

No Surat	035/Corsec/VI/2023
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 2022 yang diaudit oleh :

Nama AP : Chrisna A. Wardhana, CPA

Nama KAP : Tanudiredja, Wibisana, Rintis & Rekan

dan mencakup hal-hal sebagai berikut:

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

Penjelasan sebagaimana surat terlampir.

Kecukupan waktu pekerjaan lapangan

Penjelasan sebagaimana surat terlampir.

Pengkajian cakupan jasa yang diberikan oleh AP dan/atau KAP

Penjelasan sebagaimana surat terlampir.

Rekomendasi perbaikan yang diberikan oleh AP dan/atau KAP

Penjelasan sebagaimana surat terlampir.

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 Pondok Jaya, Pondok Aren

Nama Pengirim	Iwan Nurdiansyah
Jabatan	Corporate Secretary
Tanggal dan Waktu	28-06-2023 14:10
Lampiran	1. 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.



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 Chrisna A. Wardhana, 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 konsolidasian dan temuan audit, pemberlakuan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) baru dan penerapan aturan Otoritas Jasa Keuangan (OJK) terhadap laporan keuangan konsolidasian Perseroan dan entitas anak ("Grup"), dan penyampaian opini Auditor atas posisi keuangan dan kinerja keuangan konsolidasian Grup per tanggal 31 Desember 2022 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut. 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 konsolidasian Grup yang bebas dari kesalahan penyajian material.

Report on the Evaluation Results on the Implementation of the Provision of Audit Services on Annual Historical Financial Information by Public Accountant and/or Public Accounting Firm

In connection with the provision of audit services on annual historical financial information by Public Accountant Chrisna A. Wardhana, CPA and Public Accounting Firm (KAP) Tanudiredja, Wibisana, Rintis & Rekan, a member of PricewaterhouseCoopers International Limited (PwCIL), we have evaluated the implementation of these services.

Evaluation is carried out on the entire audit implementation starting from audit planning, implementation of the field audit process, presentation of the consolidated financial statements and audit findings, implementation of the new Statement of Financial Accounting Standards (PSAK) and application of Financial Services Authority (OJK) rules on the consolidated financial statements of the Company and subsidiaries (Group), and submission of the Auditor's opinion on the Group's consolidated financial position and financial performance as of and for the year ended 31 December 2022. Based on the evaluation results, we submit the followings:

1. *Conformity of audit by Public Accountant (AP) and/or Public Accounting Firm (KAP) with applicable audit standards.*

The Independent Auditor has submitted to the Audit Committee that the audit is carried out in accordance with the Auditing Standards set by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Based on the standards, the Independent Auditor must comply with ethical requirements and have planned and performed the audit to obtain reasonable assurance about the Group's consolidated financial statements that are free from material misstatement.



2. Kecukupan waktu pekerjaan lapangan

Pelaksanaan audit mulai dari tahap perencanaan hingga finalisasi laporan keuangan konsolidasian dan pernyataan opini audit dilakukan dalam rentang waktu antara bulan Agustus 2022 sampai dengan bulan Maret 2023. Komite Audit menilai rentang waktu ini memadai untuk menyelesaikan pemberian jasa audit atas laporan keuangan konsolidasian Grup 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 konsolidasian dalam menilai risiko kesalahan penyajian yang material akibat kecurangan maupun kesalahan atau ketidaksesuaian. Prosedur audit, termasuk uji petik, dilakukan untuk memberikan keyakinan yang memadai atas laporan keuangan konsolidasian 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 pengawasan atas pendapatan dari pemasok, teknologi informasi, pengawasan atas utang, aset tetap, utang sewa, dan proses pelaporan. Komite Audit menilai rekomendasi perbaikan yang disampaikan oleh Auditor Independen secara konstruktif dapat memperbaiki dan memperkuat sistem pengendalian termasuk prosedur akuntansi Perseroan menjadi lebih baik dan efektif.

2. *Sufficient time for field work*

The audit implementation from the planning stage to the finalisation of the consolidated financial statements and the statement of audit opinion was carried out in the period between August 2022 to March 2023. The Audit Committee considers this time span is adequate to complete the provision of audit services on the Group's consolidated financial statements in accordance with the agreed audit scope with the management of the Company.

3. *Assessment of the scope of services provided and the adequacy of the sampling.*

The Independent Auditor has also submitted to the Audit Committee regarding the implementation of audit procedures in obtaining audit evidence on the figures and their disclosures in the consolidated financial statements in assessing the risk of material misstatement due to fraud or errors or discrepancies. Audit procedures, including sampling, are performed to provide reasonable assurance about the consolidated financial statements that are free from material error.

4. *Recommendations for improvement given by AP and/or KAP.*

In connection with the Audit that has been carried out, the Independent Auditor provides recommendations for improvement related to control over income from suppliers, information technology, monitoring of payables, fixed assets, lease liabilities and financial reporting process. The Audit Committee assesses that the recommendations for improvement submitted by the Independent Auditor can constructively improve and strengthen the control system including the Company's accounting procedures to be better and more effective.



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

Overall, the Audit Committee is of the view that the Independent Auditor has been acting professionally in carrying out its audit, is independent and objective in carrying out their work and is open in discussing issues related to the implementation of the audit and the application of financial standards.

Demikian disampaikan untuk diketahui. Terima kasih.

Thus for your attention. Thank you.

27 Juni/June 2023

Hormat kami/*Respectfully yours,*
Komite Audit/The Audit Committee
PT Hero Supermarket Tbk



DocuSigned by:

Lindawati Gani

99AB926E771048D...

Lindawati Gani

Anggota/Member

DocuSigned by:

8BA545A64295404...

Erry Riyana Hardjapamekas

Ketua/Chairman

DocuSigned by:

620587DB75EC412...

Rafika Yuniasih

Anggota/Member

PT Hero Supermarket Tbk

Graha Hero | CBD Bintaro Jaya Sektor 7 Blok B7/A7 | Pondok Jaya, Pondok Aren | Tangerang Selatan 15224 - Indonesia

Phone: +6221 8378 8388 | www.hero.co.id | Call Centre 0-800-1-998877