

## PIAGAM AUDIT INTERNAL PT COMMUNICATION CABLE SYSTEMS INDONESIA, TBK

### 1. PENGANTAR

Piagam Audit Internal adalah dokumen formal sebagai bentuk wujud komitmen dari Komisaris dan Direksi dalam usaha menciptakan kondisi pengawasan yang baik dalam perusahaan antara lain terciptanya efektivitas *corporate governance*, pengendalian intern, risk assesment dan pengelolaan perusahaan secara keseluruhan.

Audit Internal adalah suatu kegiatan pemberian keyakinan (*assurance*) dan konsultasi yang bersifat independen dan obyektif dengan tujuan untuk meningkatkan nilai dan memperbaiki operasional perusahaan, melalui pendekatan yang sistematis, dengan cara mengevaluasi dan meningkatkan efektivitas manajemen risiko, pengendalian, dan proses tata kelola perusahaan.

Piagam Audit Internal (*Internal Audit Charter*) yang telah ditetapkan oleh Direksi dan mendapatkan persetujuan dari Dewan Komisaris akan menjadi acuan bagi Unit Audit Internal dalam menjalankan tugas dan tanggung jawabnya. Jumlah Unit Audit Internal dalam Unit Audit Internal disesuaikan dengan besaran dan tingkatan kompleksitas kegiatan usaha Perusahaan dan paling kurang terdiri dari satu orang Unit Audit Internal. Dalam hal Unit Audit Internal terdiri dari satu orang Unit Audit Internal, maka Unit Audit Internal tersebut bertindak pula sebagai Kepala Unit Audit Internal.

Piagam Audit Internal bertujuan untuk memberikan gambaran mengenai :

- Struktur dan Kedudukan Unit Audit Internal di Perusahaan;
- Tugas dan tanggung jawab Unit Audit Internal
- Wewenang Unit Audit Internal di Perusahaan;
- Kode Etik Unit Audit Internal;
- Persyaratan Auditor dalam Unit Audit Internal;
- Larangan Bagi Unit Audit Internal.

### 2. STRUKTUR DAN KEDUDUKAN

Struktur dan kedudukan Unit Audit Internal dalam Perusahaan adalah sebagai berikut:

- Unit Audit Internal dipimpin oleh seorang Kepala Unit Audit Internal.
- Kepala Unit Audit Internal diangkat dan diberhentikan oleh Direktur Utama atas persetujuan Dewan Komisaris.
- Direktur Utama dapat memberhentikan Kepala Unit Audit Internal, setelah mendapat persetujuan Dewan Komisaris, jika Kepala Unit Audit Internal tidak memenuhi persyaratan sebagai auditor Unit Audit Internal sebagaimana diatur dalam Piagam ini dan atau gagal atau tidak cakap menjalankan tugas.
- Setiap pengangkatan, penghentian atau pemberhentian Kepala Unit Audit Internal wajib dilakukan pemberitahuan kepada Otoritas Jasa Keuangan



PT. Communication Cable Systems Indonesia

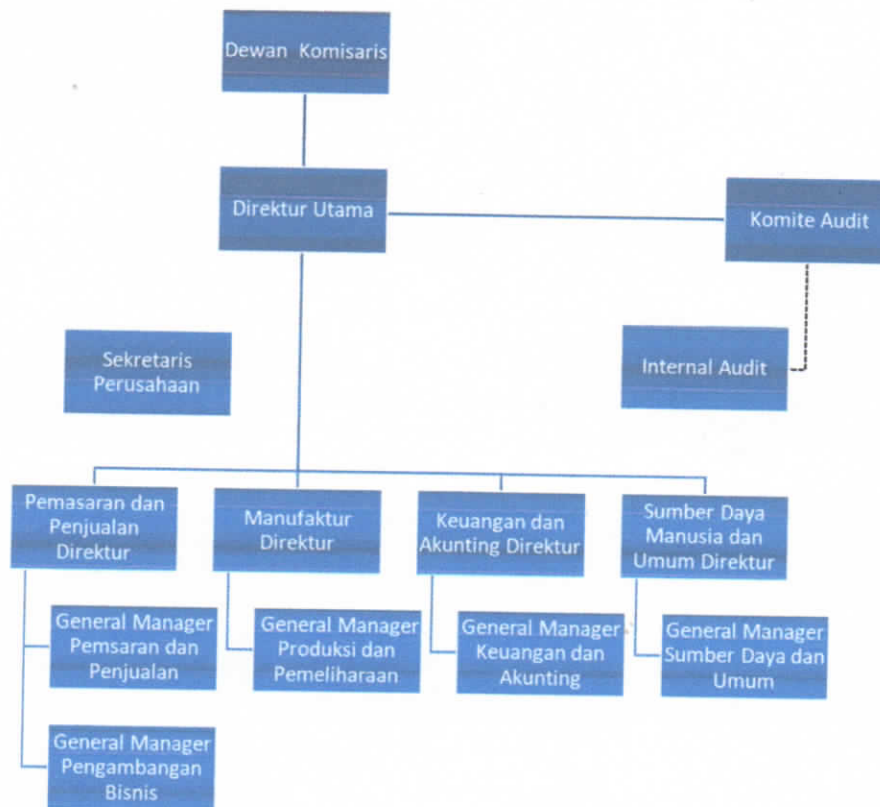
Jakarta Office:

Grand Silipti Tower 41st Floor Unit EFG, Jl. Letnan Jendral S. Parman Kav 22-24 Palmerah, Jakarta 11480 - Indonesia  
Phone : +62 21 2986 5963 Fax. +62 21 2986 5984 Website : <http://www.ccsi.co.id>

Factory

K I E C Kav. E3, Jl. Eropa II, Cilegon 42435, Banten - Indonesia  
Phone +62 - 254 - 382 480 Fax +62 - 254 - 382 481

### Struktur dan kedudukan Unit Audit Internal di Perusahaan



### 3. TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB UNIT AUDIT INTERNAL

Tugas dan tanggung jawab Kepala Unit Audit Internal kepada Direktur Utama adalah:

- a. Menyusun dan melaksanakan rencana Audit Internal tahunan;
- b. Menguji dan mengevaluasi pelaksanaan pengendalian internal dan sistem manajemen risiko sesuai dengan kebijakan Perusahaan;
- c. Melakukan pemeriksaan dan penilaian atas efisiensi dan efektivitas di bidang keuangan, akuntansi, operasional, sumber daya manusia, pemasaran, teknologi informasi dan kegiatan lainnya;
- d. Memberikan saran perbaikan dan informasi yang obyektif tentang kegiatan yang diperiksa pada semua tingkatan manajemen;
- e. Membuat laporan hasil audit dan menyampaikan laporan tersebut kepada Direktur Utama dan Dewan Komisaris;
- f. Memantau, menganalisis dan melaporkan pelaksanaan tindak lanjut perbaikan yang telah disarankan;
- g. Bekerja sama dengan Komite Audit;
- h. Menyusun program untuk mengevaluasi mutu kegiatan audit internal yang dilakukannya; dan Melakukan pemeriksaan khusus apabila diperlukan.



PT. Communication Cable Systems Indonesia

Jakarta Office:  
Grand Slipt Tower 41st Floor Unit EFG, Jl. Letnan Jendral S. Parman Kav 22-24 Palmerah, Jakarta 11480 - Indonesia  
Phone : +62 21 2986 5963 Fax. +62 21 2986 5984 Website : <http://www.ccsi.co.id>

Factory  
K I E C Kav. E3, Jl. Eropa II, Cilegon 42435, Banten - Indonesia  
Phone +62 - 254 - 382 480 Fax +62 - 254 - 382 481



#### 4. WEWENANG DAN RUANG LINGKUP UNIT AUDIT INTERNAL

Wewenang Unit Audit Internal adalah sebagai berikut:

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

Ruang Lingkup Pekerjaan Unit Audit Internal adalah sebagai berikut:

- Meyakinkan bahwa sistem pengendalian internal telah memadai, bekerja secara efisien dan ekonomis serta berfungsi secara efektif dalam mencapai tujuan dan sasaran yang diinginkan.
- Mengevaluasi ketaatan terhadap hukum dan peraturan perundang-undangan yang berlaku dan kebijakan serta prosedur perusahaan serta rekomendasi perbaikan terhadapnya.
- Mengevaluasi kehandalan / reabilitas dan integritas informasi keuangan dan informasi operasional.
- Menilai kecukupan sarana untuk menjaga dan melindungi kekayaan perusahaan.
- Melaksanakan penugasan khusus dari Direksi dan / atau Komisaris dan / atau Komite Audit yang relevan dengan ruang lingkup pekerjaan tersebut di atas seperti penyelidikan dan pengungkapan atas penyimpangan, kecurangan dan pemborosan.
- Menyiapkan laporan assurance dan rekomendasi untuk perbaikan.
- Identifikasi setiap potensi penghematan biaya serta membuat rekomendasi dalam upaya meningkatkan terciptanya efisiensi biaya.

#### 5. KODE ETIK UNIT AUDIT INTERNAL

Unit Audit Internal dibentuk dengan tujuan untuk membantu Direksi dan Dewan Komisaris dalam menjalankan peran pengawasan di Perusahaan, terutama dalam hal memberikan keyakinan (assurance) dan konsultasi yang bersifat independen dan obyektif, dengan tujuan untuk meningkatkan nilai tambah dan memperbaiki operasional Perusahaan, melalui pendekatan yang sistematis, dengan cara mengevaluasi dan meningkatkan efektivitas manajemen risiko, pengendalian dan proses tata kelola perusahaan.

Dalam upaya untuk mencapai tujuan Audit Internal, Unit Audit Internal wajib taat dan tunduk terhadap Standar/Kode Etik Unit Audit Internal antara lain sebagai berikut:

- Unit Audit Internal harus menunjukkan kejujuran, obyektivitas dan kesungguhan dalam melaksanakan tugas dan memenuhi tanggung jawab profesinya.
- Unit Audit Internal harus menunjukkan loyalitas terhadap organisasinya atau terhadap pihak yang dilayani. Namun demikian Unit Audit Internal tidak boleh secara sadar terlibat dalam kegiatan-kegiatan yang menyimpang atau melanggar hukum.



PT. Communication Cable Systems Indonesia

Jakarta Office:  
Grand Slipi Tower 41st Floor Unit EFG, Jl. Letnan Jendral S. Parman Kav 22-24 Palmerah, Jakarta 11480 - Indonesia  
Phone : +62 21 2986 5963 Fax. +62 21 2986 5984 Website : <http://www.ccsi.co.id>

Factory  
K I E C Kav. E3, Jl. Eropa II, Cilegon 42435, Banten - Indonesia  
Phone +62 - 254 - 382 480 Fax +62 - 254 - 382 481

- Unit Audit Internal tidak boleh secara sadar terlibat dalam tindakan atau kegiatan yang dapat mendiskresikan profesi audit internal atau mendiskresikan organisasi. Unit Audit Internal harus menahan diri dari kegiatan-kegiatan yang dapat menimbulkan konflik dengan kepentingan organisasinya; atau kegiatan-kegiatan yang dapat menimbulkan prasangka, yang meragukan kemampuannya untuk dapat melaksanakan tugas dan memenuhi tanggung jawab profesinya secara objektif.
- Unit Audit Internal tidak boleh menerima sesuatu dalam bentuk apapun dari karyawan, klien, pelanggan, pemasok, ataupun mitra bisnis organisasinya, yang dapat atau patut diduga dapat mempengaruhi pertimbangan profesionalnya. Unit Audit Internal hanya melakukan jasa-jasa yang dapat diselesaikan dengan menggunakan kompetensi profesional yang dimilikinya.
- Unit Audit Internal harus mengusahakan berbagai upaya agar senantiasa memenuhi Standar Profesi Audit Internal.
- Unit Audit Internal harus bersikap hati-hati dan bijaksana dalam menggunakan informasi yang diperoleh dalam pelaksanaan tugasnya.
- Unit Audit Internal tidak boleh menggunakan informasi rahasia :
  - a. Untuk mendapatkan keuntungan pribadi.
  - b. Secara melanggar hukum, atau
  - c. Yang dapat menimbulkan kerugian terhadap organisasinya
- Dalam melaporkan hasil pekerjaannya, Unit Audit Internal harus mengungkapkan semua fakta-fakta yang jika tidak diungkap dapat :
  - a. Mendistorsi laporan atas kegiatan yang diriviu, atau
  - b. Menutupi adanya praktik-praktik yang melanggar hukum
  - c. Unit Audit Internal harus senantiasa meningkatkan kompetensi serta efektifitas dan kualitas pelaksanaan tugasnya. Unit Audit Internal wajib mengikuti pendidikan profesional berkelanjutan.

## 6. PERSYARATAN AUDITOR DALAM UNIT AUDIT INTERNAL

Persyaratan Auditor dalam Unit Audit Internal adalah sebagai berikut:

- Memiliki integritas dan perilaku yang profesional, independen, jujur, dan obyektif dalam pelaksanaan tugasnya;
- 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 untuk berinteraksi dan berkomunikasi baik lisan maupun tertulis secara efektif;
- Wajib mematuhi standar profesi yang dikeluarkan oleh asosiasi Audit Internal;
- Wajib mematuhi kode etik Audit Internal
- Wajib menjaga kerahasiaan informasi dan/atau data perusahaan terkait dengan pelaksanaan tugas dan tanggung jawab Audit Internal kecuali diwajibkan berdasarkan peraturan perundang-undangan atau penetapan putusan pengadilan;



### PT. Communication Cable Systems Indonesia

Jakarta Office:  
Grand Siliipi Tower 41st Floor Unit EFG, Jl. Letnan Jendral S. Parman Kav 22-24 Palmerah, Jakarta 11480 - Indonesia  
Phone : +62 21 2986 5963 Fax. +62 21 2986 5984 Website : <http://www.ccsi.co.id>

Factory  
K I E C Kav. E3, Jl. Eropa II, Cillegon 42435, Banten - Indonesia  
Phone +62 - 254 - 382 480 Fax +62 - 254 - 382 481



- Memahami prinsip-prinsip tata kelola perusahaan yang baik dan manajemen risiko dan bersedia meningkatkan pengetahuan, keahlian dan kemampuan profesionalismenya secara terus menerus.

## 7. LARANGAN BAGI UNIT AUDIT INTERNAL

Larangan perangkapan tugas dan jabatan auditor dan pelaksana yang duduk dalam Satuan Kerja Unit Audit Internal dilarang merangkap jabatan sebagai pelaksanaan kegiatan operasional perusahaan baik di dalam Perusahaan maupun pada Entitas Anak Perusahaan.

Dengan ini Direksi dengan Persetujuan Dewan Komisaris Perusahaan, menetapkan penggunaan Piagam Audit Perusahaan sebagai acuan kerja Unit Audit Internal dan menginstruksikan kepada seluruh Pimpinan Divisi dan Karyawan untuk memberikan kerja sama dengan Unit Audit Internal guna mewujudkan butir-butir yang termuat dalam Piagam Audit Perusahaan. Piagam Audit Perusahaan ini berlaku efektif sejak tanggal ditandatanganinya Piagam Audit ini.

Jakarta, 8 Maret 2019

  
**PT Communication Cable  
Systems Indonesia**

**Peter Djatmiko**  
Direktur Utama



### PT. Communication Cable Systems Indonesia

Jakarta Office:  
Grand Slipi Tower 41st Floor Unit EFG, Jl. Letnan Jendral S. Parman Kav 22-24 Palmerah, Jakarta 11480 - Indonesia  
Phone : +62 21 2986 5963 Fax. +62 21 2986 5984 Website : <http://www.ccsi.co.id>

Factory  
K I E C Kav. E3, Jl. Eropa II, Cilegon 42435, Banten - Indonesia  
Phone +62 - 254 - 382 480 Fax +62 - 254 - 382 481