

PELAKSANAAN TUGAS SATUAN PENGAWASAN INTERN

Sepanjang tahun 2024, SPI telah melaksanakan pemeriksaan yaitu:

1. Pemeriksaan Operasional atas Pelaksanaan Kontrak Pengadaan Barang / Jasa.
2. Pemeriksaan Operasional atas Optimalisasi Fasilitas Produksi dan Efisiensi Biaya Produksi.
3. Pemeriksaan Operasional atas Tata Kelola Dokumen Mutu di Divisi Penjamin Mutu dan Regulasi.
4. Pemeriksaan Operasional atas Kegiatan Marketer dalam Pencapaian Target Penjualan Produk di Dalam Negeri.
5. Pemeriksaan Operasional atas Potensi tidak Tercapainya Realisasi Peremajaan Fasilitas untuk Pemenuhan GMP.
6. Pemeriksaan Operasional atas Potensi Tidak Terpenuhinya Permintaan Produk sesuai dengan kontrak yang telah diperoleh.
7. Pemeriksaan Operasional atas Potensi Tidak Optimalnya Penyerapan Dana PMN untuk Pembangunan Fasilitas Produksi Vaksin Platform mRNA dan Viral Vector.
8. Pemeriksaan Operasional atas Potensi tidak Tercapainya Pembangunan/ Kerjasama Proyek untuk Pengembangan Bisnis Perusahaan.
9. Pemeriksaan Operasional atas Pengelolaan Dana Hib

RAPAT SATUAN PENGAWASAN INTERN

Sesuai dengan ketentuan yang berlaku, Unit Audit Internal (SPI) secara rutin maupun insidental mengadakan pertemuan dengan Direksi, Dewan Komisaris, dan/atau Komite Audit. Pertemuan tersebut membahas antara lain hasil audit yang diperoleh SPI serta koordinasi mengenai rencana pelaksanaan audit.

Selama tahun 2024, SPI telah mengadakan dan menghadiri rapat sebanyak 14, dengan rincian tingkat kehadiran sebagai berikut:

Perihal	Rapat SPI dengan		
	Direksi	Dewan Komisaris	Komite Audit
Jumlah Rapat	14	14	14
Kehadiran	14	14	14
Frekuensi (%)	100%	100%	100%

PENILAIAN KINERJA SATUAN PENGAWASAN INTERN

Kepala SPI menyelenggarakan dan memelihara program untuk mengevaluasi dan meningkatkan kualitas kegiatan Audit Intern (*Quality Assurance Review*), melalui:

- a. Penilaian internal mencakup pemantau berkelanjutan atas kinerja kegiatan Audit Intern dan penilaian berkala yang dilakukan secara mandiri (*self-assessment*) oleh fungsi Audit Intern atau dilakukan oleh pihak lain dalam Bio Farma atau fungsi Audit Intern Anak Perusahaan yang memiliki pengetahuan memadai tentang standar dan praktik Audit Intern;
- b. Penilaian eksternal untuk menilai kapabilitas fungsi Audit Intern dilakukan setiap 3 (tiga) tahun sekali oleh penilai atau tim penilai yang memiliki kualifikasi dan independen yang berasal dari luar perusahaan.

Hasil penilaian dari program evaluasi ini akan dilaporkan kepada Direktur Utama dan Dewan Komisaris.

AUDITOR EKSTERNAL/AKUNTAN PUBLIK

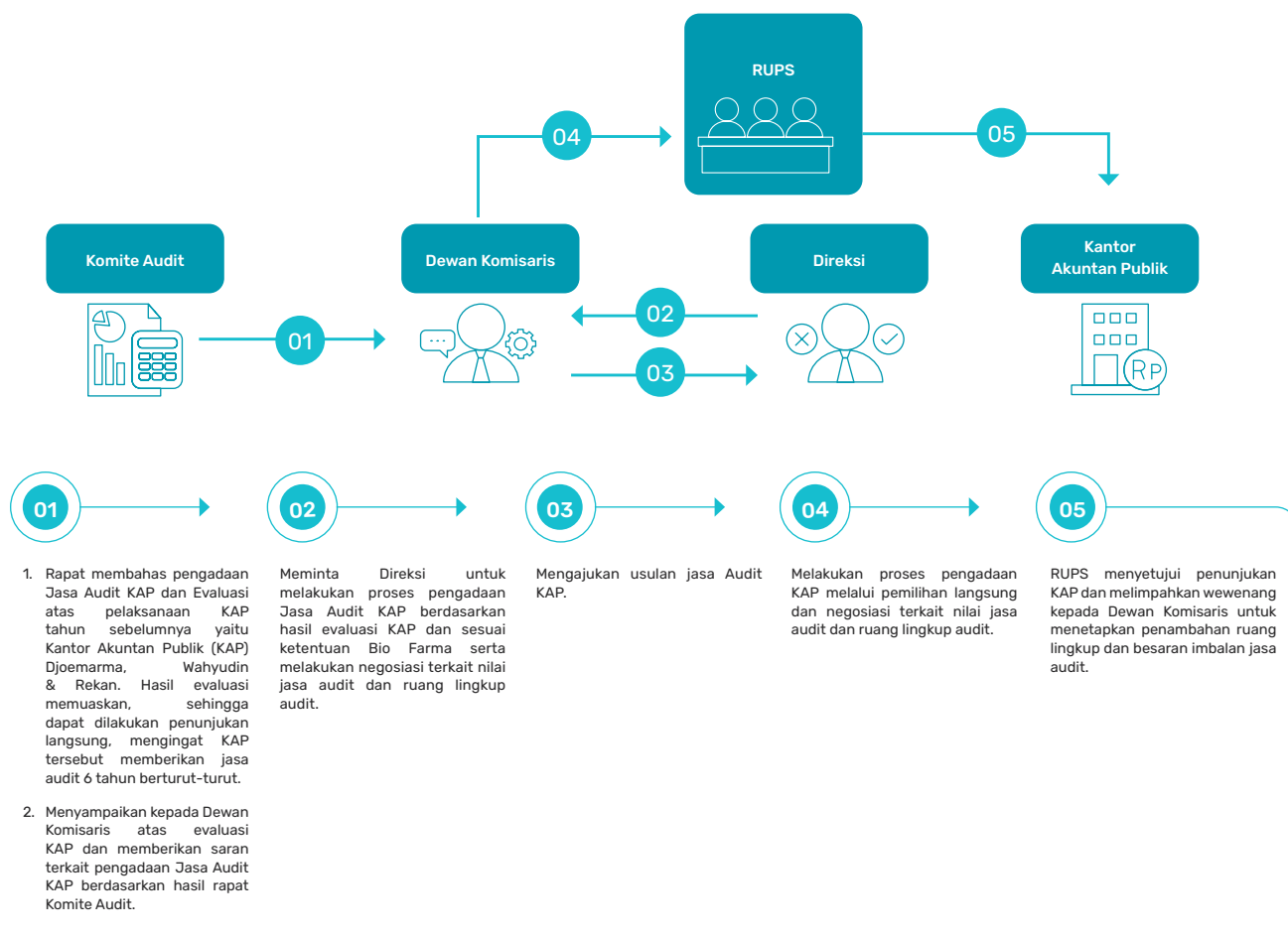
MEKANISME PENETAPAN AUDITOR EKSTERNAL/ AKUNTAN PUBLIK

Pengawasan independen terhadap aspek keuangan Perusahaan dilaksanakan melalui audit eksternal oleh Kantor Akuntan Publik (KAP). Dalam hal ini, KAP yang melakukan audit terhadap Perusahaan berperan sebagai perpanjangan tangan BPK dalam melaksanakan tugas serta wewenangnya dalam pemeriksaan. Meski demikian, lingkup pemeriksaan yang dilakukan oleh KAP terhadap Perusahaan terbatas pada aspek kewajaran penyajian laporan keuangan, yang umumnya merupakan audit atas laporan keuangan atau audit keuangan Perusahaan.

Akuntan Publik merupakan individu yang telah memperoleh izin untuk memberikan jasa sebagaimana telah diatur dalam Undang-Undang ini. Sementara itu, KAP adalah suatu badan usaha yang dibentuk sesuai dengan ketentuan dalam peraturan perundang-undangan serta memiliki izin usaha sebagaimana yang ditetapkan dalam Undang-Undang. Proses pemilihan akuntan publik dilaksanakan mengikuti ketentuan mekanisme pengadaan barang dan jasa yang berlaku di Bio Farma.



Prosedur penunjukan Akuntan Publik dilakukan melalui mekanisme sebagai berikut:



PENUNJUKAN AKUNTAN PUBLIK TAHUN 2024

Berdasarkan hasil Keputusan RUPS Tahunan untuk Tahun Buku 2023 yang dilaksanakan pada tanggal 30 Mei 2024, Pemegang Saham menetapkan untuk menunjuk Kantor Akuntan Publik Heliantono - Parker Russel International guna melaksanakan audit umum terhadap Laporan Keuangan Konsolidasian Perseroan serta Laporan Keuangan Program Pendanaan Usaha Mikro dan Usaha Kecil (PUMK) Perseroan untuk Tahun Buku 2024. Sehubungan dengan keputusan tersebut, Pemegang Saham memberikan wewenang kepada Dewan Komisaris Perseroan untuk menentukan besarnya imbalan jasa audit, memperluas ruang lingkup pekerjaan bila diperlukan, serta menetapkan ketentuan lain yang wajar bagi Kantor Akuntan Publik terkait.

Akuntan Publik Tahun 2024

Kantor Akuntan Publik	:	KAP Heliantono dan Rekan - Parker Russel International
Tanda Terdaftar	:	STTD.KAP-00028/PM.22/2017
Akuntan Publik	:	Ade Ikhwan
No. Registrasi	:	Izin Akuntan Public No. AP 0916
Tahun Audit	:	Laporan Keuangan Audit Konsolidasi Tahun Buku 2024
Periode Penugasan	:	7 November 2024 s.d. 15 Juli 2025
Tanggal Publikasi Laporan Keuangan Teraudit	:	8 Juli 2025
Jasa	:	Pelaksanaan Jasa Audit Laporan Keuangan Konsolidasi Tahun Buku 2024
Jasa Lainnya	:	-
Biaya	:	Rp560.000.000,00

DAFTAR AKUNTAN PUBLIK PERIODE 2019-2024

Penunjukan Akuntan Publik (AP) dan Kantor Akuntan Publik (KAP) harus sesuai dengan ketentuan yang tercantum dalam Peraturan Menteri Keuangan No. 17/PMK.01/2008 tanggal 5 Februari 2008, pasal 3 ayat 1, yang menyatakan bahwa jasa audit umum atas laporan keuangan suatu entitas dapat diberikan oleh KAP untuk jangka waktu paling lama 6 (enam) tahun buku berturut-turut, dan oleh seorang Akuntan Publik untuk paling lama 3 (tiga) tahun

buku berturut-turut. Dalam rangka memenuhi ketentuan tersebut, berikut disampaikan daftar Akuntan Publik yang telah melaksanakan audit atas Laporan Keuangan Bio Farma dari tahun 2019 hingga 2024.

Rincian mencakup jumlah periode penugasan Akuntan Publik, ruang lingkup audit yang dilaksanakan, serta besaran imbalan jasa audit.

Periode Akuntan Publik, Ruang Lingkup Audit dan Besarnya Imbalan Jasa Audit

Tahun Buku	Kantor Akuntan Publik (KAP)	Periode KAP	Akuntan Publik (AP)	Periode AP	Ruang Lingkup Audit dan Jasa Lainnya	Opini Audit	Biaya Audit
2024	KAP Heliantono dan Rekan - Parker Russel International	7 November 2024 s.d. 15 Juli 2025	Ade Ikhwan, SE, CPA	1	General Audit Laporan Keuangan Konsolidasi	Wajar, dalam semua hal yang material	560.000.000
2023	Kreston Hendrawinata Hanny Erwin dan Sumargo (HHES) No. Izin: 678/KM.1/2017	10 Oktober 2023 s.d. 28 Juni 2024	Erwin Winata	4	Laporan Keuangan Konsolidasi Audited Bio Farma dan entitas anak Tahun Buku 2023	Wajar dengan pengecualian	555.000.000
2022	Kreston Hendrawinata Hanny Erwin dan Sumargo (HHES) No. Izin: 678/KM.1/2017	Oktober 2022 s.d. 28 Februari 2023	Iskariman Supardjo, CPA No. Reg: AP.0336	3	Laporan Keuangan Konsolidasi Audited Bio Farma dan entitas anak Tahun Buku 2022	Wajar, dalam semua hal yang material	463.600.000
2021	Kreston Hendrawinata Hanny Erwin dan Sumargo (HHES) No. Izin: 678/KM.1/2017	12 Oktober 2021 sampai dengan 21 Maret 2022	Iskariman Supardjo, CPA No. Reg: AP.0336	2	Laporan Keuangan Konsolidasi Audited Bio Farma dan entitas anak Tahun Buku 2021	Wajar, dalam semua hal yang material	503.800.000
2020	Kreston Hendrawinata Hanny Erwin dan Sumargo (HHES) No. Izin: 678/KM.1/2017	17 November 2020 sampai dengan 22 Maret 2021	Iskariman Supardjo, CPA No. Reg: AP.0336	1	Laporan Keuangan Konsolidasi Audited Bio Farma dan entitas anak Tahun Buku 2020	Wajar, dalam semua hal yang material	2.020.000.000
2019	Roebiandini dan Rekan No. Izin: 684/KM.1/2008	28 Agustus 2019 sampai dengan 12 Februari 2020	Rudiana No. Reg: AP.1055	2	Laporan Keuangan Konsolidasi Audited Bio Farma dan entitas anak Tahun Buku 2019	Wajar, dalam semua hal yang material	250.800.000

Temuan Audit Eksternal Kantor Akuntan Publik 2024

TEMUAN	Jumlah Rekomendasi	Rekomendasi Sudah Ditindaklanjuti	Rekomendasi Dalam Proses
Kepatuhan terhadap Perundang-undangan	1	-	1
Kepatuhan terhadap Pengendalian Intern	7	2	5
Management Letter	12	-	-