



Nomor : S-01/MD-KA/01/2019
Hal : Laporan Pelaksanaan Kegiatan Komite
Audit Tahun 2018

Jakarta, 18 Januari 2019

Kepada Yth.
Dewan Komisaris
PT MD Pictures Tbk
Jl. Setiabudi Selatan No. 7
Jakarta 12910

Dengan ini kami sampaikan Laporan Pelaksanaan Kegiatan Komite Audit Tahun 2018. Laporan disusun sebagai bentuk akuntabilitas kegiatan Komite Audit Tahun 2018, berisi informasi mengenai pelaksanaan kegiatan Komite Audit selama tahun 2018 sesuai dengan Program Kerja Komite Audit Tahun 2018. Program Kerja Komite Audit Tahun 2018 telah ditetapkan oleh Dewan Komisaris pada tanggal 27 Agustus 2018.

Laporan disajikan dengan *outline* sebagai berikut :

- I. Pendahuluan
- II. Wewenang dan Tugas Komite Audit
- III. Rencana dan Realisasi Kegiatan Komite Audit tahun 2018
- IV. Hal-hal penting
- V. Penutup

Selanjutnya laporan akan diuraikan sesuai butir-butir di atas.

I. Pendahuluan

Komite Audit PT MD Pictures Tbk dibentuk berdasarkan Surat Keputusan Dewan Komisaris nomor : 018/MDP/LGL/DP/IV/18, tanggal : 24 Maret 2018. Pembentukan Komite Audit tersebut sehubungan dengan PT MD Pictures melakukan penawaran umum saham di Bursa Efek Indonesia, dan dinyatakan efektif oleh Otoritas Jasa Keuangan pada tanggal 25 Juli 2018. Hasil penawaran umum saham digunakan untuk tujuan menambah modal kerja perusahaan.

Tugas utama Komite Audit adalah membantu Dewan Komisaris dalam melakukan pengawasan terhadap kebijakan pengurusan, jalannya pengurusan perusahaan maupun usaha perusahaan yang dijalankan oleh Direksi, dan memberikan nasihat kepada Direksi. Untuk menjalankan tugasnya dalam tahun pertama pembentukannya Komite Audit telah menyusun Program Kerja Tahun 2018. Sebagai pertanggungjawaban Komite Audit kepada Dewan Komisaris maka disusunlah Laporan Realisasi Pelaksanaan Komite Audit Tahun 2018.

II. Wewenang dan Tugas Komite Audit

Berdasarkan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan nomor: 55/POJK.04/2015 tanggal 23 Desember 2015 tentang Pembentukan dan Pedoman Pelaksanaan Kerja Komite Audit, wewenang dan tugas Komite Audit adalah sebagai berikut :

Wewenang Komite Audit

1. Mengakses dokumen, data, dan informasi perusahaan 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.
3. Melibatkan pihak independen di luar anggota Komite Audit yang diperlukan untuk membantu pelaksanaan tugas Komite Audit.
4. Melakukan kewenangan lain yang diberikan oleh Dewan Komisaris.

Tugas Komite Audit

1. Melakukan penelaahan atas informasi keuangan yang akan dikeluarkan perusahaan kepada publik dan/atau pihak otoritas antara lain laporan keuangan, proyeksi, dan laporan lainnya terkait dengan informasi keuangan perusahaan.
2. Melakukan penelaahan atas ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan yang berhubungan dengan kegiatan perusahaan.
3. Memberikan pendapat independen dalam hal terjadi perbedaan pendapat antara manajemen dan Akuntan atas jasa yang diberikan.
4. Memberikan rekomendasi kepada Dewan Komisaris mengenai penunjukan Akuntan yang didasarkan pada independensi, ruang lingkup penugasan, dan imbalan jasa.
5. Melakukan penelaahan atas pelaksanaan pemeriksaan oleh auditor internal dan mengawasi pelaksanaan tindak lanjut oleh Direksi atas temuan auditor internal.

6. Melakukan penelaahan terhadap aktivitas pelaksanaan manajemen risiko yang dilakukan oleh Direksi, jika perusahaan tidak memiliki fungsi pemantau risiko di bawah Dewan Komisaris.
7. Menelaah pengaduan yang berkaitan dengan proses akuntansi dan pelaporan keuangan perusahaan.
8. Menelaah dan memberikan saran kepada Dewan Komisaris terkait dengan adanya potensi benturan kepentingan perusahaan.
9. Menjaga kerahasiaan dokumen, data dan informasi perusahaan.

III. Rencana dan Realiasi Kegiatan Komite Audit Tahun 2018

Pelaksanaan tugas dan tanggung jawab Komite Audit dilakukan berdasarkan Program Kerja Komite Audit Tahun 2018 yang ditetapkan oleh Dewan Komisaris PT MD Pictures Tbk pada tanggal 27 Agustus 2018.

Secara umum realisasi kegiatan Komite Audit adalah dalam rangka pemberian dukungan bagi pelaksanaan fungsi pengawasan dan pemberian nasihat Dewan Komisaris kepada Direksi PT MD Pictures Tbk pada aspek pengendalian internal, manajemen risiko, dan penerapan *good corporate governance*.

Komite Audit dalam tahun 2018 bekerja secara efektif mulai bulan Agustus 2018. Program kerja Komite Audit tahun 2018 yang dimulai dari bulan Agustus 2018 tersebut meliputi jenis-jenis kegiatan sebagai berikut:

1. Menyusun Program Kerja Komite Audit Tahun 2018.
2. Menyusun Piagam Komite Audit (Committee Audit Charter).
3. Menyelenggarakan rapat Komite Audit tiap bulan.
4. Mengikuti rapat Dewan Komisaris tiap 2 bulan.
5. Melaksanakan tugas khusus yang diminta Dewan Komisaris.
6. Menelaah kebijakan Direksi yang memerlukan persetujuan Dewan Komisaris.
7. Menelaah laporan Realisasi Penggunaan Dana Hasil Penawaran Umum tiap triwulan.
8. Menelaah laporan keuangan perusahaan yang diterbitkan untuk pihak eksternal, Bursa Efek Indonesia dan Otoritas Jasa Keuangan, tiap triwulan.
9. Menelaah program kerja internal auditor tahun 2018.
10. Menelaah laporan hasil audit internal auditor tiap bulan.
11. Menelaah tindak lanjut temuan auditor internal auditor dan auditor eksternal tiap bulan.
12. Menelaah kegiatan perusahaan dalam mendorong penerapan *good corporate governance*) tiap bulan.

13. Menelaah kegiatan perusahaan dalam memastikan keandalan sistem pengendalian intern tiap bulan.
14. Menelaah kegiatan perusahaan dalam memastikan efektivitas manajemen risiko tiap bulan.
15. Menelaah penunjukan auditor eksternal untuk audit laporan keuangan tahun 2018.
16. Membuat laporan realisasi pelaksanaan kegiatan Komite Audit tahun 2018.

Adapun realisasi pelaksanaan kegiatan dari program/rencana kerja Komite Audit tahun 2018 tersebut dapat digambarkan pada tabel berikut:

No	Kegiatan	Rencana (kejadian)	Realisasi (kejadian)	Keterangan
1	Menyusun Program Kerja Komite Audit Tahun 2018	1	1	
2	Menyusun Piagam Komite Audit	1	1	
3	Menyelenggarakan rapat Komite Audit tiap bulan	4	4	a)
4	Memberikan masukan sebagai bahan rapat Dewan Komisaris	-	1	
5	Mengikuti rapat Dewan Komisaris tiap 2 bulan	1	1	b)
6	Melaksanakan tugas khusus yang diminta Dewan Komisaris	-	-	c)
7	Menelaah kebijakan Direksi yang memerlukan persetujuan Dewan Komisaris	3	3	d)
8	Menelaah laporan Realisasi Penggunaan Dana Hasil Penawaran Umum tiap triwulanan	2	2	
9	Menelaah laporan keuangan perusahaan yang diterbitkan untuk pihak eksternal tiap triwulanan	1	1	e)
10	Menelaah program kerja internal auditor tahun 2018	1	1	
11	Menelaah laporan hasil audit internal auditor tiap bulan	4	4	f)
12	Menelaah tindak lanjut temuan auditor internal auditor maupun auditor eksternal setiap bulan	4	4	
13	Menelaah kegiatan perusahaan dalam mendorong penerapan <i>good corporate governance</i>) tiap bulan	4	4	
14	Menelaah keandalan penerapan sistem pengendalian intern tiap bulan	4	4	
15	Menelaah kegiatan perusahaan untuk memastikan efektivitas manajemen risiko tiap bulan	4	4	

No	Kegiatan	Rencana (kejadian)	Realisasi (kejadian)	Keterangan
16	Menelaah penunjukan auditor eksternal untuk audit laporan keuangan tahun 2018	-	-	g)
17	Membuat laporan realisasi pelaksanaan kegiatan Komite Audit tahun 2018	1	1	
	Jumlah	35	34	

Berdasarkan tabel di atas maka realisasi pelaksanaan kegiatan Komite Audit tahun 2018 mencapai 103% dari rencananya.

Keterangan tabel:

- a) Komite Audit bekerja efektif mulai bulan Agustus 2018, dan rapat Komite Audit bulanan baru mulai bulan September 2018.
- b) Rapat Dewan Komisaris 2 bulanan baru sekali diselenggarakan, yaitu pada bulan Oktober 2018.
- c) Dalam tahun 2018 belum ada penugasan khusus dari Dewan Komisaris.
- d) Dalam tahun 2018 Dewan Komisaris menyetujui 2 kebijakan Direksi, yaitu pendirian anak perusahaan bernama PT PAW Pic Studio Indonesia, dan pendirian usaha patungan dengan Xingxing China bernama PT Mixx Entertainment.
- e) Menelaah laporan keuangan perusahaan untuk pihak eksternal secara triwulanan hanya 1 kali, yaitu laporan keuangan triwulan III tahun 2018 per 30 September 2018. Laporan keuangan triwulan IV 2018 tidak ditelaah karena menjadi satu dengan laporan keuangan tahunan per 31 Desember 2018 yang akan diaudit oleh Kantor Akuntan Publik.
- f) Dalam menelaah hasil audit internal auditor secara bulanan, selain menelaah temuan audit sekaligus juga menelaah tindak lanjut perbaikannya oleh manajemen, penerapan *good corporate governance*, pengendalian intern, dan manajemen risiko.
- g) Kantor Akuntan Publik untuk audit laporan keuangan tahun buku 2018 telah ditunjuk langsung oleh Direksi. Untuk penunjukan ini Komite Audit belum terlibat.

IV. Hal- Hal Penting

1. Berdasarkan Peraturan OJK nomor: 21/POJK.04/2015 dan Surat Edaran OJK nomor: 32/SEOJK.04/2015 tentang Penerapan Pedoman Tata Kelola Perusahaan Terbuka, maka PT MD Pictures Tbk wajib memiliki kebijakan/prosedur tata kelola perusahaan yang meliputi antara lain:
 - a. Kebijakan/prosedur Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS).
 - b. Kebijakan/prosedur komunikasi perusahaan dengan pemegang saham.

- c. Sistem pengendalian intern dan manajemen risiko, yang mencakup: job description bagian-bagian dalam perusahaan, SOP kegiatan operasional dan keuangan, profil risiko perusahaan, dan prosedur mitigasi risiko.
 - d. Kebijakan/prosedur pengadaan barang dan jasa.
 - e. Kode etik karyawan perusahaan.
2. Dari kebijakan/prosedur tata kelola perusahaan di atas yang telah dibuat baru untuk sistem pengendalian intern, yaitu berupa job description bagian-bagian dalam perusahaan serta SOP untuk kegiatan operasional dan keuangan. Job description dan SOP tersebut telah ditandatangani oleh Direksi pada tanggal 4 Januari 2019.
 3. SOP kegiatan operasional dan keuangan yang telah ada dalam pelaksanaannya belum sepenuhnya efektif, dimana sebagian realisasinya masih belum sesuai dengan SOP. Sebagai contoh, walaupun syarat-syarat pembayaran biaya belum lengkap namun pembayaran telah dilakukan oleh perusahaan. Hal semacam ini dapat menimbulkan risiko bagi perusahaan. Ke depan, Job description dan SOP yang telah ditetapkan oleh Direksi wajib dilaksanakan secara tegas dan konsisten.

V. Penutup

Demikian kami sampaikan laporan realisasi pelaksanaan kegiatan Komite Audit tahun 2018 sebagai pertanggungjawaban Komite Audit kepada Dewan Komisaris. Keberhasilan pelaksanaan kegiatan Komite Audit tahun 2018 tidak terlepas dari arahan Dewan Komisaris dan dukungan dari jajaran Direksi PT MD Pictures Tbk. Pengalaman dalam pelaksanaan tugas Komite Audit tahun 2018 akan menjadi masukan untuk program kerja Komite Audit tahun 2019, sehingga peran Komite Audit dapat lebih efektif dalam mendukung pelaksanaan fungsi pengawasan dan pemberian nasihat Dewan Komisaris kepada Direksi PT MD Pictures Tbk.

KOMITE AUDIT

Komisaris Independen
selaku Ketua,



Bachtiar Effendi

Anggota,



Supardji

Anggota,



Meirizal Chaidir