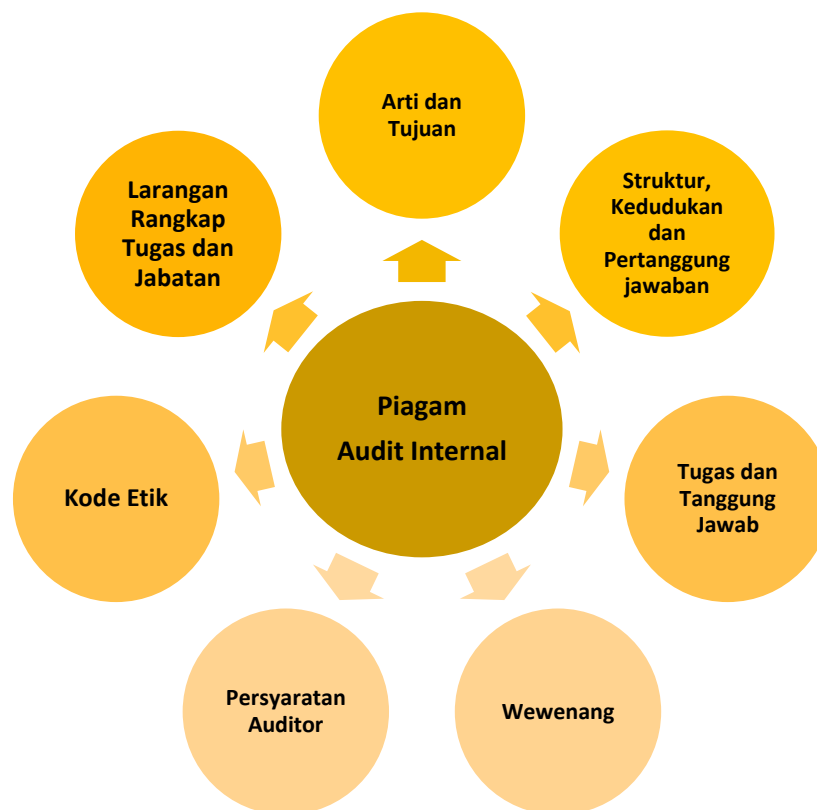


PIAGAM AUDIT INTERNAL

PT Surya Semesta Internusa Tbk (yang selanjutnya disebut “Perseroan”) selalu berusaha untuk secara konsisten mengelola bisnis dengan prinsip korporasi yang sehat, taat pada peraturan perundang-undangan serta asas-asas transparansi, akuntabilitas, responsibilitas, independensi, dan kewajaran melalui penerapan tata kelola perusahaan yang baik (*good corporate governance/GCG*). Perseroan memiliki unsur-unsur yang diperlukan dalam pelaksanaan GCG, antara lain Unit Audit Internal. Dalam melaksanakan fungsinya, Unit Audit Internal berpedoman pada Piagam Audit Internal (*Internal Audit Charter*).

Ruang Lingkup Piagam Audit Internal



A. Arti dan Tujuan Unit Audit Internal

Unit Audit Internal adalah unit kerja yang aktivitasnya menjalankan fungsi audit internal, yaitu dengan memberikan keyakinan (*assurance*) dan konsultasi yang bersifat independen dan obyektif dengan tujuan untuk meningkatkan nilai tambah dan memperbaiki operasional Perseroan melalui pendekatan yang sistematis dengan cara menguji, mengevaluasi dan meningkatkan efektivitas sistem manajemen risiko, pengendalian intern, dan proses tata kelola perusahaan.



B. Struktur, Kedudukan dan Pertanggungjawaban Unit Audit Internal

Unit Audit Internal dipimpin oleh seorang Kepala Audit Internal yang diangkat dan diberhentikan oleh Presiden Direktur atas persetujuan Dewan Komisaris. Kepala Audit Internal bertanggung jawab kepada Presiden Direktur.

C. Tugas dan Tanggung Jawab Unit Audit Internal

- Menyusun dan melaksanakan rencana audit internal tahunan;
- Menguji dan mengevaluasi pelaksanaan pengendalian intern dan sistem manajemen risiko;
- Melakukan pemeriksaan dan penilaian atas efisiensi dan efektivitas di bidang keuangan, akuntansi, operasional, sumber daya manusia, pemasaran, teknologi informasi, dan kegiatan lainnya;
- Memberikan saran perbaikan dan informasi yang obyektif tentang kegiatan yang diperiksa pada semua tingkat manajemen;
- Membuat laporan hasil audit dan menyampaikan laporan tersebut kepada Presiden Direktur dan Dewan Komisaris;
- Memantau, menganalisis dan melaporkan pelaksanaan tindak lanjut perbaikan yang telah disarankan;
- Bekerja sama dengan Komite Audit;
- Menyusun program untuk mengevaluasi mutu kegiatan audit internal yang dilakukan;
- Melakukan pemeriksaan khusus apabila diperlukan.

D. Wewenang Unit Audit Internal

- Mengakses seluruh informasi yang relevan tentang Perseroan yang terkait dengan tugas dan fungsinya;
- Melakukan komunikasi secara langsung dengan Direksi, Dewan Komisaris dan/atau Komite Audit;
- Mengadakan rapat secara berkala dan insidental dengan Direksi, Dewan Komisaris dan/atau Komite Audit;
- Melakukan koordinasi kegiatan dengan kegiatan auditor eksternal.

E. Persyaratan Auditor yang Duduk Dalam Unit Audit Internal

- Memiliki integritas dan perilaku yang profesional, independen, jujur dan obyektif dalam pelaksanaan tugas;
- Memiliki pengetahuan dan pengalaman mengenai teknis audit dan disiplin ilmu lain yang relevan dengan bidang tugasnya;
- Memiliki pengetahuan tentang peraturan perundang-undangan di bidang pasar modal dan peraturan perundang-undangan terkait lainnya;
- Memiliki kecakapan berinteraksi dan berkomunikasi;
- Wajib mematuhi standar profesi dan kode etik Audit Internal yang dikeluarkan oleh Asosiasi Audit Internal;
- Wajib menjaga kerahasiaan informasi dan/atau data Perseroan terkait dengan pelaksanaan tugas dan tanggung jawabnya;
- Memahami prinsip-prinsip tata kelola perusahaan yang baik dan manajemen risiko;



- Bersedia meningkatkan pengetahuan, keahlian dan kemampuan profesional secara berkesinambungan.

F. Kode Etik Unit Audit Internal

Auditor yang duduk dalam Unit Audit Internal wajib mematuhi kode etik yang ditetapkan oleh Asosiasi Audit Internal yang ada di Indonesia atau kode etik Audit Internal yang lazim berlaku secara internasional.

G. Larangan Perangkapan Tugas dan Jabatan

Auditor yang duduk dalam Unit Audit Internal dilarang melakukan perangkapan tugas dan jabatan dengan pelaksanaan kegiatan operasional perusahaan, baik di Perseroan maupun Entitas Anak.