

Jakarta, 12 April 2023

Nomor : 006/PERSADA/KA.ET/IV-23
Lampiran : 1 (satu) berkas
Perihal : Laporan Hasil Evaluasi Komite Audit Pelaksanaan Pemberian Jasa Audit Atas
Laporan Keuangan PT Personel Alih Daya Tbk tahun buku 2022

Kepada Yth
Dewan Komisaris
PT Personel Alih Daya Tbk (Perseroan)

Dengan hormat,

1. Sehubungan dengan pelaksanaan pemberian Jasa Audit atas Laporan Keuangan PT Personel Alih Daya Tbk tahun buku 2022 oleh AP **Doly Fajar Damanik, CPA** dan KAP **Kanaka Puradiredja, Suhartono** dan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan no. 13/POJK.03/2017 tentang Penggunaan Jasa Akuntan Publik (AP) dan Kantor Akuntan Publik (KAP) dalam Kegiatan Jasa Keuangan, maka kami telah melakukan Evaluasi terhadap pelaksanaan jasa yang dimaksud.
2. Berdasarkan hasil Evaluasi dapat kami sampaikan hal-hal sebagai berikut :
 - a. AP Doly Fajar Damanik, CPA dan KAP Kanaka Puradiredja, Suhartono telah memenuhi terdaftar pada Otoritas Jasa Keuangan dan merupakan pihak independen dan bukan merupakan orang dalam Perseroan, senantiasa bersikap independen, objektif, serta profesional dalam memberikan jasanya.
 - b. AP dan KAP tersebut telah melaksanakan audit atas Laporan Keuangan Tahun 2022 sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku di Indonesia dan memberikan opini berdasarkan standar audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia.
 - c. AP dan KAP tersebut telah melakukan audit dengan waktu yang cukup, yaitu sekitar 3 (tiga) bulan.
 - d. Cakupan audit yang dilakukan meliputi Laporan Posisi Keuangan, Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, Laporan Arus Kas, dan catatan atas laporan keuangan untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022, serta melakukan konfirmasi langsung kepada pihak ketiga.
 - e. Rekomendasi perbaikan yang diberikan oleh AP dan KAP sesuai dengan yang dibutuhkan Perseroan dalam rangka meningkatkan kualitas penyajian laporan keuangan berikutnya dan peningkatan efektivitas pengendalian internal.
3. Demikian kami sampaikan atas perhatiannya kami ucapkan terima kasih.

Ketua Komite Audit



Jenal Kaludin

Anggota Komite Audit



Fitriany

Anggota Komite Audit



Widiatmo

LAMPIRAN
RISALAH RAPAT KOMITE AUDIT
TENTANG HASIL EVALUASI KOMITE AUDIT ATAS PELAKSANAAN JASA AUDIT ATAS LAPORAN
KEUANGAN PT. PERSONEL ALIH DAYA TBK (PERSEROAN) UNTUK TAHUN BUKU 2022 OLEH
AKUNTAN PUBLIK (AP) DAN KANTOR AKUNTAN PUBLIK (KAP)

Pada tanggal 10 April 2023, Komite Audit melakukan evaluasi terhadap pelaksanaan audit atas Laporan Keuangan PT. Personel Alih Daya Tbk (Perseroan) untuk tahun buku 2022 oleh Akuntan Publik (AP) **Doly Fajar Damanik, CPA** dan Kantor Akuntan Publik (KAP) **Kantor Akuntan Publik (KAP) Kanaka Puradiredja, Suhartono**. Sebelum itu Komite Audit telah melakukan Evaluasi kinerja KAP tersebut khususnya pada saat perencanaan dan pelaksanaan audit.

Berdasarkan hasil Evaluasi yang disebutkan diatas, berikut adalah kesimpulan Komite Audit:

- 1. AP dan KAP tersebut telah memenuhi persyaratan Otoritas Jasa Keuangan yaitu:**
 - a. Terdaftar pada Otoritas Jasa Keuangan.
 - b. Memiliki kompetensi sesuai dengan bidangnya
 - c. Tidak sedang dikenakan sanksi dari otoritas yang berwenang.
 - d. Tidak pernah melakukan perbuatan tercela dan/atau dihukum karena terbukti melakukan tindak pidana.
 - f. Merupakan pihak yang independen dan bukan merupakan orang dalam Perseroan, senantiasa independe, bersikap objektif, serta profesional dalam memberikan jasanya.
- 2. Kesesuaian Pelaksanaan Audit oleh AP dan KAP dengan Standar Audit yang Berlaku**
 - a. Audit yang dilaksanakan oleh AP dan KAP atas Laporan Keuangan Perseroan untuk tahun buku 2022 telah sesuai dengan Standar Profesional Akuntan Publik Indonesia dengan menguji kewajaran yang disajikan dan memberikan opin mengacu pada Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku di Indonesia.
 - b. KAP telah menyerahkan surat pernyataan independensi terhadap Perseroan.
- 3. Kecukupan Waktu Pekerjaan Lapangan**

Sesuai dengan hasil Evaluasi kami, bahwa pelaksanaan waktu pekerjaan lapangan sudah memadai dan cukup yaitu selama hampir 3 (tiga) bulan dan KAP tidak membatasi pekerjaan mereka yang dapat mengurangi kualitas dan mutu pekerjaan mereka.
- 4. Ruang Lingkup Audit atau Cakupan Jasa yang diberikan dan Kecukupan Uji Petik**

Menurut Evaluasi kami, cakupan jasa yang diberikan dan kecukupan uji petik (*selecting sampling procedure*) telah memadai dan mewakili fakta yang ada mengacu pada cakupan uji petik yang cukup untuk mendukung opini yang dituangkan dalam Laporan Auditor independen mereka.

Cakupan jasa atau ruang lingkup audit telah memenuhi ekspektasi kami sebab telah sesuai dengan :

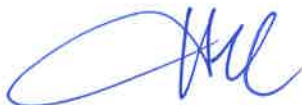
 - a. General Audit atas Laporan Keuangan tersebut sesuai serta tidak terdapat salah saji yang material dalam Laporan Keuangan.
 - b. Audit kepatuhan (*compliance audit*) sudah sesuai dengan peraturan perundang-undangan dan kebijakan operasional.

5. Rekomendasi Perbaikan yang Diberikan oleh AP dan KAP

Komite Audit telah membahas temuan dan rekomendasi perbaikan (*Management Letter*) dari KAP yang telah sesuai dengan harapan dan kebutuhan kami dalam rangka meningkatkan kualitas penyajian Laporan Keuangan berikutnya dan peningkatan efektivitas pengendalian internal Perseroan untuk menjadi perhatian Manajemen.

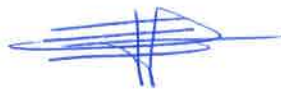
Jakarta, 10 April 2023

Ketua Komite Audit



Jenal Kaludin

Anggota Komite Audit



Fitriany

Anggota Komite Audit



Widiatmo

Jakarta, April 12, 2023

Nomor : 006/PERSADA/KA.ET/IV-23
Lampiran : 1 (satu)
Perihal : Audit Committee Evaluation Report on the Implementation of the Provision of Audit Services on Financial Statements of PT Personel Alih Daya Tbk for the financial year 2022

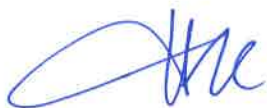
To :

Board of Commissioners
PT Personel Alih Daya Tbk (Perseroan)

With due respect,

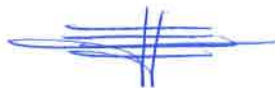
1. Regarding with the implementation of the provision of Audit Services for the Financial Statements of PT Personel Alih Daya Tbk for the financial year 2022 by AP Doly Fajar Damanik, CPA and KAP Kanaka Puradiredja, Suhartono and Financial Services Authority Regulation no. 13/POJK.03 / 2017 concerning the Use of Public Accountant Services (AP) and Public Accounting Firms (KAP) in Financial Services Activities, we have evaluated the implementation of the audit services.
2. Based on the results of the evaluation, we can convey the following points:
 - a. AP Doly Fajar Damanik, CPA and KAP Kanaka Puradiredja, Suhartono have fulfilled the registration with the Financial Services Authority and they are independent parties and are not insiders of the Company, always act independently, objective, and professional in providing audit services.
 - b. The AP and KAP have conducted an audit of the 2022 Financial Statements in accordance with applicable Financial Accounting Standards in Indonesia and provided an opinion based on the auditing standards set by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants.
 - c. The AP and KAP have conducted the audit with sufficient time, which is around 3 (three) months.
 - d. The scope of the audit includes the Statement of Financial Position, Income Statement, Statement of Changes in Equity, Statement of Cash Flows, and notes to the financial statements for the period ending 31 December 2022, as well as direct confirmation to third parties.
 - e. Recommendations for improvements provided by AP and KAP are in accordance with what the Company needs in order to improve the quality of the presentation of the next financial statements and improve the effectiveness of internal control.
3. Thus we convey, thank you for your attention.

Chairman of
the Audit Committee



Jenal Kaludin

Member of
the Audit Committee



Fitriany

Member of
the Audit Committee



Widiatmo

ATTACHMENT
MINUTES OF AUDIT COMMITTEE MEETINGS

REGARDING THE RESULTS OF THE AUDIT COMMITTEE'S EVALUATION OF THE IMPLEMENTATION OF
AUDIT SERVICES ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF PT. PERSONEL ALIH DAYA TBK (THE
COMPANY) FOR THE FINANCIAL YEAR 2022
BY PUBLIC ACCOUNTANTS (AP) AND PUBLIC ACCOUNTING FIRMS (KAP)

On April 10, 2023, the Audit Committee evaluated the audit of the Financial Statements of PT Personel Alih Daya Tbk (the Company) for the financial year 2022 by Public Accountant (AP) Doly Fajar Damanik, CPA and Public Accounting Firm (KAP) Kanaka Puradiredja, Suhartono. Previously, the Audit Committee has evaluated the performance of the KAP, especially during the planning and implementation of the audit.

Based on the Evaluation results mentioned above, the following are the Audi Committee's conclusions:

1. The AP and KAP have fulfilled the requirements of the Financial Services Authority, namely:

- a. Registered in the Financial Services Authority.
- b. Have competence in accordance with their field of expertise.
- c. Not being subject to sanctions from the competent authority.
- d. Have never committed a disgraceful act and/or been convicted of a criminal offence.
- e. They are an independent party and not an insider of the Company, always act independently, objective, and professional in providing his/her audit services.

2. Conformity of Audit Implementation by AP and KAP with Applicable Audit Standards

- a. The audit carried out by AP and KAP on the Company's Financial Statements for the financial year 2022 has been in accordance with the Indonesian Public Accountant Professional Standards by testing the fairness presented and providing opinions referring to the applicable Financial Accounting Standards in Indonesia.
- b. KAP has submitted an independence statement letter to the Company.

3. Adequacy of Time for Field Work

In accordance with the results of our evaluation, the implementation of field work time is adequate and sufficient, it was for almost 3 (three) months and KAP does not limit their work which can reduce the quality and quality of their work.

4. Audit Scope or Scope of Audit Services Provided and Adequacy of Sample Tests

According to our Evaluation, the scope of services provided and the adequacy of sample test (the sampling procedure) are adequate and representative of the facts referring to the scope of the sampling sufficient to support the opinion expressed in their independent Auditor's Report.

The scope of services or audit scope has met our expectations because it is in accordance with:

- a. The General Audit of the Financial Statements is appropriate and there are no material misstatements in the Financial Statements.
- b. Compliance audit is in accordance with laws and regulations and operating policies.

5. Recommendations for Improvement Provided by AP and KAP

The Audit Committee has discussed the findings and recommendations for improvement (Management Letter) from KAP that have been in accordance with our expectations and needs in order to improve the quality of the presentation of the next Financial Statements and improve the effectiveness of the Company's internal control for Management's attention.

Jakarta, April 10, 2023

Chairman of
the Audit Committee



Jenal Kaludin

Member of
the Audit Committee



Fitriany

Member of
the Audit Committee



Widiatmo