

**Internal Audit Charter**  
**PT. Golden Plantation Tbk**  
**("Perseroan")**

**I. Pendahuluan**

Sejalan dengan perkembangan, tuntutan masyarakat dan penyesuaian dengan kondisi dunia usaha terhadap penerapan Good Corporate Governance bagi Perusahaan publik, maka Internal Audit dituntut untuk lebih berperan dalam menjalankan fungsi pengawasan serta memberikan kontribusi kepada Manajemen dalam mengelola dan mengurangi risiko-risiko usaha yang dihadapi Perseroan.

Oleh karena itulah maka tugas, tanggung jawab dan wewenang yang dimiliki Internal Audit Perseroan harus dicantumkan di dalam dokumen tertulis yang disebut piagam Internal Audit.

Piagam Internal Audit ini adalah landasan kerja bagi Divisi Internal Audit yang selanjutnya disebut Divisi Internal Audit & Business Controller dalam menjalankan tugasnya sehingga diharapkan setiap bisnis unit yang ada di dalam organisasi dapat mengetahui peran dan kontribusi yang dapat diberikan Divisi Internal Audit & Business Controller kepada Perseroan.

**II. Visi, Misi dan Tujuan**

Visi Divisi Internal Audit & Business Controller adalah menjadi Divisi yang independen, obyektif dan professional dalam menjalankan peranannya secara aktif di bidang pengawasan tata kelola Perseroan melaini kegiatan pemberian keyakinan memadai (reasonable assurance) dan kegiatan konsultasi untnk membantu pencapaian Visi dan Misi Perseroan.

Misi Divisi Internal Audit & Business Controller adalah:

- a. Berperan aktif dalam melakukan pengawasan atas semua aktifitas Perseroan dalam meningkatkan kinerja Perseroan berlandaskan prinsip-prinsip *Good Corporate Governance*.
- b. Melakukan kegiatan konsultasi dalam bidang sistem pengendalian manajemen.
- c. Peningkatan kualitas Internal Auditor secara berkesinambungan untnk meningkatkan kualitas hasil pengawasan.

# PT GOLDEN PLANTATION TBK

Alun Graha, Jl. Prof. Dr. Soepomo SH No.233, Jakarta Selatan

Tujuan Divisi Internal Audit & Business Controller adalah berkontribusi kepada manajemen dalam memberikan nilai tambah dan peningkatan efisiensi dan efektivitas operasional Perseroan untuk mencapai tujuannya melalui pendekatan yang sistematis, cara pelaksanaan evaluasi yang baik dan peningkatan efektivitas manajemen risiko, pengendalian dan proses tata kelola Perseroan

### III. Struktur Organisasi dan Kedudukan

Divisi Internal Audit & Business Controller adalah fungsi permanen yang dipimpin oleh seorang Kepala Divisi yang bertanggungjawab kepada Presiden Direktur dan secara fungsional bertanggung jawab kepada Komite Audit.

### IV. Ruang Lingkup

Ruang lingkup Divisi Internal Audit & Business Controller mencakup audit atas:

- a. Efisiensi dan efektivitas pelaksanaan operasional Perseroan;
- b. Keakuratan penyajian laporan keuangan Perseroan;
- c. Kepatuhan terhadap kebijakan dan peraturan yang berlaku (*Compliance*);
- d. Pengamanan asset-aset Perseroan (*Asset Safeguarding*).

### V. Tugas

Divisi Internal Audit & Business Controller bertugas melakukan pengawasan internal dan konsultan internal bersifat independen dan obyektif dalam aktifitas operasional Perseroan yang bertujuan untuk meningkatkan nilai dan memperbaiki operasional Perseroan melalui pendekatan yang sistematis dengan cara mengevaluasi dan meningkatkan efektivitas manajemen resiko, pengendalian operasional Perseroan serta proses pelaksanaan selaras dengan prinsip-prinsip tata kelola Perseroan.

### VI. Wewenang

Dalam menjalankan tugasnya, Divisi Internal Audit & Business Controller memiliki kewenangan untuk :

- a. Mengakses seluruh informasi yang relevan tentang Perusahaan yang terkait dengan tugas dan fungsinya;
- b. Melakukan komunikasi secara langsung dengan pimpinan dan anggota Dewan Direksi, Dewan Komisaris dan Komite Audit;
- c. Mengadakan rapat berkala & insidental dengan Direksi, Dewan Komisaris & Komite Audit;

# PT GOLDEN PLANTATION TBK

Alun Graha, Jl. Prof. Dr. Soepomo SH No.233, Jakarta Selatan

- d. Bekerjasama dengan Auditor Eksternal dalam pelaksanaan *Financial Audit*.

## VII. Tanggung Jawab

Divisi Internal Audit & Business Controller dalam menjalankan fungsinya juga memiliki tanggung jawab sebagai berikut:

- a. Menyusun dan melaksanakan rencana pemeriksaan internal tahunan;
- b. Menguji dan mengevaluasi pelaksanaan pengendalian intern dan sistem manajemen resiko sesuai kebijakan Perseroan;
- c. Melakukan pemeriksaan & penilaian terhadap efisiensi dan efektivitas pengendalian intern serta kualitas kinerja di bidang akuntansi & keuangan, produksi, operasional, SDM, pemasaran, teknologi informasi dan aktivitas operasional lainnya serta melakukan pemeriksaan khusus apabila diperlukan;
- d. Melakukan evaluasi atas kecukupan dan efektifitas proses manajemen risiko serta praktek *Good Corporate Governance* atas seluruh aspek dan unsur kegiatan usaha Perseroan;
- e. Memberi saran perbaikan dan informasi yang obyektif tentang kegiatan yang diperiksa pada semua tiugkatan Manajemen;
- f. Menyusun Laporan Hasil Pemeriksaan dan menyampaikan laporan tersebut kepada Direksi dan Dewan Komisaris serta bekerjasama dengan Komite Audit;
- g. Memantau, menganalisis dan melaporkan pelaksanaan tindak lanjut perbaikan yang telah direkomendasikan;
- h. Melaporkan risiko-risiko bisnis yang mungkin dihadapi Perseroan kepada Direksi, Dewan Komisaris dan Komite Audit;
- i. Menyusun program untuk mengevaluasi mutu kegiatan pemeriksaan internal yang telah dilakukannya;
- j. Selalu menjaga independensi & obyektivitas dengan tidak merangkap jabatan atau tugas pada pelaksanaan kegiatan operasional Perseroan maupun bisnis unit terafiliasi lainnya;
- k. Selalu meningkatkan kompetensi dan profesionalismenya melalui program pendidikan profesi berkelanjutan.

# PT GOLDEN PLANTATION TBK

Alun Graha, Jl. Prof. Dr. Soepomo SH No.233, Jakarta Selatan

## VIII. Kode Etik

Divisi Internal Audit & Business Controller memiliki kode etik profesi yang mengacu kepada *International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing* dari *The Institute of Internal Auditors*.

Auditor Internal wajib memegang teguh dan mematuhi kode etik ini dalam menjalankan tugasnya.

## IX. Persyaratan

- a. Memiliki integritas, perilaku yang profesional, independen, jujur dan obyektif dalam menjalankan tugasnya;
- b. Memiliki pengetahuan dan pengalaman mengenai teknis audit dan disiplin ilmu lain yang relevan dengan bidang tugasnya;
- c. Memiliki pengetahuan tentang peraturan perundang-undangan dibidang pasar modal dan peraturan perundang-undangan terkait lainnya;
- d. Memiliki kecakapan untuk berinteraksi dan berkomunikasi baik lisan maupun tertulis secara efektif;
- e. Wajib mematuhi standar profesi yang dikeluarkan oleh Asosiasi Audit Internal.;
- f. Wajib mematuhi Kode Etik Audit Internal;
- g. Wajib menjaga kerahasiaan informasi dan/atau data Perseroan terkait dengan pelaksanaan tugas dan tanggung jawab Internal Audit kecuali diwajibkan berdasarkan peraturan perundang-undangan atau penetapan/putusan pengadilan;
- h. Memahami prinsip-prinsip tata kelola Perseroan yang baik dan manajemen risiko;
- i. Bersedia meningkatkan pengetahuan, keahlian dan kemampuan profesionalismenya secara berkesinambungan.

## X. Pertanggungjawaban

- a. Melaporkan secara periodik mengenai realisasi hasil audit dari target yang telah ditetapkan dalam rencana Internal Audit tahunan;
- b. Mengikuti dan melaporkan hasil tindak lanjut atas temuan-temuan audit untuk memastikan bahwa tindakan yang tepat telah dilaksanakan;
- c. Meningkatkan kualitas dan keahlian Auditor Internal secara berkesinambungan;

# PT GOLDEN PLANTATION TBK

Alun Graha, Jl. Prof. Dr. Soepomo SH No.233, Jakarta Selatan

## **XI. Hubungan Kerja**

- a. Hubungan Kerja dengan Direksi dan Manager Divisi Internal Audit & Business Controller  
sebagai mitra kerja bagi semua tingkatan Manager untuk setiap departemen dan sebagai pihak yang memberikan saran dan masukan kepada Direksi dalam pelaksanaan kebijakan dan prosedur yang telah ditetapkan, serta sistem pengendalian intern berjalan sebagaimana mestinya untuk merealisasikan Visi dan Misi Perseroan;
- b. Hubungan Kerja dengan Komite Audit Divisi Internal Audit & Business Controller sebagai mitra dengan Komite Audit dalam menjalankan kegiatan pengawasan operasional Perseroan;
- c. Hubungan Kerja dengan Auditor Eksternal  
Divisi Internal Audit & Business Controller dapat memberikan informasi yang relevan kepada auditor eksternal sesuai dengan ruang lingkup pemeriksaan auditor eksternal.

## **XII. Pembatasan Jabatan dari Aktivitas Operasional**

Kepala Divisi Internal Audit & Business Controller dan auditor yang duduk dalam Internal Audit & Business Controller tidak diperbolehkan memiliki tugas dan/atau jabatan rangkap dalam pelaksanaan kegiatan operasional Perseroan dan Anak Perseroan

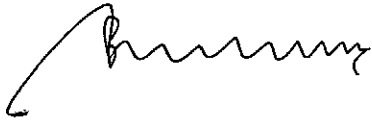
## **XIII. Penutup**

- a. Piagam Internal Audit ini berlaku efektif sejak tanggal ditetapkan;
- b. Piagam Internal Audit ini akan ditinjau dan direview secara berkala untuk menyesuaikan dengan perkembangan dan kebutuhan Perseroan;
- c. Piagam Internal Audit ini ditetapkan oleh Direksi dan telah disetujui oleh Dewan Komisaris.

**PT GOLDEN PLANTATION TBK**  
Alun Graha, Jl. Prof. Dr. Soepomo SH No.233, Jakarta Selatan

Jakarta, 15 September 2014

**PT. Golden Plantation Tbk**



**Budhi Istanto Suwito**

Direktur Utama



**Koh Bing Hock**

Komisaris Utama