

Akuntan Publik

Public Accountants

Untuk memastikan pelaksanaan efektifitas fungsi audit ekstern maka Bank telah memenuhi ketentuan mengenai hubungan antara Bank, Kantor Akuntan Publik dan Otoritas Jasa Keuangan sebagaimana diatur dalam ketentuan Bank Indonesia tentang Transparansi Kondisi Keuangan Bank dengan melakukan hal-hal sebagai berikut :

1. RUPS tahun 2018 memberikan persetujuan kepada Dewan Komisaris antara lain untuk menunjuk Kantor Akuntan Publik sebagai auditor ekstern yang independen untuk memeriksa laporan keuangan Bank Papua tahun 2018;
2. Bank telah memberikan penugasan audit terhadap Laporan Keuangan Tahunan periode Januari sampai dengan Desember 2018 kepada Kantor Akuntan Publik yang disetujui oleh Dewan Komisaris sesuai dengan rekomendasi Komite Audit;
3. Proses pemilihannya dilakukan sesuai dengan mekanisme pengadaan barang dan jasa yang berlaku. Untuk menjamin independensi dan kualitas hasil pemeriksaan, Auditor Eksternal yang ditunjuk tidak boleh memiliki benturan kepentingan dengan Bank.

Penunjukan Akuntan Publik

Penunjukan Kantor Akuntan Publik untuk melakukan audit Keuangan Bank Papua untuk tahun buku 2018 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 Papua selalu berupaya meningkatkan komunikasi antara Akuntan Publik, Komite Audit dan Manajemen Bank Papua untuk dapat meminimalisir kendala-kendala yang terjadi selama proses audit berlangsung.

To ensure the effectiveness of the external audit function, the Bank has complied with the provisions concerning the relationship between the Bank, the Public Accounting Firm and the Financial Services Authority as stipulated in the Bank Indonesia provisions concerning Transparency of the Bank's Financial Conditions by doing the following:

1. *The 2018 SGM gave approval to the Board of Commissioners, among others, to appoint a Public Accountant Office as an independent external auditor to examine the financial statements of Bank Papua in 2018;*
2. *The Bank has assigned audit assignments to the Annual Financial Report for the period January to December 2018 to the Public Accountant Office approved by the Board of Commissioners in accordance with the recommendations of the Audit Committee;*
3. *The selection process is carried out in accordance with the mechanism for the procurement of goods and services in force. To guarantee the independence and quality of audit results, the appointed External Auditor may not have a conflict of interest with the Bank.*

Appointment of Public Accountants

The appointment of a Public Accountant Office to conduct a Financial Audit of Bank Papua for the 2018 financial year has been carried out by independent, competent, professional and objective public accountants in accordance with the Professional Standards of Public Accountants, as well as the work agreements and scope of audits that have been set. In order for the audit process to be in accordance with the Professional Standards of Accountants and work agreements and the scope of the audits that have been determined and completed in accordance with the predetermined time targets, meetings are routinely conducted which discuss several significant important issues. Bank Papua always strives to improve communication between the Public Accountant, Audit Committee and Management of Bank Papua in order to minimize the obstacles that occur during the audit process.

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.

Berdasarkan kriteria tersebut, Dewan Komisaris telah menunjuk Kantor Akuntan Publik Hertanto, Grace dan Karunawan yang telah memperoleh izin dari Departemen Keuangan dan terdaftar di Otoritas Pengawas Bank sebagai auditor eksternal untuk melaksanakan audit laporan keuangan Bank Papua untuk periode 31 Desember 2018. Penunjukan Kantor Akuntan Publik dalam rangka audit Laporan Keuangan Tahunan Bank direalisasikan melalui perjanjian kerja sesuai dengan ketentuan antara pihak Bank Papua dengan Kantor Akuntan Publik.

Kantor Akuntan Publik yang ditunjuk telah menyampaikan hasil audit dan *management letter* kepada Bank tepat waktu, mampu bekerja secara independen, memenuhi standar profesional akuntan Publik dan perjanjian kerja serta ruang lingkup audit yang ditetapkan.

Pedoman dan Standar Audit Akuntan Publik

Auditor eksternal yang telah dipilih oleh Bank Papua dalam melakukan audit telah berpedoman pada standar audit yaitu:

1. **Standar Umum**, dimana audit harus dilakukan oleh auditor yang telah mengikuti pelatihan dan memiliki kecakapan teknis yang memadai, memiliki sikap mental yang independen dalam semua hal yang berhubungan dengan audit, bersikap profesional dalam melaksanakan audit dan menyusun laporan.
2. **Standar Pekerjaan Lapangan**, Auditor dapat merencanakan dan mengawasi jalannya pekerjaan secara memadai, memiliki pemahaman yang cukup mengenai entitas serta lingkungannya termasuk pengendalian internal, memperoleh cukup bukti atau dokumen sebagai dasar yang tepat menyangkut laporan yang diaudit.
3. **Standar Pelaporan**, Auditor menyiapkan laporan mengenai laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapan informatif, disajikan sesuai dengan prinsip-prinsip akuntansi yang berlaku secara umum.

Assignment of audits to Public Accountants and Public Accountants has fulfilled aspects:

1. *KAP capacity;*
2. *Legality of work agreement;*
3. *The scope of the audit;*
4. *Professional Accountant Professional Standards; and*
5. *Communication between KAP and related parties.*

Based on these criteria, the Board of Commissioners has appointed Hertanto, Grace and Karunawan Public Accounting Firms that have obtained permission from the Ministry of Finance and are registered with the Bank Supervisory Authority as an external auditor to carry out audits of Bank Papua financial statements for the period of December 31, 2018. The appointment for auditing the Bank's Financial Statements is realized through a work agreement in accordance with the provisions between the Bank Papua and the Public Accountant Office.

The appointed Public Accountant Office has submitted the audit results and the management letter to the Bank on time, is able to work independently, meet the professional standards of the Public accountant and work agreements and the scope of the audit that has been set.

Public Accountants Auditing Guidelines and Standards

The external auditor who has been chosen by Bank Papua in conducting the audit has guided the audit standards, namely:

1. **General Standards**, where audits must be carried out by auditors who have attended training and have adequate technical skills, have an independent mental attitude in all matters relating to auditing, are professional in carrying out audits and compile reports.
2. **Field Work Standards**, the Auditor can plan and supervise the work properly, has sufficient understanding of the entity and its environment including internal controls, obtains sufficient evidence or documents as an appropriate basis regarding the audited report.
3. **Reporting Standards**, the Auditor prepares reports on the overall financial statements, including informative disclosures, presented in accordance with generally accepted accounting principles.

Dalam penggunaan Auditor Eksternal, Bank Papua telah melaksanakan sesuai dengan Peraturan Menteri Keuangan No. 17/PMK.01/2008 tanggal 5 Februari 2008 khususnya pasal 3 ayat 1 disebutkan bahwa pemberian jasa audit umum atas laporan keuangan dari suatu entitas dilakukan oleh KAP paling lama untuk 6 tahun buku berturut-turut dan oleh seorang Akuntan Publik paling lama untuk 3 tahun buku berturut-turut.

Informasi Akuntan Publik

Berikut disampaikan nama Akuntan Publik yang telah ditunjuk Bank Papua secara independen sebagai auditor ekstern untuk memeriksa laporan keuangan Bank Papua di 5 tahun terakhir :

In the use of the External Auditor, Bank Papua has implemented in accordance with the Minister of Finance Regulation No. 17 / PMK.01 / 2008 dated February 5, 2008 specifically article 3 paragraph 1 stated that the provision of general audit services for financial statements of an entity is carried out by the Public Accounting Firm for a maximum of 6 consecutive years and by a Public Accountant for a maximum of 3 years book in a row.

Public Accountant Information

The following is the name of the Public Accountant who has been appointed by Bank Papua independently as an external auditor to examine the financial statements of Bank Papua in the last 5 years:

Kantor Akuntan Publik Periode 5 Tahun Terakhir				
Public Accountant Officer For Last 5 Years				
Tahun Buku	Kantor Akuntan Publik	Nama Akuntan Publik	Opini	
2018	Hertanto, Grace dan Karunawan	Drs. Hertanto, M.S. Ak, CPA., CPMA, CA	Wajar Tanpa Pengecualian	Fairly in All Material Respect
2017	Hertanto, Grace dan Karunawan	Drs. Hertanto, M.S. Ak, CPA., CPMA, CA	Wajar Tanpa Pengecualian	Fairly in All Material Respect
2016	Prof. Dr. H. Tb. Hasanuddin, M.Sc & Rekan	Prof. Dr. H. Tb. Hasanuddin, M.Sc	Wajar Tanpa Pengecualian	Fairly in All Material Respect
2015	Prof. Dr. H. TB Hasanuddin M.Sc & Rekan	Prof. Dr. H. Tb. Hasanuddin, M.Sc	Wajar Tanpa Pengecualian	Fairly in All Material Respect
2014	Hertanto, Sidik & Rekan	Drs. Hertanto, M.S. Ak, CPA., CPMA, CA	Wajar Tanpa Pengecualian	Fairly in All Material Respect

Jasa yang Diberikan

Kantor auditor yang ditunjuk Bank Papua tidak memberikan jasa lain kecuali jasa audit atas Laporan Keuangan Bank Papua.

The Services

The office of the auditor appointed by Bank Papua does not provide other services except audit services for the Bank Papua Financial Report.

Efektivitas Pelaksanaan Audit Ekstern dan Kepatuhan Bank

Dalam upaya untuk memenuhi prinsip transparansi dan akuntabilitas serta memenuhi ketentuan Anggaran Dasar PT. Bank Pembangunan Daerah Papua, maka diperlukan hasil audit atas laporan keuangan yang dilaksanakan oleh pihak independen, yaitu Kantor Akuntan Publik (KAP). Hasil audit atas laporan keuangan untuk tahun buku yang berakhir pada 31 Desember 2018 tersebut selanjutnya akan disampaikan kepada OJK.

Effectiveness of External Audit and Bank Compliance

In an effort to fulfill the transparency and accountability principles and fulfill the provisions of the Articles of Association of Papua Regional Development Bank, Ltd., it is necessary to have an audit of the financial statements carried out by an independent party, namely the Public Accounting Office. The results of the audit of the financial statements for the financial year ended 31 December 2018 will then be submitted to the OJK.

Dasar Pelaksanaan transparansi laporan keuangan untuk tahun buku 2018 yang berdasarkan pada ketentuan Bank Indonesia dan Otoritas Jasa Keuangan adalah sebagai berikut :

1. Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 6/POJK.03/2015 tanggal 31 Maret 2015 tentang Transparansi dan Publikasi Laporan Bank.
2. Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 32/POJK.03/2016 tanggal 8 Agustus 2016 tentang Perubahan Atas Peraturan

The basis for the implementation of the transparency of financial statements for fiscal year 2018 based on the provisions of Bank Indonesia and the Financial Services Authority is as follows:

1. Financial Services Authority Regulation No. 6 / POJK.03 / 2015 dated March 31, 2015 concerning Transparency and Publication of Bank Reports.
2. Financial Services Authority Regulation No. 32 / POJK.03 / 2016 dated August 8, 2016 concerning Amendments to the Financial

Otoritas Jasa Keuangan Nomor 6/POJK.03/2015 Tentang Transparansi Dan Publikasi Laporan Bank.

- Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 55/POJK.03/2016 tanggal 7 Desember 2016 tentang Penerapan Tata Kelola Perusahaan Bagi Bank Umum.

Services Authority Regulation Number 6 / POJK.03 / 2015 concerning Transparency and Publication of Bank Reports.

- Financial Services Authority Regulation Number 55 / POJK.03 / 2016 dated 7 December 2016 concerning Implementation of Governance for Commercial Banks.

Tindak Lanjut Temuan Auditor dan Pemeriksa Eksternal

Secara periodik Bank Papua diawasi dan diperiksa oleh institusi eksternal baik dari pemerintah maupun non-pemerintah yang secara independen memberikan rekomendasi perbaikan untuk dapat ditindaklanjuti. Institusi yang melakukan pemeriksaan berkala di Bank Papua adalah Otoritas Jasa Keuangan (OJK), Badan Pemeriksa Keuangan (BPK), dan Kantor Akuntan Publik (KAP) yang ditunjuk secara independen. Tindak lanjut dari hasil pemeriksaan pihak eksternal pada tahun 2018 tersebut dimonitor oleh Divisi Audit Internal dan Divisi Kepatuhan, yang kemudian dilaporkan kepada Direksi untuk disampaikan kepada pihak pemeriksa sebagai progress perbaikan yang sudah dilakukan sesuai rekomendasi dan komitmen yang disepakati.

Sampai dengan akhir Desember 2018, terdapat beberapa temuan dengan tingkat penyelesaian sebagai berikut :

Follow Up of Auditor and External Audit Findings

Bank Papua is periodically monitored and inspected by external institutions, both government and non-government, which independently provide recommendations for improvements to be followed up. Institutions that carry out periodic checks at Bank Papua are the Financial Services Authority (OJK), the Supreme Audit Agency (BPK), and an independent Public Accountant Office. The follow-up of the results of the external party's audit in 2018 was monitored by the DAI and the Compliance Division, which was then reported to the Board of Director to be submitted to the examiner as the progress of the improvements made according to agreed recommendations and commitments.

As of the end of December 2018, there are several findings with the following completion rates:

Rekapitulasi Temuan PT. Bank Pembangunan Daerah Papua Per 31 Desember 2018										
Recapitulation of Audit of Papua Regional Development Bank, Ltd. As of December 31, 2018										
No	Nama Lembaga Yang Memeriksa	Jumlah Temuan	Status Tindak Lanjut							
			STL	%	DTL	%	BTL	%	TDTL	%
1	Otoritas Jasa Keuangan	11	7,80	70,91	0,00	0,00	3,20	29,09	0,00	0,00
2	Badan Pemeriksa Keuangan	10	7,92	79,16	2,08	20,84	0,00	0,00	0,00	0,00

Keterangan

Information

Sudah Ditindaklanjuti	STL	: Already followed up
Dalam Proses Ditindaklanjuti	DTL	: In Process Followed Up
Belum Ditindaklanjuti	BTL	: Not followed up
Tidak Dapat Ditindaklanjuti	TDTL	: Cannot be followed up

KAP Hertanto, Grace dan Karunawan

Hertanto, Grace, Karunawan (KAP HGK) yang merupakan anggota perusahaan PT. International Accounting Group (TIAG).

Perusahaan telah mendedikasikan layanan profesional untuk lebih dari 30 tahun. Sejarah panjang telah memberi KAP HGK banyak pengalaman dan pembelajaran. Perjalanan di bisnis telah membuat KAP HGK kuat dan tangguh dengan tantangan yang luar biasa untuk menangani dan melayani klien kami dan juga masyarakat untuk mendukung mereka dengan kualitas tinggi dalam manajemen perusahaan.

Itu adalah bagian dari layanan kami kepada klien kami, disamping banyak layanan lainnya seperti pajak kepatuhan, audit informasi manajemen sistem, meninjau fungsi internal audit perusahaan, perekrutan profesional, pelatihan auditing dan Akuntansi IFRS, kami juga melayani investor asing untuk menyelesaikan skema investasi administrasi dan urusan hukum yang harus dipenuhi sesuai peraturan Indonesia. Kami melakukan semuanya dengan semangat, disiplin dan bakat.

Bidang usaha klien HGK mulai dari masyarakat umum seperti rumah sakit, hotel, kontraktor / EPC, perbankan meliputi Bank Sentral, asuransi, bengkel otomotif dan sebagainya, hingga manufaktur dari beberapa produk, perkebunan, minyak & gas industri, lembaga dana pensiun, pertambangan batubara, industri air tawar, bisnis pertanian, bandara manajemen, kantor berita nasional, investasi swasta dan juga perusahaan pemerintah.

Menghadapi pertumbuhan ekonomi masa depan Indonesia kami akan terus mengembangkan layanan kami dengan memperbaiki organisasi dan manajemen HGK, merekrut profesional yang sangat baik yang relevan dan juga mendedikasikan untuk meningkatkan pendidikan untuk dicapai oleh orang-orang KAP HGK sehingga dapat memberikan kinerja terbaik dalam bisnis. Kami juga akan mengembangkan pusat pelatihan untuk bisnis keuangan, teknologi informasi, pemasaran, pengelolaan sumber daya manusia dan layanan perbankan.

Hertanto, Grace, Karunawan (KAP HGK) which is a member of the company PT. International Accounting Group (TIAG).

The company has dedicated professional services for more than 30 years. A long history has given KAP HGK a lot of experience and learning. The journey in business has made KAP HGK strong and resilient with tremendous challenges to handle and serve our clients and also the community to support them with high quality in company management.

It is part of our service to our clients, besides many other services such as tax compliance, system management information audits, reviewing internal corporate audit functions, professional recruitment, auditing and IFRS accounting training, we also serve foreign investors to complete administrative investment schemes and matters laws that must be fulfilled in accordance with Indonesian regulations. We do everything with enthusiasm, discipline and talent.

The business sectors of HGK clients range from the general public such as hospitals, hotels, contractors / EPCs, banks including the Central Bank, insurance, automotive workshops and so on, to manufacturing from several products, plantations, oil & gas industries, pension funds, coal mining, freshwater industry, agricultural business, airport management, national news agencies, private investment and also government companies.

Facing Indonesia's future economic growth we will continue to develop our services by improving the organization and management of HGK, recruiting very good professionals who are relevant and also dedicating to improve education to be achieved by KAP HGK people so they can provide the best performance in the business. We will also develop training centers for financial business, information technology, marketing, human resource management and banking services.