

092 B / 066 / PMI / VI / 2024

Nomor : ...

Hal : Surat Representasi Manajemen

Kepada.

Kantor Akuntan Publik "Florentina Widita Sari, SE., M.Acc., Ak., CPA"

**Agatama Regency Giwangan No. B12, Umbulharjo, Kota Yogyakarta 55163
di Yogyakarta**

U.p : Ibu Florentina Widita Sari, SE., M.Acc., Ak., CPA

Surat representasi ini diberikan sehubungan audit **"Florentina Widita Sari, SE., M.Acc., Ak., CPA"** atas laporan keuangan Palang Merah Indonesia Kabupaten Karanganyar untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023, untuk tujuan memberikan pendapat mengenai apakah laporan keuangan disajikan secara wajar, dalam semua hal yang *material*, sesuai dengan akuntansi yang berlaku di Indonesia.

Kami menegaskan bahwa:

Laporan keuangan

1. Kami telah memenuhi tanggung jawab kami, sebagaimana dituangkan dalam surat perikatan audit bahwa laporan keuangan PMI Kabupaten Karanganyar tahun buku 2023 telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan; khususnya bahwa laporan keuangan disajikan secara wajar sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) nomor 335 tentang Penyajian Laporan Keuangan Entitas Berorientasi Nonlaba yang berlaku di Indonesia.
2. Asumsi penting yang kami gunakan untuk membuat estimasi akuntansi, termasuk estimasi yang diukur dengan nilai wajar (*fair value*) adalah layak.
3. Hubungan istimewa dan transaksi hubungan istimewa sudah mendapat perlakuan akuntansi yang tepat dan diungkapkan.
4. Semua peristiwa sesudah tanggal laporan keuangan dan yang menurut standar akuntansi harus dibuat *adjustment* atau diungkapkan, sudah dibuat *adjustment* atau diungkapkan.
5. Dampak salah saji yang tidak dikoreksi, terpisah maupun tergabung, tidaklah material terhadap laporan keuangan secara keseluruhan.

6. PMI Kabupaten Karanganyar mematuhi semua ketentuan dalam perjanjian/ perikatan yang dibuatnya, yang bisa mempunyai dampak yang material terhadap laporan keuangan jika terjadi ketidakpatuhan.
7. Tidak ada ketidakpatuhan terhadap ketentuan perundang-undangan yang bisa mempunyai dampak yang material terhadap laporan keuangan jika terjadi ketidakpatuhan
8. PMI Kabupaten Karanganyar mempunyai hak yang sah atas semua asetnya, dan tidak ada beban- beban hukum atas perusahaan.
9. Kami tidak mempunyai rencana untuk menghentikan jenis layanan yang kami buat sekarang. Kami tidak mempunyai rencana lain yang berdampak pada pelayanan berlebih atau persediaan yang usang. Tidak ada persediaan yang dicatat dengan jumlah diatas nilai yang dapat terealisasi (*not realizable value*).

Informasi yang diberikan


1. Kami telah memberikan kepada KAP anda:
 - a. Akses kepada semua informasi yang kami tahu adalah relevan dalam laporan keuangan seperti catatan pembukuan, dokumentasi, dan lain- lain;
 - b. Informasi tambahan yang anda minta dari kami untuk tujuan audit;
 - c. Akses yang tidak terbatas terhadap pegawai kami yang menurut pendapat anda diperlukan untuk memperoleh bukti audit.
2. Semua transaksi sudah dicatat dalam catatan pembukuan dan dicerminkan dalam laporan keuangan;
3. Kami telah mengungkapkan kepada anda, hasil penilaian risiko bahwa laporan keuangan bisa disalah sajian secara material karena kecurangan;
4. Kami telah mengungkapkan kepada anda, semua informasi yang terkait dengan kecurangan atau dugaan mengenai kecurangan yang kami ketahui dan yang berdampak terhadap entitas dan melibatkan;
 - a. Manajemen
 - b. Pegawai yang mempunyai peran penting dalam pengendalian internal
 - c. Orang-orang lain dimana kecurangan bisa berdampak material terhadap laporan keuangan
5. Kami telah mengungkapkan kepada anda, semua informasi yang berhubungan dengan tuduhan dan sangkahan mengenai kecurangan yang berdampak terhadap laporan keuangan, seperti yang dikomunikasikan oleh pegawai, mantan pegawai, regulator, atau pihak- pihak lain.

6. Kami telah mengungkapkan kepada anda, semua kasus ketidakpatuhan atau kecurigaan akan ketidakpatuhan terhadap hukum dan ketentuan perundang-undangan yang dampaknya harus diperhitungkan dalam membuat laporan keuangan
7. Kami telah mengungkapkan kepada anda, semua hubungan istimewa dan transaksi hubungan istimewa yang kami ketahui.

Karanganyar, 28 Juni 2024

**Palang Merah Indonesia
Kabupaten Karanganyar**

Kepala Markas,



Bagus Darmadi, S.H., M.M

Kepala UDD,



dr. H. Yaqub Iskandar, MM

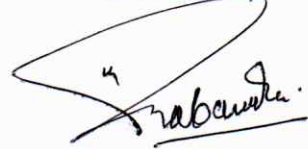
Pengurus,

Wakil Ketua,



Dra. Hj. Endang Sri Handayani, M.M

Bendahara,



Dra. Maria Prabandari