Bank Jatim Financial Statements</i>			
TAHUN BUKU <i>Fiscal Year</i>	NAMA KAP <i>Name of Public Accountant Firms</i>	NAMA AKUNTAN PUBLIK <i>Name of Public Accountant</i>	BIAYA (DALAM JUTAAN RUPIAH) <i>Fee (In Rupiah)</i>
2010	Purwantono, Suherman&Surja (Ernst & Young)	Drs. Hari Purwantono	675
2011	Purwantono, Suherman&Surja (Ernst & Young)	Drs. Hari Purwantono	795
2012	Purwantono, Suherman&Surja (Ernst & Young)	Sinarta	675
2013	Purwantono, Suherman&Surja (Ernst & Young)	Sinarta	900
2014	Purwantono, Suherman&Surja (Ernst & Young)	Sinarta	980
2015	Hendrawinata Eddy Siddharta&Tanzil	Tanzil	900
2016	Hendrawinata Eddy Siddharta&Tanzil	Tanzil	840
2017	Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilingan & Rekan	Ary Daniel H	570