



PT DAYA INTIGUNA YASA

Gedung AIA Central, Lantai 30, Jalan Jenderal Sudirman Kav. 48A
Karet Semanggi, Setiabudi, Jakarta Selatan 12930 Indonesia

SURAT KEPUTUSAN DIREKSI PT DAYA INTIGUNA YASA TBK

Nomor: 004/S.KEP/DIY/VIII/2024

Tentang

PIAGAM UNIT AUDIT INTERNAL PT DAYA INTIGUNA YASA TBK

DIREKSI PT DAYA INTIGUNA YASA TBK

- Menimbang :
- a. bahwa untuk melaksanakan rencana kerja dan meningkatkan aktivitas PT Daya Intiguna Yasa Tbk (selanjutnya disebut "**Perseroan**"), dipandang perlu untuk membentuk Piagam Unit Audit Internal;
 - b. bahwa karenanya telah dibentuk suatu Unit Audit Internal PT Daya Intiguna Yasa Tbk berdasarkan Surat Keputusan Direksi Nomor 003/S.KEP/DIY/VIII/2024 tentang Pembentukan Unit Audit Internal PT Daya Intiguna Yasa Tbk;
 - c. bahwa berdasarkan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku Perseroan wajib memiliki piagam Unit Audit Internal (*internal audit charter*); dan
 - d. bahwa karenanya dipandang perlu untuk membentuk Piagam Unit Audit Internal Perseroan dan menetapkan dalam suatu Surat Keputusan Direksi.
- Mengingat :
- a. Undang-Undang Nomor 40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas, sebagaimana telah diubah terakhir kali dengan Undang-Undang No. 6 tahun 2023 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang No. 2 Tahun 2022 tentang Cipta Kerja Menjadi Undang-Undang;
 - b. Undang-Undang Nomor 8 Tahun 1995 tentang Pasar Modal, sebagaimana diubah dengan Undang-Undang No. 4 Tahun 2023 tentang Pengembangan dan Penguatan Sektor Keuangan;

DECREE OF THE BOARD OF DIRECTORS OF PT DAYA INTIGUNA YASA TBK

No: 004/S.KEP/DIY/VIII/2024

Regarding

INTERNAL AUDIT UNIT CHARTER PT DAYA INTIGUNA YASA TBK

BOARD OF DIRECTORS PT DAYA INTIGUNA YASA TBK

- Considering :
- a. Whereas in order to implement the work plan and increase activities of PT Daya Intiguna Yasa Tbk ("**Company**"), it is deemed necessary to establish and Internal Audit Charter;
 - b. that therefore an Internal Audit Unit of PT Daya Intiguna yasa Tbk has been formed based on the Board of Directors' Decision Letter No. 003/S.KEP/DIY/VIII/2024 concerning the Establishment of the Internal Audit Unit of PT Daya Intiguna Yasa Tbk;
 - c. that based on prevailing laws and regulations, the Company is required to have an Internal Audit Unit charter; and
 - d. that therefore it is deemed necessary to form the Company's Internal Audit Unit Charter and stipulate it in a Decision Letter of the Board of Directors.
- In view of :
- a. Law No. 40 of 2007 concerning Limited Liability Company, as lastly amended by Law No. 6 of 2023 on Stipulation of Government Regulations in Lieu of Law No. 2 of 2022 on Job Creation into Law;
 - b. Law No. 8 of 1995 concerning Capital Market, as amended by Law No. 4 of 2023 concerning the Development and Strengthening of the Financial Sector;

c. Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 56/POJK.04/2015 tentang Pembentukan dan Pedoman Penyusunan Piagam Unit Audit Internal; dan

d. Anggaran Dasar Perseroan (sebagaimana diubah dari waktu ke waktu).

MEMUTUSKAN

Menetapkan : **PEMBENTUKAN PIAGAM UNIT AUDIT INTERNAL PT DAYA INTIGUNA YASA TBK**

**PIAGAM UNIT AUDIT INTERNAL
PT DAYA INTIGUNA YASA TBK**

Piagam Unit Audit Internal ini disusun dengan mengacu pada Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 56/POJK.04/2015 tentang Pembentukan dan Pedoman Penyusunan Piagam Unit Audit Internal ("POJK 56/2015").

I. STRUKTUR DAN KEDUDUKAN

1. Unit Audit Internal dipimpin oleh Kepala Unit Audit Internal yang dalam tugas bertanggung jawab langsung kepada Direktur Utama;
2. Kepala Unit Audit Internal diangkat dan diberhentikan oleh Direktur Utama atas persetujuan Dewan Komisaris; dan
3. Direktur Utama dapat memberhentikan Kepala Unit Audit Internal setelah mendapat persetujuan Dewan Komisaris, jika Kepala Unit Audit Internal tidak memenuhi persyaratan sebagai auditor di Unit Audit Internal sebagaimana diatur dalam POJK 56/2015 dan atau gagal atau tidak cakap menjalankan tugas.

II. TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB

Unit Audit Internal adalah unit internal yang bersifat independen dan mempunyai tugas dan tanggung jawab sebagai berikut:

1. menyusun dan melaksanakan rencana Audit Internal tahunan;
2. menguji dan mengevaluasi pelaksanaan pengendalian intern dan sistem manajemen sesuai dengan kebijakan Perseroan;

c. *Financial Services Authority Regulation No. 56/POJK.04/2015 concerning the Establishment and Guidelines for the Preparation of the Internal Audit Unit Charter; and*

d. *Articles of Association of the Company (as amended from time to time).*

HAS DECIDED

To enact : **ESTABLISHMENT OF INTERNAL AUDIT UNIT CHARTER OF PT DAYA INTIGUNA YASA TBK**

**INTERNAL AUDIT UNIT CHARTER
PT DAYA INTIGUNA YASA TBK**

This Internal Audit Unit Charter was prepared with reference to the Financial Service Authority Regulation No. 56/POJK.04/2015 concerning the Establishment and Guidelines for the Preparation of the Internal Audit Unit Charter ("POJK 56/2015").

I. STRUCTURE AND POSITION

1. *The Internal Audit Unit is led by the Head of the Internal Audit Unit who is responsible directly to the President Director;*
2. *The Head of the Internal Audit Unit is appointed and dismissed by the President Director with the approval of the Board of Commissioners; and*
3. *The President Director can dismiss the Head of the Internal Audit Unit after obtaining the approval from the Board of Commissioners, if the Head of the Internal Audit Unit does not meet the requirements as an auditor in the Internal Audit Unit as stipulated in POJK 56/2015 and or fails or is incapable of carrying out his/her duties.*

II. DUTIES AND RESPONSIBILITIES

The Internal Audit Unit is an internal unit that is independent and has the following duties and responsibilities:

1. *prepare and implement annual Internal Audit plan;*
2. *review and evaluate the implementation of internal control and management system in accordance with the Company's policy;*

- | | |
|---|--|
| 3. melakukan pemeriksaan dan penilaian atas efisiensi dan efektivitas di bidang keuangan, akuntansi, operasional, sumber daya manusia, pemasaran, teknologi informasi dan kegiatan lainnya; | 3. <i>examine and assess the efficiency and effectiveness of finance, accounting, operations, human resources, marketing, information technology and other activities;</i> |
| 4. memberikan saran perbaikan dan informasi yang objektif tentang kegiatan yang diperiksa pada semua tingkat manajemen; | 4. <i>provide suggestions for improvements and objective information about the activities examined at all levels of the management;</i> |
| 5. membuat laporan hasil audit dan menyampaikan laporan tersebut kepada Direktur Utama dan Dewan Komisaris; | 5. <i>prepare audit reports for submission to the President Director and Board of Commissioners;</i> |
| 6. memantau, menganalisis dan melaporkan pelaksanaan tindak lanjut perbaikan yang telah disarankan; | 6. <i>monitor, analyse and report on the implementation of the suggested improvements;</i> |
| 7. bekerja sama dengan Komite Audit; | 7. <i>cooperate with the Audit Committee;</i> |
| 8. menyusun program untuk mengevaluasi mutu kegiatan Audit Internal yang dilakukannya; dan | 8. <i>develop a program to evaluate the quality of internal audit activities; and</i> |
| 9. melakukan pemeriksaan khusus apabila diperlukan. | 9. <i>conduct special audits, when necessary.</i> |

III. PERSYARATAN DAN KODE ETIK SEORANG AUDITOR INTERNAL

1. Kepala Unit Audit Internal beserta seluruh auditor internal dilarang untuk:
 - a. rangkap jabatan dengan pelaksanaan kegiatan operasional Perseroan atau anak perusahaan Perseroan;
 - b. berinisiatif atau menyetujui transaksi-transaksi di luar Unit Audit Internal; dan
 - c. melakukan aktivitas yang bertentangan dengan kepentingan Perseroan (*conflict of interest*) atau yang mengakibatkan tidak dapat melakukan tugas secara objektif.
2. Persyaratan Auditor Internal yang duduk di dalam Unit Audit Internal:
 - a. memiliki integritas dan perilaku yang profesional, independen, jujur, dan objektif dalam pelaksanaan 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 di bidang pasar modal dan peraturan perundang-undangan terkait lainnya;
 - d. memiliki kecakapan untuk berinteraksi dan berkomunikasi baik lisan maupun tertulis secara efektif;

III. REQUIREMENTS AND CODE OF CONDUCT OF AN INTERNAL AUDITOR

1. *The Head of the Internal Audit Unit and all internal auditors are prohibited from:*
 - a. *hold concurrent positions with the implementation of the operational activities of the Company or its subsidiaries;*
 - b. *initiating or approving transactions outside the Internal Audit Unit; and*
 - c. *carry out activities that are contrary to the interests of the Company (conflict of interest) or which result in the inability to carry out tasks objectively.*
2. *Requirements for Internal Auditors who sit in the Internal Audit Unit:*
 - a. *have integrity and behave professionally, independently, honestly and objectively in the course of duties;*
 - b. *have technical knowledge and experience in audit and other disciplines relevant to the area of duties;*
 - c. *have knowledge on applicable laws and regulations in the capital market sector and other relevant laws and regulations;*
 - d. *have the ability to interact and communicate both verbally and in writing effectively;*

- | | |
|--|---|
| <p>e. wajib mematuhi standar profesi yang dikeluarkan oleh asosiasi Audit Internal;</p> <p>f. wajib mematuhi kode etik Audit Internal;</p> <p>g. wajib menjaga kerahasiaan informasi dan/atau data Perseroan terkait dengan pelaksanaan tugas dan tanggung jawab Audit Internal kecuali diwajibkan berdasarkan peraturan perundangan-undangan atau penetapan/putusan pengadilan;</p> <p>h. memahami prinsip tata kelola perusahaan yang baik dan manajemen risiko; dan</p> <p>i. bersedia meningkatkan pengetahuan, keahlian, dan kemampuan profesionalismenya secara terus menerus.</p> | <p><i>e. shall comply with the professional standards issued by the Internal Audit association;</i></p> <p><i>f. shall comply with the code of conduct of Internal Audit;</i></p> <p><i>g. shall maintain the confidentiality of the Company's information and/or data relating to the implementation of the duties and responsibilities of Internal Audit unless otherwise required by applicable laws and regulations or pursuant to any court ruling;</i></p> <p><i>h. understand the principles of good corporate governance and risk management; and</i></p> <p><i>i. willing to continuously improve and expand knowledge, expertise and professional skills.</i></p> |
|--|---|

IV. WEWENANG

1. mengakses seluruh informasi yang relevan tentang Perseroan terkait dengan tugas dan fungsinya;
2. melakukan komunikasi secara langsung dengan Direksi, Dewan Komisaris, dan/atau Komite Audit serta anggota dari Direksi, Dewan Komisaris, dan/atau Komite Audit;
3. mengadakan rapat secara berkala dan insidental dengan Direksi, Dewan Komisaris, dan/atau Komite Audit; dan
4. melakukan koordinasi kegiatannya dengan kegiatan auditor eksternal.

V. PERTANGGUNGJAWABAN

1. Kepala Unit Audit Internal dalam menjalankan tugasnya bertanggung jawab kepada Direktur Utama;
2. Setiap auditor harus bertanggung jawab atas laporan hasil audit sesuai pelaksanaan tugas dan tanggung jawab serta kewenangannya; dan
3. Auditor yang duduk dalam Unit Audit Internal bertanggung jawab secara langsung kepada Kepala Unit Audit Internal.

Piagam Unit Audit Internal berlaku efektif sejak tanggal ditetapkan.

Piagam Unit Audit Internal ini secara berkala akan dievaluasi untuk disesuaikan dengan perkembangan peraturan yang berlaku.

IV. AUTHORITY

1. Access to all relevant information about the Company in relation to its duties and functions;
2. Communicate directly with the Board of Directors, the Board of Commissioners and/or the Audit Committee and members of the Board of Directors, Board of Commissioners, and/or Audit Committee;
3. Hold regular and incidental meetings with the Board of Directors, the Board of Commissioners and/or the Audit Committee; and
4. Coordinate activities with the activities of the external auditors.

V. RESPONSIBILITIES

1. In carrying out his duties, the Head of the Internal Audit Unit is responsible to the President Director;
2. Each auditor must be responsible for the audit report in accordance with the implementation of his/her duties and responsibilities as well as his authority; and
3. Auditors who sit in the Internal Audit Unit is directly responsible to the Head of the Internal Audit Unit.

This Internal Audit Unit Charter is effective as of the date of stipulation.

This Internal Audit Unit Charter will be periodically evaluated to conform with developments in applicable regulations.