

# Auditor Eksternal

## External Auditor

Auditor Eksternal merupakan pihak eksternal yang independen untuk pelaporan keuangan serta aspek-aspek lain terkait pengelolaan Perseroan. Auditor eksternal adalah pihak independen yang profesional yang menerima penugasan untuk melakukan audit, baik berupa audit keuangan, audit kinerja, audit terkait mutu (Sistem Manajemen Mutu), audit terkait lingkungan (Sistem Manajemen Lingkungan), maupun audit terkait Sistem Manajemen Kesehatan dan Keselamatan Kerja (SMK3) dan Sistem Manajemen Pengamanan.

Waskita menjamin independensi pelaporan keuangan dengan menggunakan jasa Kantor Akuntan Publik (KAP), yang dipilih melalui prosedur pengadaan barang dan jasa. Pemilihan KAP disetujui dalam RUPS, dengan mempertimbangkan rekomendasi dari *Board of Commissioners* dan *Audit Committee*. KAP yang terpilih harus memenuhi kriteria independensi dan bebas dari potensi benturan kepentingan.

### MEKANISME PENUNJUKAN KANTOR AKUNTAN PUBLIK

Waskita menerapkan proses audit terhadap Laporan Keuangan dan Laporan Tahunan Pelaksanaan Program Kemitraan dan Bina Lingkungan (PKBL) dengan menggunakan jasa KAP. KAP diputuskan melalui RUPS, berdasarkan rekomendasi *Board of Commissioners* melalui *Independent Commissioner* selaku Ketua *Audit Committee*. *Independent Commissioner* yang sekaligus menjabat sebagai Ketua *Audit Committee* memiliki tugas untuk melaksanakan proses penunjukkan KAP, sesuai pedoman yang diatur di dalam *Audit Committee Charter*.

Perseroan memiliki kewajiban untuk membatasi penggunaan jasa audit dari KAP yang sama, paling lama untuk periode penugasan 3 (tiga) tahun berturut-turut, sesuai ketentuan di dalam Peraturan OJK No. 13/POJK.03/2017 tentang Penggunaan Jasa Akuntan Publik.

### AKUNTAN PUBLIK TAHUN 2023

Sesuai dengan Keputusan RUPS Tahunan tanggal 25 Mei 2023, pemegang saham Perseroan telah menyetujui penunjukan Kantor Akuntan Publik (KAP) Hertanto, Grace, Karunawan (TIAG) untuk melakukan jasa audit atas Laporan Keuangan Perseroan Tahun Buku 2023.

<b>Kantor Akuntan Publik</b> Public Accounting Firm	: Hertanto, Grace, Karunawan (TIAG)
<b>Akuntan</b> Accountant	: Bambang Karunawan, CPA
<b>Tahun Audit</b> Year of Audit	: 2023
<b>Periode Penugasan</b> Assignment Period	: 2022-2023
<b>Jasa</b> Service	: Audit Umum atas Laporan Keuangan Konsolidasian Perseroan Tahun Buku yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 General Audit on the Company's Consolidated Financial Statements for the fiscal year ending on December 31, 2023

External Auditor is independent external party responsible for financial reporting and other aspects related to company management. External auditor is professional independent party who receives assignment to conduct audits including financial audits, performance audits, quality-related audits (Quality Management System), environmental-related audits (Environmental Management System), as well as audits on Occupational Health and Safety Management System (OHSMS) and Security Management System.

Waskita ensures the independence of financial reporting by engaging the services of Public Accounting Firm (KAP), with the appointment mechanism according to goods and services procurement procedure. The selection of Public Accounting Firm is approved in the GMS by taking into account recommendations from the Board of Commissioners and the Audit Committee. The chosen Public Accounting Firm shall meet the independency criteria and be free from conflicts of interest.

### PUBLIC ACCOUNTING FIRM APPOINTMENT MECHANISM

Audit of Waskita's Financial Statements and Annual Report of Partnership and Community Development Program is performed by using the services of KAP. The appointment of KAP is determined at the GMS based on the recommendation of Board of Commissioners through Independent Commissioner as the Chairman of Audit Committee in charge of carrying out the process of appointing the Public Accounting Firm as stipulated in the Audit Committee Charter.

The Company is obliged to limit the use of audit services from the same KAP for a maximum of 3 (three) consecutive years in accordance with OJK Regulation No. 13/POJK.03/2017 concerning the Use of Public Accountant Services.

### PUBLIC ACCOUNTANT IN 2023

In accordance with the GMS resolution on May 25, 2023, the shareholders of the Company have approved the appointment of Public Accounting Firm (KAP) Hertanto, Grace, Karunawan (TIAG) to provide audit services for the Company's Financial Statements of 2022 fiscal year.

<b>Biaya Audit</b> Audit Fee	: Rp3.100.000.000,-
<b>Opini</b> Opinion	: Wajar,dalam semua hal yang material. Unqualified
<b>Jasa Selain Audit yang Diberikan</b> Services Other Than Audit	: -
<b>Biaya</b> Fee	: -

## Akuntan Publik dan Biaya Periode Lima Tahun Terakhir

Waskita memastikan penunjukan KAP telah sesuai dengan peraturan yang berlaku, mencakup Peraturan OJK No. 13/POJK.03/2017 tentang Penggunaan Jasa Akuntan Publik serta Peraturan Menteri Keuangan No. 17/PMK.01/2008 tentang Jasa Akuntan Publik.

Berikut disampaikan daftar Kantor Akuntan Publik, Akuntan dan biaya yang diberikan dalam mengaudit laporan keuangan Perusahaan selama 5 (lima) tahun terakhir.

## Public Accountants and the Fees for the Last Five Years

Waskita ensures that the appointment of KAP is in accordance with applicable regulations, including OJK Regulation No. 13/POJK.03/2017 concerning the Use of Public Accountant Services and Minister of Finance Regulation No. 17/PMK.01/2008 concerning Public Accountant Services.

The following is a list of Public Accounting Firms, Accountants and fees paid for auditing the Company's financial statements for the last 5 (five) years

### DAFTAR KANTOR AKUNTAN PUBLIK TAHUN 2019-2023

List of Public Accounting Firms in 2019-2023

Tahun Buku Fiscal Year	Kantor Akuntan Publik Public Accounting Firm	Akuntan Accountant	Jasa yang Diberikan Service Rendered	Opini Opinion	Biaya Fee
2023	KAP Hertanto, Grace, Karunawan (TIAG)	Bambang Karunawan, CPA	Audit Umum atas Laporan Keuangan Konsolidasian Perseroan Tahun Buku yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 General Audit on the Company's Consolidated Financial Statements for the fiscal year ending on December 31, 2023	Wajar dalam semua hal yang material Unqualified	Rp2.964.000.000,-
2022	KAP Kosasih, Nurdyaman, Mulyadi, Tjahjo & Rekan (a Member of Crowe Global)	Henri Arifian	Melakukan Audit Laporan Keuangan PT Waskita Karya (Persero) Tbk dan Anak Perusahaan Tahun Buku 2022 Audit on the Financial Statements of PT Waskita Karya (Persero) Tbk and its Subsidiaries for 2022 Fiscal Year	Wajar dalam semua hal yang material Unqualified	Rp3.350.000.000,-
2021	KAP Kosasih, Nurdyaman, Mulyadi, Tjahjo & Rekan (a Member of Crowe Global)	Henri Arifian	Melakukan Audit Laporan Keuangan PT Waskita Karya (Persero) Tbk dan Anak Perusahaan Tahun Buku 2021 Audit on the Financial Statements of PT Waskita Karya (Persero) Tbk and its Subsidiaries for 2021 Fiscal Year	Wajar dalam semua hal yang material Unqualified	Rp3.685.000.000,-
2020	KAP Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar, dan Rekan, member of the RSM Network	Rusli	Melakukan Audit Laporan Keuangan PT Waskita Karya (Persero) Tbk dan Anak Perusahaan Tahun Buku 2020 Audit on the Financial Statements of PT Waskita Karya (Persero) Tbk and its Subsidiaries for 2020 Fiscal Year	Wajar dalam semua hal yang material Unqualified	Rp3.475.000.000,-
2019	KAP Amir Abadi Jusuf, Aryanto, Mawar & rekan (RSM Indonesia)	Rusli	Melakukan Audit Laporan Keuangan PT Waskita Karya (Persero) Tbk dan Anak Perusahaan Tahun Buku 2019 Audit on the Financial Statements of PT Waskita Karya (Persero) Tbk and its Subsidiaries for 2019 Fiscal Year	Wajar dalam semua hal yang material Unqualified	Rp3.822.500.000,-



Ikhtisar Kinerja  
Performance  
Highlight



Laporan  
Manajemen  
Management  
Report



Profil  
Perusahaan  
Company Profile



Analisis dan  
Pembahasan  
Manajemen  
Management  
Discussion and  
Analysis



Fungsi  
Penunjang  
Bisnis  
Business  
Support  
Functions



Tata  
Kelola  
Perusahaan  
Corporate  
Governance



Tanggung  
Jawab Sosial  
Perusahaan  
Corporate Social  
Responsibility

# INFORMASI KINERJA SAHAM

## Information on Stock Performance

### INFORMASI OBLIGASI YANG MASIH BEREDAR DI TAHUN BUKU

### INFORMATION ON BONDS OUTSTANDING IN THE FISCAL YEAR

No	Nama Obligasi Name of Bonds	Seri Series	Jumlah Nominal Value	Tingkat Bunga Interest Rate	Jangka Waktu Tenor	Peringkat Rating	Pemeringkatan Efek Rating Agency	Tanggal Efektif OJK OJK Effective Date	Jatuh Tempo Due Date	Total Terhutang (Rp Juta) Total Payable (Rp Million)	Status Status
1	PUB III Obligasi Waskita Karya Tahap II Tahun 2018 PUB III Waskita Karya Bonds Phase II 2019	B	2.276.500	8,25%	5 (lima) tahun 5 (five) years	idD	Pefindo	Jumat, 23 Februari 2018 Friday, February 23, 2018	Kamis, 23 Februari 2023 Thursday, February 23, 2023	2.276.500	Jatuh Tempo Due Date
2	PUB III Obligasi Waskita Karya Tahap III Tahun 2018 PUB III Waskita Karya Bonds Phase III 2019	B	941.750	9,75%	5 (lima) tahun 5 (five) years	idD	Pefindo	Jumat, 28 September 2018 Friday, September 28, 2018	Kamis, 28 September 2023 Thursday, September 28, 2023	941.750	Jatuh Tempo Due Date
3	PUB III Obligasi Waskita Karya Tahap IV Tahun 2019 PUB III Waskita Karya Bonds Phase IV 2019	B	1.361.750	9,75%	5 (lima) tahun 5 (five) years	idD	Pefindo	Kamis, 16 Mei 2019 Thursday, May 16, 2019	Kamis, 16 Mei 2024 Thursday, May 16, 2024	1.845.750	Belum Jatuh Tempo Not yet due
4	Obligasi Berkelanjutan IV Waskita Karya Tahap I Tahun 2020 Waskita Karya Sustainable Bonds IV Phase I 2021	A	135.500	10,75%	3 (tiga) Tahun 3 (three) years	idD	Pefindo	Kamis, 6 Agustus 2020 Thursday, August 6, 2020	Minggu, 6 Agustus 2023 Sunday, August 6, 2023	135.500	Jatuh Tempo Due Date
5	Obligasi III Waskita Karya Tahun 2021 Waskita Karya Bonds III 2021	A	722.000	6,1%	5 (lima) tahun 5 (five) years	idAAA(gg)	Pefindo	Selasa, 21 September 2021 Tuesday, September 21, 2021	Kamis, 24 September 2026 Thursday, September 24, 2026	1.773.000	Belum Jatuh Tempo Not yet due
		B	1.051.000	6,8%	7 (tujuh) tahun 7 (seven) years	idBBB	Pefindo	Jumat, 24 September 2021 Friday, September 24, 2021	Minggu, 24 September 2028 Sunday, September 24, 2028	1.773.000	Belum Jatuh Tempo Not yet due
6	Obligasi IV Tahun 2022 Bonds IV 2022	A	658.000	6,65%	5 (lima) tahun 5 (five) years	idAAA(gg)	Pefindo	Kamis, 12 Mei 2022 Thursday, May 12, 2022	12 Mei 2027 May 12, 2027	2.127.300	Belum Jatuh Tempo Not yet due
		B	1.469.000	7,55%	7 (tujuh) tahun 7 (seven) years	idAAA(gg)	Pefindo	Kamis, 12 Mei 2022 Thursday, May 12, 2022	12 Mei 2029 May 12, 2029	2.127.300	Belum Jatuh Tempo Not yet due



Ikhtisar Kinerja  
Performance  
Highlight



Laporan  
Manajemen  
Management  
Report



Profil  
Perusahaan  
Company Profile



Analisis dan  
Pembahasan  
Manajemen  
Management  
Discussion and  
Analysis



Fungsi  
Penunjang  
Bisnis  
Business  
Support  
Functions



Tata  
Kelola  
Perusahaan  
Corporate  
Governance



Tanggung  
Jawab Sosial  
Perusahaan  
Corporate Social  
Responsibility

## INFORMASI SUKUK YANG MASIH BEREDAR DI TAHUN BUKU

## INFORMATION ON SHARIA BONDS OUTSTANDING IN THE FISCAL YEAR

No	Nama Sukuk Name of Sharia Bonds	Seri Series	Jumlah Nominal Value	Tingkat Imbal Hasil Return	Jangka Waktu Tenor	Peringkat Rating	Pemeringkatan Efek Rating Agency	Tanggal Efektif OJK OJK Effective Date	Jatuh Tempo Due Date	Total Terhutang (Rp Juta) Total Payable (Rp Million)	Status Status
1	Sukuk Mudharabah I Tahun 2022 Mudharabah Sharia Bonds I 2022	A	383	6,65%	5 (lima) tahun 5 (five) years	idAAA(gg)	Pefindo	Kamis, 12 Mei 2022 Thursday, May 12, 2022	12 Mei 2027 May 12, 2027	383.000	Belum Jatuh Tempo Not yet due
		B	765	7,55%	7 (tujuh) tahun 7 (seven) years	idAAA (sy) (gg)	Pefindo	Kamis, 12 Mei 2022 Thursday, May 12, 2022	12 Mei 2029 May 12, 2029	765.100	Belum Jatuh Tempo Not yet due

## INFORMASI OBLIGASI KONVERSI YANG MASIH BEREDAR DI TAHUN BUKU

## INFORMATION ON CONVERTIBLE BONDS OUTSTANDING IN THE FISCAL YEAR

Pada tahun 2023, Perseroan tidak menerbitkan obligasi konversi. Dengan demikian, tidak terdapat informasi mengenai obligasi konversi untuk disajikan pada bagian ini.

In 2023, the Company did not issue convertible bonds. Thus, there is no information regarding convertible bonds to be presented in this section.

## INFORMASI SUMBER PENDANAAN LAINNYA

### Information on Other Sources of Funding

Pada tahun 2023, tidak terdapat sumber pendanaan lainnya, dengan demikian tidak terdapat informasi mengenai sumber pendanaan lainnya yang dapat di sajikan pada Laporan Tahunan ini.

In 2023, there were no other funding sources, therefore there is no information regarding other funding sources that can be presented in this Annual Report.