

PIAGAM INTERNAL AUDIT
INTERNAL AUDIT CHARTER

PT HEXINDO ADIPERKASA TBK



PT HEXINDO ADIPERKASA TBK**PIAGAM INTERNAL AUDIT
*INTERNAL AUDIT CHARTER***

	Daftar Isi	Halaman Page(s)	Content
1.	PENDAHULUAN	1	<i>INTRODUCTION</i>
2.	VISI	1	<i>VISION</i>
3.	MISI	1	<i>MISSION</i>
4.	TUGAS & TANGGUNGJAWAB	2	<i>DUTIES & RESPONSIBILITIES</i>
5.	KEWENANGAN	3	<i>AUTHORITY</i>
6.	RUANG LINGKUP TUGAS	3	<i>SCOPE OF WORK</i>
7.	SASARAN	4	<i>TARGET</i>
8.	HUBUNGAN KEMITRAAN DENGAN KOMITE AUDIT	5	<i>RELATIONSHIP WITH AUDIT COMMITTEE</i>
9.	HUBUNGAN DENGAN AUDITOR EKSTERNAL	5	<i>RELATIONSHIP WITH EXTERNAL AUDIT</i>
10.	KODE ETIK AUDITOR INTERNAL	5	<i>INTERNAL AUDITOR CODE OF CONDUCT</i>

1. PENDAHULUAN

Tujuan kegiatan usaha PT. Hexindo adiperkasa Tbk adalah untuk meningkatkan nilai pemegang saham yang harus dilaksanakan sesuai dengan pilar Governansi korporat yaitu; Perilaku Beretika, Akuntabilitas, Transparansi, dan keberlanjutan.

Piagam audit internal adalah landasan bagi organisasi yang mengatur bagaimana audit internal dapat melakukan tugasnya dan membantu fungsi pengawasan untuk memberi signal yang jelas atas independensi audit internal, terhadap tujuan kegiatan usaha perusahaan yang disebutkan diatas.

Piagam audit internal disahkan oleh Direksi, Dewan Komisaris, & Komite Audit sebagai bentuk komitmen dalam mendukung atas fungsi internal audit di Perusahaan. Untuk itu Piagam audit internal wajib dipahami oleh seluruh pihak terkait, dalam rangka menciptakan Kerjasama yang baik dalam mewujudkan visi, dan misi internal audit.

2. VISI

Menjadi mitra strategis bagi manajemen dalam mencapai tujuan perusahaan yang telah ditetapkan dengan menerapkan tata kelola perusahaan yang baik.

3. MISI

- 3.1 Membantu Direksi dalam melakukan penilaian dengan objektif dan independen, serta meningkatkan sistem pengendalian internal yang efektif dengan berkelanjutan.
- 3.2 Berperan sebagai katalisator dalam pencapaian tujuan perusahaan.
- 3.3 Melakukan aktivitas audit internal dengan efektif dan efisien.

1. INTRODUCTION

The business objective of PT Hexindo Adiperkasa Tbk is to increase the shareholder value which must be conducted with the pillars of corporate governance, as follows: Ethical behavior, Accountability, transparency, and sustainability.

Internal audit charter is the foundation for the organization that regulates how internal audit perform their task and assist the oversight function to provide clear signal of the independency of internal audit, towards the company's business objective mention above.

The internal audit charter approved by the Director, Board of Commissioners, & Audit Committee as form of commitment to support the internal audit function in the company. Therefore, the internal audit charter must be understood by all related parties, in order to create a good cooperation in realizing the vision and mission of internal audit.

2. VISION

Become the management strategic partner to achieving company goals that have been set by implementing good corporate governance.

3. MISSION

- 3.1 Assist the Director in conducting objective and independent assessment, as well as improving an effective internal control system with sustainability.
- 3.2 Act as a catalyst in achieving company goals.
- 3.3 Conduct the internal audit activities effectively and efficiently.

4. TUGAS & TANGGUNGJAWAB

- 4.1 Menyusun dan melaksanakan rencana audit tahunan di seluruh area kerja perusahaan dengan metode audit berbasis risiko, termasuk audit teknologi informasi.
- 4.2 Melakukan kegiatan konsultasi jika diperlukan dan atau atas permintaan manajemen terkait Governansi, Risiko, & Pengendalian.
- 4.3 Melakukan audit khusus atas perintah Direksi, Komite audit, dan atau berdasarkan informasi *Whistle blowing system*.
- 4.4 Membantu Direksi dalam memenuhi tanggungjawab pengelolaan PT Hexindo Adiperkasa Tbk, yaitu dengan menilai, mengevaluasi, menguji kecukupan dan efektifitas sistem pengendalian internal perusahaan.
- 4.5 Membantu Direksi dalam meningkatkan tata kelola perusahaan PT Hexindo Adiperkasa Tbk, terutama dengan mendorong efektifitas organ-organ Tata Kelola Perusahaan, serta efektifitas proses pengendalian internal, manajemen risiko, implementasi etika bisnis, dan pengukuran kinerja organisasi.
- 4.6 Memberikan rekomendasi dan informasi yang objektif pada proses atau area yang di nilai agar kegiatan perusahaan mengarah pada pencapaian tujuan dan sarannya secara efektif, dapat menciptakan nilai tambah, serta membantu manajemen mengarahkan perhatian terhadap perubahan lingkungan, risiko bisnis yang muncul, serta hal-hal lain yang mempengaruhi hasil dan kinerja perusahaan.
- 4.7 Melaporkan hasil pemeriksaan dan pengawasan kepada Direksi & Komite audit.

4. DUTIES & RESPONSIBILITES

- 4.1 Preparing and implementing the annual audit plan in all company working areas using risk-based methods, including audit information technology.
- 4.2 Conduct the consulting activities if necessary and or based on management request related governance, risk and control.
- 4.3 Perform the special audit on order by Director, Audit Committee and or based on information whistle blowing system.
- 4.4 To assist the Director in fulfilling the management responsibility of PT Hexindo Adiperkasa Tbk, by assessing, evaluating, testing the adequacy and effectiveness of the company's internal control system.
- 4.5 Assist the Director improving the corporate governance of PT Hexindo Adiperkasa Tbk, especially by encourage the effectiveness of corporate governance organs, as well as the effectiveness of internal control process, risk management, implementation of business ethics, and measurement of organizational performance.
- 4.6 Provide the objective recommendation and information on process or areas that are assessed in order the company activities lead to the effective goal achievement and objectives, can create the value added, as well as support the management attention to environment changes, emerging business risk, and other matters which influences company result and performance.
- 4.7 Report the assessment result and oversight to the Director & Audit committee.

- 4.8 Memberikan informasi mengenai perkembangan pada hasil-hasil pelaksanaan dari rencana audit tahunan serta kecukupan sumber daya audit kepada Direksi dan Komite Audit.
- 4.9 Menyusun program untuk mengevaluasi kualitas kegiatan audit yang telah dilakukan.

5. KEWENANGAN

- 5.1 Melakukan audit di seluruh area PT Hexindo Adiperkasa Tbk, serta memberikan evaluasi dan rekomendasi audit.
- 5.2 Mendapatkan akses tidak terbatas atas semua data, dokumen, kegiatan, dan asset perusahaan yang diperlukan dalam rangka pelaksanaan tugas fungsi audit internal.
- 5.3 Melakukan komunikasi secara langsung dengan Direksi, Dewan Komisaris, dan/atau Komite Audit.
- 5.4 Mengadakan rapat secara berkala dengan Komite Audit dan dengan Direksi, Dewan Komisaris jika diperlukan terkait issue yang signifikan/insidental.
- 5.5 Melakukan koordinasi dengan pihak terkait baik internal maupun eksternal terkait dengan tugas audit.

6. RUANG LINGKUP TUGAS

- 6.1 Memastikan bahwa sistem pengendalian internal telah memadai, bekerja secara efisien dan ekonomis serta berfungsi secara efektif dalam mencapai tujuan dan sasaran yang ditetapkan.
- 6.2 Mengevaluasi ketaatan terhadap hukum dan peraturan perundang-undangan yang berlaku, dan kebijakan serta prosedur perusahaan.

- 4.8 To inform related progress on implementation result of the annual audit plan and the adequacy of audit resources to the Directors and Audit Committee.
- 4.9 Develop a program to evaluate the quality of audit activities that have been performed.

5. AUTHORITY

- 5.1 Conduct audit in all areas of PT. Hexindo Adiperkasa Tbk, and provide evaluation and audit recommendations.
- 5.2 Unlimited access for all data, documents, activities and company assets required in order to the duties of the internal audit function.
- 5.3 Communicate directly to Director, Board of Commissioner, and/or Audit Committee.
- 5.4 Held meeting regularly with Audit committee and with Director, Board of Commissioner if needed related significant issue or incidental.
- 5.5 Coordination with related party whether internal or external related with the Audit work.

6. SCOPE OF WORK

- 6.1 To ensure that the internal control system is adequate, working efficiently and economically also to be effectively functional in achieving the requested goal and purpose.
- 6.2 To evaluate the compliance towards the prevailing law and regulations, and company policies.

6.3 Memastikan informasi atau data dikelola dan dilaporkan sesuai dengan kriteria akurat, dapat diandalkan, tepat waktu, konsisten, dan bermanfaat.

6.4 Melaksanakan penugasan khusus yang relevan dengan ruang lingkup pekerjaan Internal Audit, seperti penyelidikan dan pengungkapan penyimpangan, kecurangan dan pemborosan.

6.3 To ensure that information or data is managed and reported according to the criteria of being accurate, reliable, timely, consistent, and useful.

6.4 To execute special assignment which is relevant with the Internal Audit scope of work, such as investigation and misbehavior disclosure, fraud, and waste of resources.

7. SASARAN

7.1 Peningkatan kondisi lingkungan pengendalian yang kondusif bagi kelancaran kegiatan dan pencapaian tujuan perusahaan.

7.2 Peningkatan komitmen Pimpinan dan seluruh Karyawan di seluruh wilayah operasional perusahaan untuk mengembangkan dan mengimplementasikan sistem pengendalian manajemen yang relevan dan efektif.

7.3 Peningkatan perilaku pimpinan dan anggota perusahaan sesuai dengan peraturan Perusahaan, serta peningkatan perilaku Internal Auditor sesuai Pedoman Perilaku Perusahaan dan Kode Etik Auditor.

7.4 Peningkatan kualitas dan kualifikasi Internal Auditor dengan mengikutsertakan pada pendidikan yang berkelanjutan serta mempunyai sertifikasi yang berkaitan dengan audit yang diakui luas.

7.5 Peningkatan kualitas proses dan hasil audit, antara lain mengikuti perkembangan bidang auditing, teknologi serta dengan memanfaatkan *Audit Tools*.

7. TARGET

7.1 Improvement of control condition which is conducive for the smooth operation and goal achievement of the company.

7.2 Improvement of the Leaders and all Employee commitment throughout the company's operational areas to develop and implement a relevant and effective management control system.

7.3 Improvement of leader and member of the company behavior accordingly with the Company's regulation, also the improvement of Internal Auditor behavior accordingly with the Company Code of Conduct and Auditor's Code of Ethics.

7.4 Quality and qualification improvement of Internal Auditor by participating to continuous education and own certification related audit widely known.

7.5 Audit result and process quality improvement, by following the development of auditing, technology and by using *Audit Tools*.

TMS
4

8. HUBUNGAN KEMITRAAN DENGAN KOMITE AUDIT

- 8.1 Audit internal dalam menjalankan tugas dan tanggungjawab serta kewenangannya dapat berkoordinasi dan bermitra dengan komite audit.
- 8.2 Memastikan bahwa Piagam Audit Internal, Peranan, dan Aktivitas dari Internal Audit dapat dipahami dan menjawab kebutuhan Direksi, Dewan Komisaris dan Komite Audit
- 8.3 Memelihara komunikasi yang terbuka dan efektif dengan Direksi, Dewan Komisaris dan Komite Audit.

9. HUBUNGAN DENGAN AUDITOR EKSTERNAL

Hubungan dengan Auditor Eksternal yang melaksanakan penilaian/pemeriksaan keuangan perusahaan adalah sebagai mitra kerja dan berkoordinasi untuk memastikan kecukupan cakupan audit serta meminimalkan terjadinya kegiatan duplikasi.

10. KODE ETIK AUDITOR INTERNAL

Seluruh internal auditor PT Hexindo Adiperkasa Tbk harus berpegang teguh pada kode etik sebagai pedoman dalam aktivitas audit internal, Sebagai berikut:

Integritas

Auditor Internal:

1. Harus melakukan pekerjaan mereka dengan kejujuran, kecermatan, dan tanggung jawab.
2. Harus mematuhi hukum dan membuat pengungkapan seperti yang dipersyaratkan oleh hukum dan profesi.

8. PARTNERSHIP RELATION WITH AUDIT COMMITTEE

- 8.1 Internal Audit in conduct the duties and responsibility as well as the authority can coordination and partnership with the audit committee.
- 8.2 To ensure that the Internal Audit Charter, Role, and Activities from the Internal Audit are understandable and fulfill the needs of the Director, Board of Commissioners and Audit Committee.
- 8.3 To maintain open and effective communication with the Director, Board of Commissioners and Audit Committee.

9. RELATIONSHIP WITH EXTERNAL AUDIT

Relationship with External Auditor that executes the evaluation/audit to the company's financial is as counterpart and coordination to ensure the adequacy of audit scope and to minimize duplication.

10. INTERNAL AUDITOR CODE OF ETHICS

All internal auditor PT Hexindo Adiperkasa Tbk must adhere to the code of ethics as a guideline in internal audit activities, as follows:

Integrity

Internal Auditor:

1. Shall perform their work with honesty, diligence, and responsibility.
2. Shall observe the law and make disclosures expected by the law and the profession.

M 

3. Tidak terlibat secara sadar atau dengan sengaja menjadi bagian dari kegiatan ilegal apa pun, atau terlibat dalam tindakan yang dapat mendiskreditkan pada profesi audit internal atau organisasi.
4. Harus menghormati dan berkontribusi pada tujuan yang sah dan etis dari organisasi.

Objektivitas

Auditor Internal:

1. Tidak diperbolehkan berpartisipasi dalam aktivitas atau hubungan apa pun yang dapat merusak atau dianggap merusak penilaian yang objektif. Partisipasi ini mencakup kegiatan atau hubungan yang mungkin bertentangan dengan kepentingan organisasi.
2. Tidak diperbolehkan menerima apa pun yang dapat merusak atau dianggap merusak penilaian profesional mereka.
3. Harus mengungkapkan semua fakta material yang diketahui, jika tidak diungkapkan, dapat mengganggu pelaporan kegiatan yang sedang ditinjau.

Kerahasiaan

Auditor Internal:

1. Harus berhati-hati dalam menggunakan dan melindungi informasi yang diperoleh selama menjalankan tugasnya
2. Tidak boleh menggunakan informasi untuk keuntungan pribadi apa pun atau dengan cara apa pun yang akan bertentangan dengan hukum atau merugikan tujuan sah dan etis organisasi

Kompetensi

Auditor Internal:

1. Hanya terlibat dalam aktivitas dimana mereka memiliki pengetahuan, keterampilan, dan pengalaman yang diperlukan.

3. Shall not knowingly be a party to any illegal activity or engage in acts that are discreditable to the profession of internal auditing or to the organization.
4. Shall respect and contribute to the legitimate and ethical objectives of the organization.

Objectivity

Internal Auditor:

1. Shall not participate in any activity or relationship that may impair or be presumed to impair their unbiased assessment. This participation includes those activities or relationships that may be in conflict with the interests of the organization.
2. Shall not accept anything that may impair or be presumed to impair their professional judgment.
3. Shall disclose all material facts known to them that, if not disclosed, may distort the reporting of activities under review.

Confidentiality

Internal Auditor:

1. Shall be prudent in the use and protection of information acquired in the course of their duties.
2. Shall not use information for any personal gain or in any manner that would be contrary to the law or detrimental to the legitimate and ethical objectives of the organization.

Competency

Internal Auditor:

1. Shall engage only in those services for which they have the necessary knowledge, skills, and experience.

2. Harus melakukan aktivitas audit internal sesuai dengan Standar Internasional untuk Praktik Profesional Audit Internal.

3. Harus terus meningkatkan kecakapan, keefektifan dan kualitas layanan mereka.

Piagam Internal audit ini berlaku efektif sejak tanggal ditetapkan.

2. Shall perform internal audit services in accordance with the International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing.

3. Shall continually improve their proficiency and the effectiveness and quality of their services.

This internal audit charter is effective from the date it is stipulated.

Issued in : Jakarta

Dated: September 2023

PT Hexindo Adiperkasa Tbk



Djonggi TP. Gultom

President Director



Toto Wahyudiyanto

President Commissioner



Harry Danui

Chairman of Audit Committee

ISSUED BY

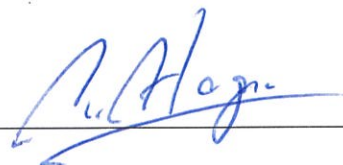
Yasumasa Zaizen

Director



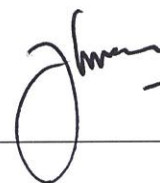
Nobuyasu Hagiwara

Director



Yoshendri

Director



Teru Karahashi

Director



Dwi Swasono

Director