



PT JAKARTA SETIABUDI INTERNASIONAL., TBK.

PIAGAM INTERNAL AUDIT

(INTERNAL AUDIT CHARTER)

|  |   |
|--|---|
| <p><b>1. Dasar Peraturan Piagam Audit Internal:</b></p> <p>a. Undang-Undang Nomor 8 Tahun 1995 tentang Pasar Modal (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 1995 Nomor 64, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 3608);</p> <p>b. Undang-Undang No. 40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2007 Nomor 106, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4756);</p> <p>c. Undang-Undang Nomor 21 Tahun 2011 tentang Otoritas Jasa Keuangan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2011 Nomor 111 Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5253);</p> <p>d. Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 56/POJK.04/2015 tanggal 23 Desember 2015 tentang Pembentukan dan Pedoman Penyusunan Piagam Unit Internal Audit;</p> <p>e. Anggaran Dasar Perseroan.</p> | <p><b>1. The Internal Audit Charter is based on:</b></p> <p>a. Law No. 8 Year 1995 concerning Capital Market (State Gazette of the Republic of Indonesia Year 1995 No. 64, Additional State Gazette of the Republic of Indonesia No. 3608);</p> <p>b. Law Number 40 of 2007 concerning Limited Company (State Gazette of the Republic of Indonesia of 2007 Number 106, Supplement to the State Gazette of Republic of Indonesia Number 4756);</p> <p>c. Law No. 21 Year 2011 concerning Financial Services Authority (State Gazette of the Republic of Indonesia Year 2011 No. 2011, Additional State Gazette of the Republic of Indonesia No. 5253);</p> <p>d. Regulation of Financial Services Authority No.56/POJK.04/2015 dated 23 December 2015 regarding the establishment and guidelines for Internal Audit Charter;</p> <p>e. The Company's Article of Association.</p> |
| <p><b>2. Struktur dan Kedudukan Unit Audit Internal</b></p> <p>a. Unit Audit Internal terdiri dari 1 (satu) orang auditor internal atau lebih;</p> <p>b. Unit Audit Internal dipimpin oleh seorang kepala Unit Audit Internal;</p>   | <p><b>2. Structure and Status of Internal Audit Unit</b></p> <p>a. Internal Audit Unit shall consists of 1 (one) internal auditor or more;</p> <p>b. Internal Audit Unit shall be led by a head of Internal Audit Unit;</p>   |

*Aso*



|   |  |
|---|--|
| <p>c. Dalam hal Unit Audit Internal terdiri dari 1 (satu) orang auditor internal, auditor internal dimaksud juga bertindak sebagai kepala Unit Audit Internal;</p> <p>d. Kepala Unit Audit Internal diangkat dan diberhentikan oleh Presiden Direktur atas persetujuan Dewan Komisaris;</p> <p>e. Kepala Unit Audit Internal bertanggung jawab kepada Presiden Direktur;</p> <p>f. Dalam hal kepala Unit Internal Audit tidak memenuhi persyaratan sebagai auditor internal dalam Unit Audit Internal dan/atau gagal atau tidak cakap dalam menjalankan tugas, Presiden Direktur dapat memberhentikan Kepala Unit Audit Internal dimaksud, setelah mendapat persetujuan Dewan Komisaris;</p> <p>g. Auditor internal atau anggota dalam Audit Internal bertanggung jawab secara langsung kepada Kepala Audit Internal;</p> | <p>c. <i>In the event that the Internal Audit Unit consists of 1 (one) internal auditor, the said internal auditor also acts as the head of Internal Audit Unit;</i></p> <p>d. <i>The head of Internal Audit Unit is appointed and dismissed by the President Director with the approval of the Board of Commissioners;</i></p> <p>e. <i>The head of Internal Audit Unit reports to the President Director;</i></p> <p>f. <i>In the event that the head of Internal Audit Unit does not meet the requirements as an internal auditor in the Internal Audit Unit and/or fails or is incompetent in carrying out his duties, the President Director may dismiss the head of the Internal Audit Unit, after obtaining approval from the Board of Commissioners;</i></p> <p>g. <i>Internal Auditors or members of Internal Audit Unit are reporting directly to the Head of Internal Audit Unit;</i></p> |
| <p><b>3. Tugas dan Tanggung Jawab Unit Audit Internal</b></p> <p>Dalam melaksanakan tugasnya, Audit Internal mempunyai tugas dan tanggung jawab sebagai berikut :</p> <p>a. Menyusun dan melaksanakan rencana Audit Internal tahunan;</p> <p>b. Menguji dan mengevaluasi pelaksanaan pengendalian internal dan sistem manajemen risiko sesuai dengan kebijakan Perusahaan;</p> <p>c. Melakukan pemeriksaan dan penilaian atas efisiensi dan efektivitas di bidang keuangan, akuntansi, operasional, sumber daya manusia, pemasaran, teknologi informasi, dan kegiatan lainnya;</p>  | <p><b>3. Duties and Responsibilities of the Internal Audit Unit</b></p> <p><i>In carrying out its duties, the Internal Audit has the following duties and responsibilities :</i></p> <p>a. <i>Developing and implementing an annual Internal Audit plan;</i></p> <p>b. <i>Testing and evaluating the implementation of internal control and risk management system in accordance with Company policy;</i></p> <p>c. <i>Conducting inspections and assessments of efficiency and effectiveness in the fields of finance, accounting, operations, human resources, marketing, information technology, and other activities;</i></p>  |

As



|   |   |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"><li>d. Memberikan saran perbaikan dan informasi yang objektif tentang kegiatan yang diperiksa pada semua tingkat manajemen;</li><li>e. Membuat laporan hasil audit dan menyampaikan laporan tersebut kepada Presiden Direktur dan Dewan Komisaris;</li><li>f. Memantau, menganalisis dan melaporkan pelaksanaan tindak lanjut perbaikan yang telah disarankan;</li><li>g. Bekerja sama dengan Komite Audit;</li><li>h. Menyusun program untuk mengevaluasi mutu kegiatan audit internal yang dilakukannya;</li><li>i. Melakukan pemeriksaan khusus apabila diperlukan; dan</li><li>j. Hasil audit secara regular sesuai dengan peraturan mendiskusikan hasil audit dengan komite audit secara berkala. Hasil diskusi akan ditindak lanjut oleh internal auditor dengan sepengetahuan penuh Direktur yang membawahnya.</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>d. <i>Providing improvement suggestions and objective information about the activities examined at all level of management;</i></li><li>e. <i>Making a report on audit results and submitting the report to the President Director and the Board of Commissioners;</i></li><li>f. <i>Monitoring, analyzing, and reporting on the implementation of follow-up improvement that have been suggested;</i></li><li>g. <i>Cooperating with the Audit Committee;</i></li><li>h. <i>Developing a program to evaluate the quality of the internal audit activities that it carries out;</i></li><li>i. <i>Conducting special inspection if needed; and</i></li><li>j. <i>Regular audit results in accordance with regulations discuss audit results with the audit committee on a regular basis. The results of the discussion will be followed up by the internal auditor with the full knowledge of the Director in charge.</i></li></ul> |
| <p><b>4. Wewenang Unit Audit Internal</b></p> <p>Dalam melaksanakan tugasnya, Audit Internal mempunyai wewenang sebagai berikut :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a. Mengakses seluruh informasi yang relevan tentang Perusahaan dan Entitas Anak terkait dengan tugas dan fungsinya;</li><li>b. Melakukan komunikasi secara langsung dengan Direksi, Dewan Komisaris, dan/atau Komite Audit serta anggota dari Direksi, Dewan Komisaris, dan/atau Komite Audit;</li><li>c. Mengadakan rapat secara berkala dan insidental dengan Direksi, Dewan Komisaris, dan/atau Komite Audit; dan</li></ul>  | <p><b>4. Authority of the Internal Audit Unit</b></p> <p><i>In performing its duties, the Internal Audit has the following authorities :</i></p> <ul style="list-style-type: none"><li>a. <i>Accessing all relevant information about the Company and its Subsidiaries related to their duties and functions;</i></li><li>b. <i>Communicating directly with the Board of Directors, the Board of Commissioners, and/or the Audit Committee as well as members of the Board of Directors, the Board of Commissioners, and/or the Audit Committee;</i></li><li>c. <i>Holding regular and incidental meetings with the Board of Directors, the Board of Commissioners, and/or the Audit Committee; and</i></li></ul>   |

Ab



|  |   |
|--|---|
| <p>d. Melakukan koordinasi kegiatannya dengan kegiatan auditor eksternal.</p>  | <p><i>d. Coordinating its activities with the activities of external auditor.</i></p>   |
| <p><b>5. Kode Etik Unit Audit Internal</b></p> <p>Auditor Internal harus memegang teguh dan mematuhi Kode Etik Standar Perilaku berikut :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a. Berperilaku dan bersikap jujur, obyektif dan sungguh-sungguh dalam melaksanakan tugas dan tanggung jawab profesinya;</li><li>b. Memiliki integritas dan loyalitas yang tinggi terhadap profesi dan Perusahaan;</li><li>c. Tidak boleh terlibat dalam kegiatan yang mendiskreditkan profesi Audit Internal atau mendiskreditkan Perusahaan;</li><li>d. Menghindari kegiatan-kegiatan yang dapat menimbulkan konflik dengan kepentingan Perusahaan atau kegiatan-kegiatan yang dapat menimbulkan prasangka yang meragukan kemampuan untuk dapat melaksanakan tugas dan memenuhi tanggung jawab profesi secara objektif;</li><li>e. Auditor Internal tidak boleh secara sadar terlibat dalam kegiatan-kegiatan yang menyimpang atau melanggar hukum;</li><li>f. Menolak pemberian dalam bentuk apapun dari karyawan, klien, pelanggan, pemasok, ataupun mitra bisnis Perseroan, sehingga dapat mempengaruhi pertimbangan profesionalnya;</li><li>g. Hanya melakukan jasa-jasa yang dapat diselesaikan dengan menggunakan kompetensi profesional yang dimilikinya;</li><li>h. Mematuhi standar profesi yang dikeluarkan oleh asosiasi Audit Internal;</li></ul> | <p><b>5. Code of Conduct of the Internal Audit Unit</b></p> <p><i>The Internal Auditor must adhere to the following code of conduct :</i></p> <ul style="list-style-type: none"><li><i>a. Have integrity and behavior that are independent, honest, and objective in performing their professional duties and responsibilities;</i></li><li><i>b. Have high integrity and loyalty to the profession and the Company;</i></li><li><i>c. Must not be involved in activities that discredit the internal audit profession or the Company;</i></li><li><i>d. Avoiding activities that may conflict with the Interests of the Company or activities that may create prejudice that doubts the ability to carry out duties and fulfill professional responsibilities objectively;</i></li><li><i>e. Internal auditors must not knowingly engage in activities that deviate or violate the law;</i></li><li><i>f. Refuse gifts in any form from employees, clients, customers, suppliers or business partners of the Company so that it can affect their professional judgment;</i></li><li><i>g. Only perform services that can be completed using the professional competencies;</i></li><li><i>h. Adhere to professional standards issued by the Association of Internal Audit;</i></li></ul> |



|   |   |
|---|---|
| <p>i. Bersikap hati-hati dan bijaksana dalam menggunakan informasi yang diperoleh dalam pelaksanaan tugas;</p> <p>j. Auditor Internal tidak boleh menggunakan informasi rahasia :</p> <p>(1) untuk mendapatkan keuntungan pribadi;</p> <p>(2) secara melanggar hukum atau;</p> <p>(3) yang dapat menimbulkan kerugian terhadap Perusahaan.</p> <p>k. Bersedia meningkatkan pengetahuan, keahlian, dan kemampuan profesionalismenya secara terus-menerus.</p>  | <p>i. <i>Exercise an appropriate care and prudent in the using the information obtained in performing its professional duties;</i></p> <p>j. <i>Internal Auditors must not use confidential information :</i></p> <p>(1) <i>to get personal gain;</i></p> <p>(2) <i>against the provisions of laws or;</i></p> <p>(3) <i>which is reasonably suspected of causing loss to the Company.</i></p> <p>k. <i>Willing to continuously improve their knowledge, skills and professional abilities.</i></p>   |
| <p><b>6. Persyaratan Auditor Internal dalam Unit Audit Internal</b></p> <p>Auditor Internal dalam Audit Internal wajib memenuhi persyaratan sebagai berikut :</p> <p>a. Memiliki integritas dan perilaku yang profesional, independen, jujur dan objektif dalam pelaksanaan tugasnya;</p> <p>b. Memiliki pengetahuan dan pengalaman mengenai teknis audit dan disiplin ilmu lain yang relevan dengan bidang tugasnya;</p> <p>c. Memiliki pengetahuan tentang peraturan perundang-undangan di bidang Pasar Modal dan peraturan perundang-undangan terkait lainnya;</p> <p>d. Memiliki kecakapan untuk berinteraksi dan berkomunikasi baik lisan maupun tertulis secara efektif;</p> <p>e. Mematuhi standar profesi yang dikeluarkan oleh asosiasi Audit Internal;</p> <p>f. Mematuhi Kode Etik Audit Internal;</p> | <p><b>6. <i>Requirements of Internal Auditor in the Internal Audit Unit</i></b></p> <p><i>Internal Auditors in the Internal Audit unit are required to meet the following requirements:</i></p> <p>a. <i>Having integrity and professional, independent, honest, and objective behavior in performing their duties;</i></p> <p>b. <i>Having knowledge and experience regarding technical auditing and other disciplines relevant to their field of work;</i></p> <p>c. <i>Having knowledge of the laws and regulations in the Capital Market sector and other related laws and regulations;</i></p> <p>d. <i>Having the ability to interact and communicate, both verbally and in writing effectively;</i></p> <p>e. <i>Comply with professional standards issued by the Association of Internal Audit;</i></p> <p>f. <i>Comply with Internal Audit Code of Ethics;</i></p> |



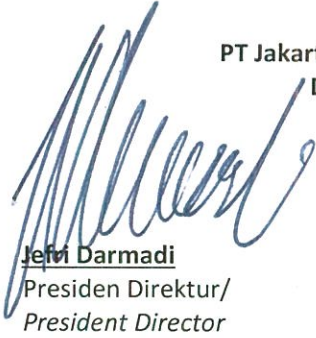
|  |   |
|--|---|
| <p>g. Menjaga kerahasiaan informasi dan/atau data Perusahaan dan Entitas Anak terkait dengan pelaksanaan tugas dan tanggung jawab Audit Internal kecuali diwajibkan berdasarkan peraturan perundang-undangan atau penetapan atau putusan pengadilan;</p> <p>h. Memahami prinsip tata kelola Perusahaan yang baik dan manajemen resiko; dan</p> <p>i. Bersedia meningkatkan pengetahuan, keahlian dan kemampuan profesionalismenya secara terus menerus.</p>  | <p>g. <i>Maintaining the confidentiality of information and / or data of the Company and its Subsidiaries related to the implementation of the duties and responsibilities of the Internal Audit unless required by laws and regulations or court decisions or order from the court;</i></p> <p>h. <i>Understand the principles of Good Corporate Governance and risk management; and</i></p> <p>i. <i>Willing to continuously improve their knowledge, skills, and professional abilities.</i></p>                           |
| <p><b>7. Pertanggungjawaban Unit Audit Internal</b></p> <p>Audit Internal akan menyiapkan dan menerbitkan laporan hasil audit secara tertulis setelah penugasan audit selesai yang memuat respon manajemen dan tindakan/rencana tindakan perbaikan yang akan dilakukan manajemen terkait dengan temuan-temuan audit dan rekomendasinya, dan laporan hasil audit tersebut akan didistribusikan sebagaimana mestinya. Laporan audit internal juga akan disampaikan kepada Dewan Komisaris atau melalui Komite Audit.</p> | <p><b>7. <i>Accountability of the Internal Audit Unit</i></b></p> <p><i>Internal Audit will prepare and issue a written audit report after the audit assignment is completed which contains management's response and corrective actions/ action plans that will be carried out by management related to the audit findings and recommendations, and the audit report will be distributed accordingly. The Internal Audit report will also be submitted to the Board of Commissioners or through the Audit Committee.</i></p> |
| <p><b>8. Larangan Rangkap Jabatan</b></p> <p>Personel dalam Departemen Audit Internal dilarang untuk memiliki rangkap jabatan dengan pelaksanaan kegiatan operasional Perusahaan atau entitas anak usaha Perusahaan.</p>   | <p><b>8. <i>Prohibition of Dual Position</i></b></p> <p><i>Personnel in the Department of Internal Audit are prohibited from holding concurrent positions with the implementation of the operational activities of the Company or Subsidiaries of the Company.</i></p>  |



Ditetapkan di Jakarta/ Stated in Jakarta

Pada tanggal 20 Januari 2022  
On January 20, 2022

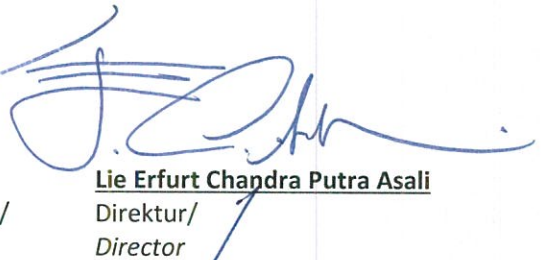
**PT Jakarta Setiabudi Internasional, Tbk**  
**Direksi/Board of Directors**



**Jemi Darmadi**  
Presiden Direktur/  
President Director



**Purwo Hari Prawiro**  
Wakil Presiden Direktur/  
Vice President Director



**Lie Erfurt Chandra Putra Asali**  
Direktur/  
Director



**Masaaki Tajima**  
Direktur/  
Director



**Anton Goenawan**  
Direktur/  
Director

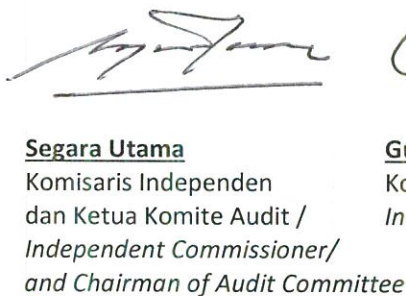


**Eddy**  
Direktur/  
Director

**Dewan Komisaris/Board of Commissioners**



**John Stuart Anderson Slack**  
Presiden Komisaris /  
Komisaris Independen /  
President Commissioner/  
Independent Commissioner




**Segara Utama**  
Komisaris Independen  
dan Ketua Komite Audit /  
Independent Commissioner/  
and Chairman of Audit Committee



**Gunawan Tenggarahardja**  
Komisaris Independen /  
Independent Commissioner/



**Lim Merry**  
Komisaris/  
Commissioner



**Fred Perry Martono**  
Komisaris/  
Commissioner



**Jerry Hua-Lin Wang**  
Komisaris/  
Commissioner