



PT VOKSEL ELECTRIC Tbk.

Factory : Jalan Raya Narogong Km. 16, Cileungsi, Bogor 16820, Indonesia
Tel : (62-21) 8230525, 82491712, 82491720 Fax : (62-21) 8230526, 8249 1701
Website : www.voksel.co.id E-mail : ve@voksel.co.id



PT VOKSEL ELECTRIC Tbk Internal Audit Charter	PT VOKSEL ELECTRIC Tbk Piagam Audit Internal
<p>INTRODUCTION The preparation of this internal audit charter is based on:</p>	<p>PENDAHULUAN Penyusunan Piagam Internal Audit ini berdasarkan :</p>
<ol style="list-style-type: none"> 1. Financial Services Authority Regulation Number 56/POJK.04/2015, concerning the formation and Guidelines for Preparing the Internal Audit Unit Charter. 2. International Standards for Professional Audit Practices from The Institute of Internal Auditors 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 56/POJK.04/2015, tentang pembentukan dan Pedoman Penyusunan Piagam Unit Audit Internal. 2. Standart Internasional Praktek Profesional Audit dari The Institute of Internal Auditor
<p>Article 1 Vision and Mission</p>	<p>Pasal 1 Visi dan Misi</p>
<p>Vision</p> <p>As a strategic partner for management in achieving company goals in terms of governance, risk management and internal control, as well as assisting management in implementing a risk management culture.</p>	<p>Visi</p> <p>Sebagai partner strategis bagi manajemen dalam mencapai tujuan perusahaan dalam hal tata kelola, manajemen risiko, dan pengendalian internal, serta membantu manajemen dalam mengimplementasikan budaya manajemen risiko.</p>
<p>Mission</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. To provide reasonable assurance on effectiveness of internal control trough systematic and risk based internal audit approach. 2. To provide advice and recommendation for governance process, operational improvement, and risk management including enterprise risk management. 3. Assist managements to promote a culture that identifies risk management as a consideration when planning and executing company activities and improve employee's awareness of risk and control. 	<p>Misi</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Pemberian keyakinan memadai terkait efektifitas pengendalian internal melalui proses pendekatan yang sistematis dan risk based internal audit. 2. Memberikan rekomendasi dan saran terkait dengan tata kelola, perbaikan operasional, risk manajemen termasuk manajemen risiko. 3. Membantu manajemen dalam mempromosikan budaya sadar risiko sebagai pertimbangan dalam perencanaan dan pelaksanaan aktifitas perusahaan serta meningkatkan kesadaran karyawan terhadap risiko dan control.

3

4. *Improve competency, methodology and system in order to make audit and risk management process more effective and efficient.*

Article II

Structure and Position.

- a. *Board of Director (BOD) has overall responsibility for the Group's internal control. Internal control is designated to manage, rather than eliminate business risk, to help safeguard the group's assets against fraud and other irregularities, and to give reasonable, but not absolute assurance, against material misstatement or loss.*
- b. *Internal audit is a function within the company that assist the Board of Director and board of commissioners in carrying out oversight function.*
- c. *The internal audit function is adequately resourced.*
- d. *The internal audit function is managed by the Chief Audit Executive.*
- e. *The Chief Audit Executive is appointed by the President Director and endorsed by the board of Commissioners (BOC)*
- f. *The Chief Audit Executive is responsible to the President Director*
- g. *The President Director may terminate the Chief Executive Audit with the BOC's endorsement should the Chief Audit Executive fails to fulfill his/her responsibilities as stated in this Charter and/or is incompetence in carrying out the duties.*
- h. *Internal audit staff is responsible to the Chief Audit Executive.*
- i. *The Chief Audit Executive and other Internal Audit staff shall not hold any other*

4. Meningkatkan kompetensi, metodologi, dan sistem agar proses audit lebih efektif dan efisien.

PASAL II

Struktur dan Kedudukan Audit Internal

- a. Dewan direksi memiliki tanggungjawab penuh terhadap pengendalian internal perusahaan. Pengendalian internal dirancang mengelola risiko dan bukan menghilangkan risiko bisnis, untuk membantu mengamankan asset Grup dari tindak kecurangan dan pelanggaran lain, serta untuk memberikan keyakinan memadai, bahwa tidak ada salah saji atau kerugian material.
- b. Audit internal adalah unit kerja dalam perusahaan yang membantu dewan direksi dan Dewan Komisaris dalam menjalankan fungsi pengawasan.
- c. Unit Audit Internal memiliki sumber daya yang memadai.
- d. Unit Audit Internal dipimpin oleh seseorang Kepada Unit Audit Internal.
- e. Kepala Unit Audit Internal diangkat dan diberhentikan oleh Presiden Direktur atas persetujuan Dewan Komisaris.
- f. Kepala Unit Audit Internal bertanggung jawab kepada Presiden Direktur.
- g. Presiden Direktur dapat memberhentikan kepala Unit Audit Internal, setelah mendapat persetujuan Dewan Komisaris apabila Kepala Unit Audit Internal Tidak memenuhi persyaratan sebagaimana diatur dalam Piagam ini dan/atau tidak cakap dalam menjalankan tugas.
- h. Auditor internal dalam Unit Audit Internal bertanggung jawab secara langsung kepada kepala Unit Audit Internal.

1

<p><i>operational functions within the Group.</i></p> <p><i>j. The Chief Audit Internal Executive will ensure that the internal audit activity remains free of conditions that threaten the ability of the activity to carry out its activities in an unbiased matter. If independence or objectivity is impaired in fact or appearance, the Chief Audit Executive will disclose the details of the impairment to the appropriate parties.</i></p> <p>Article III Internal Auditor Requirements.</p> <p><i>Internal Auditors individually and/or collectively must have competence and requirement as following:</i></p> <p><i>a. Maintain a charter of integrity and carry out his/her duties with professionalism, independence, honesty, and objectivity.</i></p> <p><i>b. Be knowledgeable and experienced with auditing techniques and other disciplines relevance to his/her field of responsibilities.</i></p> <p><i>c. Be able to communicate effectively orally and in writing.</i></p> <p><i>d. Shall comply to the internal audit professional standard issued by the recognized internal audit association.</i></p> <p><i>e. Shall follow the internal Audit Code of Ethics (attached to this Chapter as an integral part of this Internal Audit Charter).</i></p> <p><i>f. Safeguard the confidentiality of information and/or data received as result of carrying out internal audit duties except where such information/data is required by regulation or court rulings.</i></p>	<p>i. Kepala Unit Audit Internal dan Auditor Internal Staff tidak diperkenankan merangkap fungsi operasional dalam group perusahaan.</p> <p>j. Kepala Audit Internal akan memastikan bahwa kegiatan audit internal bebas dari kondisi yang mengancam kemampuan audit internal untuk melakukan kegiatannya secara tidak bias. Jika independensi atau objectivitas terganggu baik yang tampak ataupun tidak tampak, maka Kepala Audit Internal akan mengungkapkan hal tersebut kepada pihak yang berkepentingan.</p> <p>Pasal III Persyaratan Auditor Internal</p> <p>Auditor Internal secara individu dan/atau secara bersama-sama harus memiliki pengetahuan, kecakapan dan kompetensi antara lain:</p> <p>a. Menjaga integritas dan perilaku yang professional, independen, jujur, dan objective dalam pelaksanaan tugasnya.</p> <p>b. Memiliki pengetahuan dan pengalaman teknis audit dan disiplin ilmu lain yang relevan dengan tanggung jawabnya.</p> <p>c. Memiliki kecakapan berkomunikasi baik lisan maupun tulisan secara efektif.</p> <p>d. Mematuhi standar professional audit internal yang dikeluarkan oleh asosiasi Audit Internal.</p> <p>e. Mematuhi kode etik Audit Internal (Kode Etik terlampir sebagai satu kesatuan dengan piagam Internal Audit ini).</p> <p>f. Menjaga kerahasiaan informasi dan/atau data perusahaan terkait dengan pelaksanaan tugas dan tanggung jawab Audit Internal kecuali diwajibkan berdasarkan peraturan perundang-undangan atau penetapan atau putusan pengadilan.</p>
--	---



- g. *Understand risk business management principles as well as good corporate governance principles.*
- h. *Seek to continuously improve his/her professional knowledge, experience, and ability.*
- i. *Is insight full, proactive, and future-focused.*

Article IV
Internal Audit Roles & Responsibilities.

Internal audit's role and responsibilities include, among others:

- a. *Prepare, develop, and execute yearly audit plan based on risk for the Group.*
- b. *Using a systematic and disciplined approach to evaluate the internal control and risk management system are properly aligned to effectively and efficiently achieve the company's goals in a manner that mitigates risks to an acceptable level and complies with applicable laws and regulations.*
- c. *Review and assess the efficiency and effectiveness in the area of finance, accounting, operational, human resources, marketing, information technology, and other relevant activities.*
- d. *Provide recommendations and information on activities reviewed in an objective manner to all management level.*
- e. *Internal audit regularly reports audit activities to the President Director, and also to the Audit Committee and the Board of Commissioners, including the results of audit activities, the effectiveness of risk management, and the status of fulfilling the agreed audit plan. And copies of internal reports are also provided to the relevant directors/divisions for information and follow-up.*

- g. Memahami prinsip-prinsip manajemen risiko bisnis, dan tatakelola perusahaan yang baik.
- h. Bersedia meningkatkan pengetahuan, keahlian, dan kemampuan profesionalisme secara terus menerus.
- i. Berwawasan luas, proaktif dan berfokus pada masa depan.

Pasal IV
Tugas dan Tanggung Jawab Internal Audit.

Internal audit memiliki tugas dan tanggung jawab antara lain:

- a. Menyiapkan, menyusun dan melaksanakan rencana Audit Internal Tahunan berbasis Risiko untuk Group.
- b. Menggunakan pendekatan yang disiplin dan sistematis untuk mengevaluasi pengendalian internal dan pengelolaan risiko agar selaras, efektif, efisien dengan pencapaian tujuan perusahaan dan memitigasi risiko ke level yang dapat diterima serta mematuhi hukum dan peraturan yang berlaku.
- c. Melakukan pemeriksaan dan penilaian atas efisiensi dan efektifitas di bidang keuangan, akuntansi operasional, sumber daya manusia, pemasaran, teknologi informasi, dan kegiatan lainnya yang relevan.
- d. Memberikan saran perbaikan dan informasi yang objective tentang kegiatan yang diperiksa pada semua tingkatan manajemen.
- e. Secara reguler internal audit melaporkan kegiatan audit ke Direktur Utama, dan juga ke Komite Audit dan jajaran Komisaris mencakup hasil dari aktivitas audit, efektivitas pengelolaan risiko, serta status pemenuhan rencana audit yang telah disepakati. Dan laporan internal juga diberikan tembusan ke direktur terkait/division terkait untuk diketahui dan ditindaklanjuti.



<p>f. <i>Monitor, analyses and report the status of implementing audit actions.</i></p> <p>g. <i>Cooperate with the Audit Committee.</i></p> <p>h. <i>Develop program to evaluate the quality of Internal Audit work to ensure that it's in accordance with IIA standards.</i></p> <p>i. <i>Perform special audits in accordance with the request of the President Director or Audit Committee as long as it does not conflict with objectivity and independence.</i></p> <p>j. <i>External assessments regarding quality assurance and improvement program conducted at least once every five years by a qualified and independent assessor.</i></p> <p>k. <i>In the case of external service used for internal audit activities:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <i>Ensure transfer of knowledge between external parties to internal audit members is performed.</i> ▪ <i>Ensure external party service do not affect the independence and objective of Internal Audit function and comply with applicable Internal Audit Charter.</i> <p>l. <i>All internal activities carried out always comply with the mandatory elements of IIA's International Professional Practice Framework (IPPF) including its standard, core principle for internal Audit Professional Practice, Definition of Internal Audit, Code of Ethics, and relevant prevailing regulations.</i></p> <p>Article V Authority Internal Audit</p> <p>a. <i>Internal Audit is authorized by the President Director to access all system, information, documents, record, properties, personal and other things that deemed necessary of the Group that relevant related to the task and</i></p>	<p>f. Memantau, menganalisa dan melaporkan pelaksanaan tindak lanjut perbaikan yang telah dijalankan.</p> <p>g. Bekerja sama dengan Komite Audit.</p> <p>h. Menyusun program untuk mengevaluasi mutu kegiatan audit internal yang dilakukannya, guna memastikan kesesuaian dengan Standards.</p> <p>i. Melakukan pemeriksaan khusus sesuai dengan permintaan Presiden Direktur atau Audit Komite selama tidak bertentangan dengan obyektivitas dan independensi.</p> <p>j. Penilaian eksternal mengenai penjaminan mutu dan peningkatan audit internal, dilakukan sekali setiap Lima tahun oleh assesor independen yang berkualitas.</p> <p>k. Dalam hal digunakan jasa pihak eksternal untuk aktivitas audit intern:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Memastikan dilakukannya transfer pengetahuan antara pihak eksternal kepada anggota Unit Audit Internal ▪ Memastikan jasa pihak eksternal tidak mempengaruhi independensi dan objektivitas fungsi Audit Internal dan mematuhi Piagam Audit Internal yang berlaku. <p>l. Semua kegiatan audit internal yang dilakukan selalu mematuhi unsur-unsur wajib dari internasional Profesional Practices Framework (IPPF) dari IIA termasuk Standardnya, Prinsip-prinsip inti untuk Praktek Profesional Audit Internal, Defenisi Audit Internal. Kode Etik dan regulasi yang berlaku dan relevan.</p> <p>Pasal V Wewenang Audit Internal</p> <p>a. Audit Internal diberi wewenang oleh Presiden Direktur untuk mengakses seluruh sistem, informasi, dokumen, catatan,</p>
--	--

}

<p><i>function within a reasonable time frame, subject to accountability for confidentiality and safeguarding of record and information.</i></p> <p><i>b. Internal Audit has direct access to communicate with the BOD, the BOC and/or Audit Committee as well as to individual member of the BOD, the BOC and/or Audit Committee</i></p> <p><i>c. Routine and ad hoc meetings will be held with the BOD, the BOC, and/or Audit Committee when necessary to discuss audit issues.</i></p> <p><i>d. Coordinate with internal and external parties related to audit work activity.</i></p> <p><i>e. The internal audit shall also have other authorities as provided under prevailing laws and regulations.</i></p>	<p>karyawan dan hal-hal lain yang dianggap perlu dari group, yang relevan dan terkait dengan tugas serta fungsinya dalam jangka waktu yang wajar, tunduk pada pertanggung jawaban atas kerahasiaan dan pengamanan catatan dan informasi.</p> <p>b. Audit Internal memiliki Akses komunikasi secara langsung dengan Dewan Direksi, Dewan Komisaris, dan/atau Komite Audit serta anggota dari Direksi, Dewan Komisaris, dan/atau Komite Audit.</p> <p>c. Rapat rutin dan khusus akan diadakan dengan Dewan Direksi Komisaris, dan/atau Komite Audit apabila diperlukan untuk membahas isu audit.</p> <p>d. Melakukan koordinasi dengan pihak internal dan eksternal yang berkaitan dengan kegiatan kerja audit.</p> <p>e. Audit Internal juga memiliki wewenang lain sebagaimana yang ditentukan dalam undang-undang yang berlaku.</p>
<p style="text-align: center;">Article VI Others</p>	<p style="text-align: center;">Pasal VI Ketentuan Lain</p>
<p><i>The Chief Audit Executive will review the Internal Audit Charter at least every 3 years or if needed and update the Charter as appropriate. The Internal Audit Charter changes should be approved by the BOD and the BOC.</i></p>	<p>Kepla Unit Audit Internal akan mereview piagam internal audit minimal 3 tahun sekali atau jika dibutuhkan. Perubahan piagam internal audit akan disetujui oleh president direktur dan President Komisaris.</p>

7

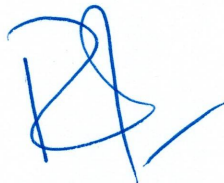
Approval Sheet

**This Internal Audit Charter is effective
implemented since March 18 2024**

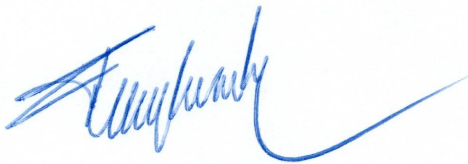
Approved by:
Board of Director PT Voksel Electric Tbk



HUA SHUN
President Director



RIZAL NANGOY
Director / Direktur



FERRY SUARLY
Director / Direktur

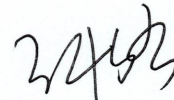
Lembaran Pengesahan

**Piagam Audit Internal ini mulai berlaku pada
tanggal 18 March 2024**

Disetujui oleh
Dewan Direksi PT Voksel Electric Tbk



YOGIAWAN
Director / Direktur



WU HUALU
Director / Direktur



NI YONGQIANG
Director / Direktur

Approval Sheet

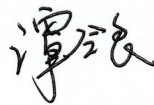
Lembaran Pengesahan

**This Internal Audit Charter is effective
implemented since March 18 2024**

**Piagam Audit Internal ini mulai berlaku pada
tanggal 18 March 2024**

Approved by:
Board of Commissioner PT Voksel Electric Tbk

Disetujui oleh
Dewan Komisaris PT Voksel Electric Tbk



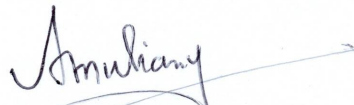
TAN HUI LIANG

President Commissioner / President Komisaris



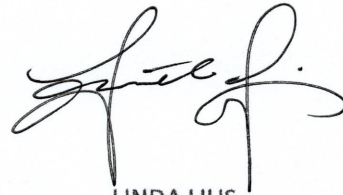
TJAHYADI LUKIMAN

Commissioner / Komisaris



MULIANY ANWAR

Commissioner / Komisaris



LINDA LIUS

Commissioner / Komisaris



HARDI SASMITA

Commissioner / Komisaris

Attachment**Lampiran**

<p>Attached to the Internal Audit Charter</p> <p>Code of Ethics Internal Audit</p> <p><i>The following code of ethics amongst others, shall be observed by all members of Internal Audit of PT Voksel Electric Tbk.</i></p> <p>Rules of Conduct</p> <p>1. Integrity</p> <p><i>In terms of maintaining their integrity, Internal Auditors must:</i></p> <p>1.1 <i>Shall perform their work with honesty, diligence, and responsibility.</i></p> <p>1.2 <i>Shall observe the Law and make disclosures expected by the law and the profession.</i></p> <p>1.3 <i>Shall not knowingly the party to any illegal activity or engage in acts that are direct table to the professional of internal auditing or to the organization.</i></p> <p>1.4 <i>Shall respect and contribute to the legitimate and ethical objectives of the organization.</i></p> <p>2. Objectivity</p> <p><i>In maintaining objectivity, internal auditors must:</i></p> <p>2.1 <i>Shall not participate in any activity or relationship that may impair or be presumed to impair their unbiased assessment. This participation includes those activities or relationship that may</i></p>	<p>Lampiran Piagam Audit Internal</p> <p>Kode Etik Audit Internal</p> <p>Berikut merupakan kode etik yang harus diterapkan oleh seluruh anggota tim internal audit PT Voksel Electric Tbk</p> <p>Aturan Perilaku</p> <p>1. Integritas</p> <p>Dalam hal menjaga integritasnya, Auditor Internal harus :</p> <p>1.1 Harus melakukan pekerjaan mereka dengan kejujuran, ketekunan, dan tanggung jawab.</p> <p>1.2 Harus mentaati hukum serta peraturan dan membuat pengungkapan yang diharuskan oleh ketentuan perundang-undangan dan profesi.</p> <p>1.3 Sadar tidak boleh terlibat dalam aktivitas illegal apapun, atau terlibat dalam tindakan yang memalukan untuk profesi audit internal ataupun organisasi.</p> <p>1.4 Harus menghormati dan berkontribusi pada tujuan yang sah dan etis dari organisasi.</p> <p>2. Objektivitas</p> <p>Dalam menjaga obyektifitasnya, Auditor internal harus :</p> <p>2.1 Tidak akan berpartisipasi dalam kegiatan atau hubungan apapun yang dapat mengganggu, atau dianggap mengganggu, ketidakstabilan penilaian mereka. Partisipasi ini kegiatan atau</p>
--	---

}

<p><i>be in conflict with the interests of the organization.</i></p> <p>2.2 <i>Shall not accept anything that may impair their professional judgement</i></p> <p>2.3 <i>Shall disclose all material facts known to them that, if not disclosed may distort, the reporting of activities under review.</i></p> <p>3. Confidentiality <i>In maintaining confidentiality, internal auditors must:</i></p> <p>3.1 <i>Shall be prudent in the use and protection of information acquired in the course of the duties.</i></p> <p>3.2 <i>Shall not use information for any personal gain or any manner that would be contrary to the law or detrimental to the legitimate and ethical objectives of the organization</i></p> <p>4. Competency <i>To support performance, Internal Auditors must continue to improve their competence, by;</i></p> <p>4.1 <i>Shall engage only in those services for which they have the necessary knowledge, skills, and experience.</i></p> <p>4.2 <i>Shall perform internal auditing services in accordance with the International Standard for the Professional Practice of Internal Auditing.</i></p> <p>4.3 <i>Shall continually improve their proficiency and the effectiveness and quality of their service.</i></p>	<p>hubungan yang mungkin bertentangan dengan kepentingan organisasi.</p> <p>2.2 Tidak akan menerima apa pun yang dapat mengganggu atau dianggap mengganggu, profesionalitas penilaian mereka.</p> <p>2.3 Harus mengungkapkan semua fakta material yang mereka ketahui yang jika tidak diungkapkan, dapat mengganggu pelaporan kegiatan yang sedang diperiksa,</p> <p>3. Kerahasiaan Dalam menjaga kerahasiaan, Auditor internal harus :</p> <p>3.1 Harus berhati-hati dalam penggunaan dan perlindungan informasi yang diperoleh dalam tugas mereka.</p> <p>3.2 Tidak akan menggunakan informasi untuk keuntungan pribadi atau yang dengan cara apapun akan bertentangan dengan ketentuan perundang-undangan atau merugikan tujuan yang sah dan etis dari organisasi.</p> <p>4. Kompetensi Untuk menunjang kinerjanya Auditor Internal harus terus meningkatkan kompetensi, dengan cara:</p> <p>4.1 Hanya akan memberikan layanan sepanjang mereka memiliki pengetahuan, ketrampilan, dan pengalaman yang diperlukan.</p> <p>4.2 Harus melakukan audit internal sesuai dengan standar Internasional Praktik Professional Audit Internal.</p> <p>4.3 Akan terus menerus meningkatkan kemampuan dan efektivitas serta kualitas layanan mereka.</p>
---	--