

KOMITE AUDIT

Dasar Pembentukan Komite Audit

Pembentukan Komite Audit PT Mandom Indonesia Tbk didasarkan pada POJK No: 55/POJK.04/2015 tanggal 23 Desember 2015 tentang Pembentukan dan Pedoman Pelaksanaan Kerja Komite Audit. Pembentukan Komite Audit bertujuan untuk memastikan efektivitas sistem pengendalian intern dan pemenuhan prinsip tata kelola yang baik.

Piagam Komite Audit

Komite Audit telah memiliki Piagam Komite Audit yang disahkan melalui Keputusan Sirkular Dewan Komisaris tanggal 15 September 2016. Piagam Komite Audit disusun sebagai pedoman agar Komite Audit dapat melaksanakan tugas dan tanggung jawabnya secara efisien, transparan, kompeten, independen, dan dapat dipertanggung-jawabkan serta sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku. Piagam Komite Audit mencakup keanggotaan, persyaratan keanggotaan termasuk persyaratan kompetensi dan independensi, wewenang dan tanggung jawab, tugas dan pelaporan, masa jabatan dan rapat. Piagam sebagaimana dimaksud secara lengkap telah dimuat dalam situs web Perseroan (www.mandom.co.id) dan secara berkala senantiasa ditinjau agar sesuai dengan ketentuan yang berlaku.

Struktur dan Komposisi Keanggotaan Komite Audit

Masa tugas anggota Komite Audit adalah sama dengan periode masa tugas anggota Dewan Komisaris sesuai dengan Anggaran Dasar Perseroan, yaitu 2 (dua) tahun dan dapat diangkat kembali untuk satu periode masa tugas berikutnya.

Komite Audit terdiri dari sekurang-kurangnya 3 (tiga) orang anggota yang berasal dari Komisaris Independen dan Pihak dari luar Perseroan. Anggota Komite Audit yang kedudukannya sebagai Komisaris Independen bertindak sebagai Ketua Komite Audit. Dalam hal Komisaris Independen yang menjadi Anggota Komite Audit lebih dari 1 (satu) orang, maka salah satunya bertindak sebagai Ketua Komite Audit.

Sehubungan berakhirnya masa jabatan seluruh anggota Dewan Komisaris Pada Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan (RUPST) tanggal 19 April 2018, maka berakhir pula masa jabatan seluruh anggota Komite Audit dan telah pula diangkat seluruh anggota Dewan Komisaris yang baru. Oleh karena itu dalam Rapat Dewan Komisaris yang baru pada tanggal 19 April 2018 mengangkat anggota Komite Audit yang baru dengan masa tugas sampai ditutupnya RUPST tahun buku 2019.

Kemudian sehubungan dengan wafatnya anggota Komite Audit Bapak Drs. Nadarsjah Mahdur, MM, Ak, CPA, CA pada tanggal 29 Agustus 2018, maka Dewan Komisaris dalam Keputusan Sirkular tertanggal 26 September 2018 telah menunjuk Bapak Bowo Priyatno, CA, CPA sebagai anggota Komite Audit yang baru. Masa jabatan anggota Komite Audit yang baru melanjutkan masa jabatan anggota Komite Audit yang digantikan.

Sehingga Struktur dan Komposisi Keanggotaan Komite Audit Tahun 2019 adalah sebagai berikut:

Jabatan	Nama / Name	Position
Ketua (Komisaris Independen)	Herman Saleh	<i>Chairman (Independent Commissioner)</i>
Anggota	Edi Priyono, SH	<i>Member</i>
Anggota	Bowo Priyatno CPA, CA	<i>Member</i>

Profil Anggota Komite Audit

Profil Anggota Komite Audit yang sedang menjabat adalah sebagai berikut:

Nama / Name	Keterangan / Description
Herman Saleh Ketua (Komisaris Independen) / <i>Chairman (Independent Commissioner)</i>	Warga Negara Indonesia. 65 tahun. Diangkat sebagai anggota Komite Audit pertama kali pada tahun 2017 berdasarkan Keputusan Sirkular Dewan Komisaris tanggal 21 Oktober 2017. Saat ini juga menjabat sebagai Komisaris Independen Perseroan sejak tahun 2017. Profil lengkap dapat dilihat pada halaman Profil Dewan Komisaris.

	<i>Indonesian Citizen. 65 years old. First appointed as member of Audit Committee on 2017 based on the Circular Decree of BOC dated October 21, 2017. He is currently serving as Independent Commissioner of the Company since 2017. Complete profile is available in the Profile of BOC page.</i>
Edi Priyono, SH, Anggota Bidang Hukum / <i>Member of Law Division</i>	<p>Warga Negara Indonesia. 54 tahun. Diangkat sebagai anggota Komite Audit bidang Hukum pada tahun 2016 berdasarkan Rapat Dewan Komisaris tanggal 21 April 2016 untuk periode 2016-2018. Sebelumnya menjabat sebagai Partner pada Konsultan Hukum Nurhadi, Udayana, Zainal & Partners pada tahun 1997 sampai 1998. Saat ini menjadi Pimpinan Kantor Notaris Edi Priyono, SH. Menyelesaikan pendidikan Sarjana Hukum di Universitas Islam Indonesia.</p> <p><i>Indonesian Citizen. 54 years old. Appointed as member of Audit Committee for Law Division on 2016 based on BOC Meeting which was held on April 21, 2016 for tenure period of 2016-2018. Previously served as Partner in Law Consultant Office Nurhadi, Udayana, Zainal & Partners in 1997 until 1998. Currently the Chairman of Notary Office Edi Priyono, SH. Completed his Bachelor of Law in Islamic University of Indonesia.</i></p>
Bowo Priyatno, CA, CPA Anggota Bidang Akuntansi dan Keuangan / <i>Member of Accounting and Finance Division</i>	<p>Warga Negara Indonesia. 47 tahun. Diangkat sebagai anggota Komite Audit bidang Akuntansi dan Keuangan pada tahun 2018 berdasarkan Keputusan Sirkular Dewan Komisaris tertanggal 26 September 2018. Saat ini menjadi Partner pada Kantor Akuntan Publik Tri Bowo Yulianti. Menyelesaikan pendidikan akuntan di Sekolah Tinggi Akuntansi Negara (STAN).</p> <p><i>Indonesian Citizen. 47 years old. Appointed as member of Audit Committee for Accounting and Finance Division on 2018 based on the Circular Decree of BOC dated September 26, 2018. Currently serves as Partner in Public Accountant Office Tri Bowo Yulianti. Completed his accountant education in Indonesian State College of Accountancy (STAN).</i></p>

Masa Jabatan

Masa jabatan anggota Komite Audit adalah 2 (dua) tahun dan tidak boleh lebih lama dari masa jabatan Dewan Komisaris sebagaimana diatur dalam POJK No: 55/POJK.04/2015 dan Anggaran Dasar Perseroan. Anggota Komite Audit dapat diangkat kembali hanya untuk 1 (satu) periode berikutnya.

Tugas dan Tanggung Jawab Komite Audit

Komite Audit memiliki tugas dan tanggung jawab untuk antara lain sebagai berikut:

1. Memberikan pendapat yang independen kepada Dewan Komisaris;
2. Penelaahan atas Laporan Keuangan;
3. Penelaahan atas ketaatan terhadap Peraturan Perundang-undangan yang berhubungan dengan kegiatan usaha Perseroan;
4. Memberikan pendapat independen dalam hal terjadi perbedaan pendapat antara Manajemen dan Akuntan, atas jasa yang diberikannya;
5. Memberikan rekomendasi kepada Dewan Komisaris mengenai penunjukan Akuntan yang didasarkan pada independensi, ruang lingkup penugasan, dan imbalan jasa;
6. Melakukan penelaahan atas pelaksanaan pemeriksaan oleh auditor internal dan mengawasi pelaksanaan tindak lanjut oleh Direksi atas temuan auditor internal;
7. Melakukan penelaahan terhadap aktivitas pelaksanaan manajemen risiko yang dilakukan oleh Direksi;

8. Menelaah pengaduan yang berkaitan dengan proses akuntansi dan pelaporan keuangan Perseroan;
9. Menelaah dan memberikan saran kepada Dewan Komisaris terkait dengan adanya potensi benturan kepentingan Perseroan;
10. Menjaga kerahasiaan dokumen, data, dan informasi Perseroan.

Wewenang Komite Audit

Dalam melakukan tugasnya, Komite Audit mempunyai wewenang sebagai berikut:

1. Mengakses dokumen, data, dan informasi Perseroan tentang karyawan, dana, aset, dan sumber daya perusahaan yang diperlukan;
2. Berkomunikasi langsung dengan karyawan, termasuk Direksi dan pihak yang menjalankan fungsi audit internal, manajemen risiko, dan Akuntan terkait tugas dan tanggung jawab Komite Audit;
3. Jika diperlukan melibatkan pihak independen di luar anggota Komite Audit yang diperlukan untuk membantu pelaksanaan tugasnya; dan
4. Melakukan kewenangan lain yang diberikan oleh Dewan Komisaris.

Pernyataan Independensi Komite Audit

Seluruh anggota Komite Audit adalah pihak independen yang memiliki komitmen dan integritas, kemampuan dan keahlian sesuai bidang pekerjaannya sesuai dengan tugas yang diberikan oleh Dewan Komisaris untuk mendukung terselenggaranya tata kelola perusahaan yang baik.

Anggota Komite Audit tersebut sesuai profesi dan kompetensi di bidangnya, yaitu:

1. Ketua : Herman Saleh
Komisaris Independen Perseroan sesuai dengan persyaratan yang ditentukan oleh POJK No. 33/POJK.04/2014.
2. Anggota : Edi Priyono, SH
Merupakan pihak eksternal yang bekerja di Kantor Notaris Edi Priyono, SH sebagai Pimpinan. Terdaftar sebagai Notaris di Otoritas Jasa Keuangan. Dalam hal ini menjalankan tugasnya di Bidang Hukum.
3. Anggota : Bowo Priyatno, CPA, CA
Merupakan pihak eksternal yang bekerja di KAP Tri Bowo Yulianti sebagai Partner. Terdaftar sebagai Akuntan Publik di Otoritas Jasa Keuangan. Dalam hal ini menjalankan tugasnya dalam Bidang Akuntansi dan Keuangan.

Tabel Independensi Komite Audit

Aspek Independensi	Herman Saleh	Edi Priyono, SH	Bowo Priyatno, CPA, CA	<i>Independency Aspects</i>
Bukan merupakan orang dalam Kantor Akuntan Publik, Kantor Konsultan Hukum, Kantor Jasa Penilai Publik atau pihak lain yang memberi jasa asuransi, jasa non-asuransi, jasa penilai dan/atau jasa konsultasi lain kepada Perseroan dalam waktu 6 (enam) bulan terakhir;	√	√	√	<i>Not being a person who works for a Public Accounting Firm, Legal Consultant Firm, Public Appraisal Service Firm or other parties providing other assurance services, non-assurance services, appraisal services and/or consulting services to the Company within the past 6 (six) months;</i>
Bukan merupakan orang yang bekerja atau mempunyai wewenang dan tanggung jawab untuk merencanakan, memimpin, mengendalikan, atau mengawasi kegiatan Perseroan dalam waktu 6 (enam) bulan terakhir, kecuali Komisaris Independen;	√	√	√	<i>Not being a person who works for or has authorities and responsibilities to plan, lead, control, or supervise the Company's activities within the past 6 (six) months, except for Independent Commissioner;</i>

Tidak mempunyai saham langsung maupun tidak langsung pada Perseroan;	√	√	√	<i>Not holding shares in the Company either directly or indirectly;</i>
Keluarga tidak mempunyai saham langsung maupun tidak langsung pada Perseroan;	√	√	√	<i>No family member owning the Company's shares either directly or indirectly;</i>
Tidak mempunyai hubungan afiliasi dengan anggota Dewan Komisaris, anggota Direksi, atau Pemegang Saham Utama Perseroan dan/atau sesama anggota Komite Audit;	√	√	√	<i>Not having any affiliate relationships with member of the Company's BOC, member of the Company's BOD, or Major Shareholder of the Company and/or other member of Audit Committee;</i>
Tidak mempunyai hubungan usaha baik langsung maupun tidak langsung yang berkaitan dengan kegiatan usaha Perseroan.	√	√	√	<i>Not having business relationship either directly or indirectly related to the Company's business activities.</i>

Frekuensi Rapat dan Tingkat Kehadiran Anggota Komite Audit

Sebagaimana ditetapkan dalam Piagam Komite Audit, Rapat Komite Audit diadakan secara berkala paling kurang 1 (satu) kali dalam 3 (tiga) bulan. Selama tahun 2019, Komite Audit melaksanakan 12 (dua belas) kali rapat dengan tingkat kehadiran 97% yang dilaksanakan di tempat kedudukan Perseroan dan tempat kegiatan usaha Perseroan. Rapat tersebut dilaksanakan secara tatap muka dan telekonferensi. Pelaksanaan rapat tersebut dilakukan untuk memenuhi peranan Komite Audit dalam mencapai tujuan utama dari fungsi Komite Audit dan efektivitas pengawasan serta identifikasi terhadap hal-hal yang memerlukan perhatian dari Dewan Komisaris.

Jenis Rapat <i>Type of Meeting</i>	Frekuensi Rapat <i>Meeting Frequency</i>	Tingkat Kehadiran <i>Attendance Rate</i>
Rapat Komite Audit / <i>Audit Committee Meeting</i>	13	97%

Pelaksanaan Tugas Komite Audit untuk tahun 2019

Komite Audit melaksanakan tugas dalam bentuk pembahasan dalam Rapat-Rapat Komite Audit. Selama tahun 2019 Komite Audit telah melaksanakan tugas sebagai berikut:

No	Tanggal	Pelaksanaan Tugas
<i>No</i>	<i>Date</i>	<i>Implementation of Duties</i>
1	23 Januari 2019 / <i>January 23, 2019</i>	Memenuhi kepatuhan terhadap peraturan di bidang pasar modal dan Piagam Komite Audit: Pembahasan Draft Laporan Kegiatan Komite Audit Tahunan untuk Tahun Buku 2018 <i>Comply with laws and regulations related to stock market and Charter of Audit Committee: Discussion on Draft of Audit Committee Annual Report for Financial Year 2018</i>
2	27 Februari 2019 / <i>February 27, 2019</i>	Menelaah Laporan Keuangan Perseroan: Pembahasan Draft Laporan Keuangan Audit untuk Tahun Buku 2018 <i>Review of the Company's Financial Report: Discussion on Draft of Audited Financial Report for Financial Year 2018</i>
3	27 Februari 2019 / <i>February 27, 2019</i>	Melakukan diskusi dengan Auditor Independen yang melaksanakan audit atas Laporan Keuangan Perseroan: <i>Closing Meeting Audit Report</i> untuk Tahun Buku 2018 dengan KAP Satrio Bing Eny & Rekan <i>Discussion with Independent Auditor who conducts audit on the Company's Financial Report: Closing Meeting Audit Report for Financial Year 2018 with Public Accountant Office Satrio Bing Eny & Rekan</i>

No	Tanggal	Pelaksanaan Tugas
4	1 Maret 2019 / <i>March 1, 2019</i>	Memenuhi kepatuhan terhadap peraturan di bidang pasar modal dan Piagam Komite Audit: Finalisasi Laporan Kegiatan Komite Audit Tahunan untuk Tahun Buku 2018 <i>Comply with laws and regulations related to stock market and Charter of Audit Committee: Final discussion on Audit Committee Annual Report for Financial Year 2018</i>
5	18 April 2019 / <i>April 18, 2019</i>	Memenuhi kepatuhan terhadap peraturan di bidang pasar modal: Penelaahan penyelenggaraan RUPS Tahunan untuk Tahun Buku 2018 <i>Comply with laws and regulations related to stock market: Review the holding of Annual GMS for Financial Year 2018</i>
6	29 April 2019 / <i>April 29, 2019</i>	Menelaah Laporan Keuangan Perseroan: Pembahasan Draft Laporan Keuangan per 31 Maret 2019 <i>Review of the Company's Financial Report: Discussion on Draft of Financial Report as of March 31, 2019</i>
7	25 Juni 2019 / <i>June 25, 2019</i>	Memastikan audit telah dilaksanakan oleh Auditor Independen sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia: Pembahasan Laporan Hasil Evaluasi terhadap Pelaksanaan Pemberian Jasa Audit atas Informasi Keuangan Historis Tahunan untuk Tahun Buku 2018 oleh Akuntan Publik & Kantor Akuntan Publik <i>Ensure that audit is conducted by Independent Auditor with regard to the Indonesian Financial Accounting Standards: Discussion on Evaluation of Audit Services on the Historical Financial Information provided by Public Accountant and/or Public Accountant Office for Financial Year 2018</i>
8	23 Juli 2019 / July 23, 2019	Menelaah Laporan Keuangan Perseroan: Pembahasan Draft Laporan Keuangan per 30 Juni 2019 <i>Review of the Company's Financial Report: Discussion on Draft of Financial Report as of June 30, 2019</i>
9	28 Agustus 2019 / <i>August 28, 2019</i>	Memastikan aspek independensi, ruang lingkup audit, imbalan jasa, keahlian, metodologi dan teknik audit terhadap Auditor Independen yang akan ditunjuk: Rekomendasi Komite Audit atas Penunjukan Akuntan Publik dan/atau Kantor Akuntan Publik untuk Tahun Buku 2019 <i>Ensure the aspects of independency, audit scope, service fee, expertise, methodology and audit techniques of the nominated Independent Auditor: Recommendation of Audit Committee on the Appointment of Public Accountant and/or Public Accountant Office for Financial Year 2019</i>
10	25 Oktober 2019 / <i>October 25, 2019</i>	Menelaah Laporan Keuangan Perseroan: Pembahasan Draft Laporan Keuangan Per 30 September 2019 <i>Review of the Company's Financial Report: Discussion on Draft of Financial Report as of September 30, 2019</i>
11	25 November 2019 / <i>November 25,</i> 2019	Membahas ruang lingkup, perencanaan dan pelaksanaan audit yang akan dilakukan oleh Auditor Independen sesuai dengan standar auditing: Pemaparan Ruang Lingkup Audit oleh KAP Imelda & Rekan <i>Discussion on scope, planning and implementation of audit which will be conducted by Independent Auditor with regard to accounting standards: Disclosure of Audit Scope by Public Accountant Office Imelda & Rekan</i>
12	20 Desember 2019 / <i>December 20,</i> 2019	Memenuhi kepatuhan terhadap peraturan di bidang pasar modal dan Piagam Komite Audit: Pembahasan Laporan Kegiatan Komite Audit Tahunan untuk Tahun 2019 <i>Comply with laws and regulations related to stock market and Charter of Audit Committee: Discussion on Audit Committee Annual Report for Financial Year 2019</i>