

REKOMENDASI KOMITE AUDIT**RECOMMENDATION OF AUDIT COMMITTEE**

PT BANK CIMB NIAGA TBK

No. 005/KA/KP/III/2023

Sehubungan dengan rencana penggunaan jasa Akuntan Publik (AP) dan Kantor Akuntan Publik (KAP) untuk melakukan audit atas informasi keuangan historis konsolidasian tahunan PT Bank CIMB Niaga (“**Perseroan**”) dan Entitas Anak tahun 2023, dan dengan merujuk kepada

- A. Peraturan Otoritas Jasa Keuangan (“**OJK**”) No. 13/POJK.03/2017 tentang Penggunaan Jasa Akuntan Publik dan Kantor Akuntan Publik dalam Kegiatan Jasa Keuangan;
- B. Surat Edaran OJK No. 36/SEOJK.03/2017 tentang Tata Cara Penggunaan Jasa Akuntan Publik dan Kantor Akuntan Publik dalam Kegiatan Jasa Keuangan;
- C. Anggaran Dasar Perseroan; dan
- D. sesuai dengan hasil Rapat Komite Audit Perseroan (“**KA**”) tanggal 22 Februari 2023;

Dengan ini **KA** merekomendasikan:

1. Penunjukan: (a) **Jimmy Pangestu**, dan (b) **Kantor Akuntan Publik (KAP) “Tanudiredja, Wibisana, Rintis & Rekan”** (firma anggota PricewaterhouseCoopers (PwC) *Global Network*) yang masing-masing terdaftar di OJK sebagai AP dan KAP, atau AP lain dalam KAP yang sama dalam hal yang bersangkutan berhalangan tetap untuk melakukan audit

In relation with the plan to use the services of a Public Accountant and a Public Accounting Firm to conduct an audit for the annual historical consolidated financial information of PT Bank CIMB Niaga (the “**Company**”) and Subsidiaries for 2023, and by referring to:

- A. Financial Services Authority (Otoritas Jasa Keuangan – “**OJK**”) Regulation No.13/POJK.03/2017 regarding the Usage of Public Accountant Services and Public Accounting Firm for Financial Services Activities;
- B. OJK Circular Letter No. 36/SEOJK.03/2017 regarding Procedures for the Usage of Public Accountant Services and Public Accounting Firms for Financial Services Activities;
- C. Articles of Association of the Company; and
- D. according to the meeting result of audit Committee of the Company (“**AC**”) dated 22 February 2023;

AC hereby recommends:

1. The appointment of: (a) **Jimmy Pangestu**, and (b) **Public Accounting Firm “Tanudiredja, Wibisana, Rintis & Rekan”** (a member firm of PricewaterhouseCoopers Global Network) which are listed in OJK, respectively as a Public Accountant and as the Public Accounting Firm, or other Public Accountant in the same Public Accounting Firm in the event

Laporan Keuangan Konsolidasian Perseroan untuk tahun buku 2023.

Dasar pertimbangan dalam pemberian rekomendasi terhadap penunjukan AP dan KAP sebagaimana dimaksud dalam butir 1 di atas adalah sesuai hasil evaluasi KA terlampir yang harus sesuai dengan persyaratan yang wajib dipenuhi sebagaimana diatur dalam peraturan yang berlaku sebagaimana disebut pada bagian A dan B di atas, dan hasil evaluasi KA tersebut telah dilaporkan ke OJK.

2. Penetapan honorarium KAP untuk biaya audit tahunan atas Laporan Keuangan Konsolidasian Perseroan tahun 2023 adalah sebesar Rp 9.920.754.000 yang mencakup tambahan penerapan dua model baru atas PSAK 71 (tidak termasuk PPN, OPE, dan model baru PSAK 71 selain 2 (dua) model yang disebutkan diatas).
3. Pendelegasian/pelimpahan kewenangan oleh Rapat Umum Pemegang Saham ("RUPS") kepada Dewan Komisaris Perseroan untuk menunjuk AP dan/atau KAP pengganti, dalam hal AP dan/atau KAP yang bersangkutan tidak dapat menyelesaikan pemberian jasa audit atas informasi keuangan historis konsolidasian tahunan pada saat periode penugasan profesional atau berhalangan tetap untuk melakukan audit Laporan Keuangan Konsolidasian Perseroan untuk Tahun Buku 2023, seperti namun tidak terbatas, apabila terdapat keberatan dari OJK atas penunjukan KAP "Tanudiredja, Wibisana, Rintis & Rekan"

he/she is unable to audit the Company's Consolidated Financial Statements for the Financial Year of 2023.

The basis of consideration of the recommendations on the appointment of Public Accountant and Public Accounting Firm as referred to point 1 above is according to the attached evaluation results of AC which must be complied with the mandatory requirements as stipulated in the prevailing regulation as set forth in section A and B above, and those AC evaluation results have been submitted to OJK.

2. Determination of the Public Accounting Firm for the annual audit fee on the Company's Consolidated Financial Statement of 2023 amounting to Rp 9,920,754,000 which include additional implementation of two new models of PSAK 71 (excluding VAT, OPE and new model of PSAK 71 other than 2 (two) models mentioned above).
3. Delegation of authority from the General Meeting of Shareholders ("GMS") to the Board of Commissioners of the Company to appoint a substitute for Public Accountant and/or Public Accounting Firm is not be able to complete the audit services on annual historical consolidated financial information during professional assignment period or be unable to keep auditing the Consolidated Financial Statements of the Company for Financial Year of 2023, such as but not limited should any objection from OJK on the appointment of Public Accounting Firm of "Tanudiredja, Wibisana, Rintis & Rekan" or the said Public

atau KAP tersebut melakukan restrukturisasi kemitraan sehingga menjadi KAP yang berbeda.

Atas pelimpahan kewenangan tersebut berlaku ketentuan, sebagai berikut:

- a. KAP lain yang ditunjuk Dewan Komisaris Perseroan tersebut harus merupakan salah satu dari kelompok empat besar (*the big four*) KAP di Indonesia;
- b. penunjukan tersebut harus berdasarkan rekomendasi Komite Audit Perseroan;
- c. besarnya honorarium dan persyaratan penunjukan lainnya bagi KAP lain tersebut harus ditetapkan secara bersaing dan wajar;
- d. tidak ada keberatan dari OJK; dan
- e. penunjukan tersebut tidak bertentangan dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

Accounting Firm conducted partnership restructuring so as become a different Public Accounting Firm.

For the said delegation of authority, the following terms shall apply:

- a. Other Public Accounting Firm who is **appointed by the Company's BOC must be one of the big four Public Accounting Firms in Indonesia;**
- b. the appointment shall based on the **Company's Audit Committee** recommendations;
- c. the honorarium amounts and other appointment terms for other Public Accounting Firm shall be determined competitively and reasonable;
- d. no objection from OJK; and
- e. the appointment shall be not against the applicable laws and regulations.

Demikian rekomendasi Komite Audit ini dibuat dan
untuk dipertimbangkan lebih lanjut.

Thus this recommendation of Audit Committee has
been made to be further considered.

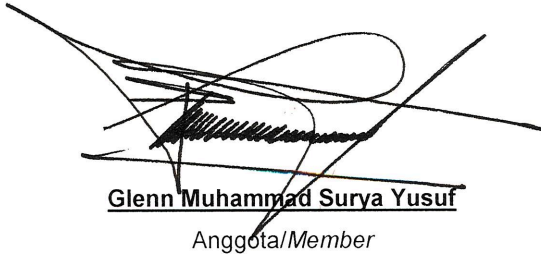
Jakarta, 8 Maret/March 2023

PT Bank CIMB Niaga Tbk

Komite Audit/*Audit Committee*



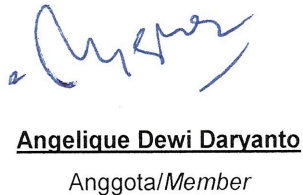
Jeffrey Kairupan
Ketua/*Chairman*



Glenn Muhammad Surya Yusuf
Anggota/*Member*



Endang Kussulanjari S.
Anggota/*Member*



Angelique Dewi Daryanto
Anggota/*Member*



Riatu Mariatul Qibthiyah
Anggota/*Member*