



**PT. Pan Brothers Tbk.**  
**Jl. Siliwangi No. 178, Jatiuwung, Tangerang 15133**  
**Phone: (6221) 5900718**

## **J. AUDIT INTERNAL PT. PAN BROTHERS Tbk (INTERNAL AUDIT PT. PAN BROTHERS Tbk)**

### **J. AUDIT INTERNAL PT. PAN BROTHERS Tbk     J. INTERNAL AUDIT PT. PAN BROTHERS Tbk**

#### **FUNGSI AUDIT**

Dalam rangka memastikan kepatuhan perusahaan dengan semua peraturan yang berlaku sesuai dengan prinsip tata kelola perusahaan, Pan Brothers melaksanakan audit internal maupun eksternal di bawah pengawasan Komite Audit.

#### **Unit Audit Internal**

Unit Audit Internal dipimpin oleh Audit Manager, dibantu oleh beberapa auditor internal dan diatur dengan Piagam Audit Internal. Piagam tersebut menjelaskan struktur Unit Audit Internal, kewajiban, dan tanggung jawab auditor internal dan semua anggota Unit Audit Internal.

Ketua Unit Audit Internal ditunjuk oleh Direksi dan disetujui oleh Dewan Komisaris, bertanggung jawab langsung kepada Direktur Utama dan Wakil Direktur Utama, meskipun secara struktur berada di bawah supervisi Direktur Administrasi dan Keuangan. Dalam rangka mendukung independensi dan menjamin kelancaran aktivitas serta wewenang dalam memantau tindak lanjut, maka Internal Audit dapat berkomunikasi langsung dan bermitra dengan Komite Audit.

Berjalannya Sistem Pengendalian Internal (Internal Kontrol) dalam Perseroan secara efektif dan pengendalian risiko yang memadai serta GCG merupakan tujuan utama dari Unit Audit Internal.

Unit Audit Internal memberikan jaminan atas efektifitas dan efisiensi operasi, ketaatan terhadap aturan dan perundang-undangan serta ketepatan dan keandalan pelaporan keuangan. Dengan memfokuskan pada risiko transaksi saat ini dan di masa mendatang, aktivitas audit internal lebih banyak pada penanganan hambatan dan penyimpangan yang mungkin terjadi dalam pencapaian tujuan dan target Perseroan.

#### **AUDIT FUNCTIONS.**

*In order to ensure compliance with existing regulations in line with our general principles of good corporate governance, Pan Brothers implements both internal and external audits under the oversight of an Audit Committee*

#### **Internal Audit Unit**

*The Internal Audit Unit is lead by the Audit Manager assisted by a number of internal auditors, and governed by the Internal Audit Charter. The Charter specifies the structure of the Internal Audit Unit, duties, and responsibilities of internal auditors, and all members of the Internal Audit).*

*The Head of the Internal Audit Unit is appointed by the Board of Directors and approved by the Board of Commissioners, and reports directly to the President Director of the Company and Vice President Director although in organizational structure under supervision of Administration and Finance Director. In supporting independency and to guarantee continuity of activities and the authority of monitoring the follow-up, the Internal Audit can communicate directly and as a partner with Audit Committee).*

*The effective Internal Control System in the Company and appropriate risk control including GCG are the main objective of Internal Audit*

*Internal Audit Unit provides assurance on effective and efficient operations, compliance with regulations and law, and accuracy and reliable financial reporting. By focusing on the present and future transaction risk, internal audit activities are mainly concerned with overcoming obstacles and possible deviation that sometimes occurs during the process of achieving Company's objectives and targets).*

Fungsi dari Unit Audit Internal itu sendiri adalah memberikan masukan kepada manajemen yang bersifat konstruktif dalam kerangka pemahaman manajemen risiko dengan menyajikan hasil-hasil analisis, memberikan alternatif pemecahan atas permasalahan dan merekomendasikan serta memberikan saran perbaikan. Dalam menjalankan fungsi audit internal, sikap independensi tetap diutamakan selama melaksanakan audit dan menghindari terjadinya benturan kepentingan.

Secara garis besar, Program Kerja Unit Audit Internal yang dilakukan adalah mencakup semua fungsi di Perseroan dan anak perusahaan..

*The function of Internal Audit Unit is to give useful advice to management, for understanding risk management by proposing results of detailed analysis, giving alternative solutions for difficulties faced and recommending and providing advice. In carrying an internal audit function, upheld independency in performing audit and avoiding any conflict of interest).*

*As a general outline, the Program perform by Internal Audit include all the function in the Company and subsidiary).*

## **PT. PAN BROTHERS Tbk** **PIAGAM AUDIT INTERNAL (INTERNAL AUDIT CHARTER)**

### **PIAGAM AUDIT INTERNAL**

#### **MISI DAN CAKUPAN KERJA**

Misi dari Internal Audit adalah melakukan penilaian dan evaluasi secara independen terhadap proses pengendalian yang berjalan dalam organisasi untuk kemudian memberikan saran dan rekomendasi perbaikan terhadap kelemahan yang ditemukan.

Cakupan kerja internal audit adalah meliputi penilaian untuk memastikan proses pengendalian dalam organisasi yang dibentuk oleh manajemen adalah memadai dan berfungsi untuk menjamin..:

- Sumberdaya yang dimiliki terlindungi. .
- Seluruh laporan-laporan disajikan secara akurat, terpercaya dan tepat waktu.
- Karyawan bekerja sesuai dengan seluruh peraturan yang berlaku.
- Seluruh sumberdaya diperoleh secara ekonomis dan dipergunakan secara efisien.
- Seluruh tujuan dan rencana kerja perusahaan dicapai dengan baik.
- Terdapat upaya secara terus-menerus untuk memperbaiki proses pengendalian bisnis.

#### **TANGGUNG JAWAB**

Pimpinan Internal Audit bertanggung jawab pada Direktur Utama dan Komite Audit untuk:

- Menyampaikan laporan tahunan tentang hasil evaluasi atas kecakupan dan efektivitas dari proses pengendalian perusahaan..
- Melaporkan kejadian penting yang

### **INTERNAL AUDIT CHARTER**

#### **MISSION AND SCOPE OF WORK**

*The mission of Internal Audit is to assess and independent evaluation of the control processes running in the organization and then provide suggestions and recommendations for improvements to the weaknesses found*

*The scope of work includes the assessment of internal audit is to ensure control processes within the organization established by management is adequate and functioning to ensure:*

- *Protected all resource-owned.*
- *All the reports presented in an accurate, reliable and timely.*
- *Employees working in accordance with all applicable regulations.*
- *All resources are acquired economically and used efficiently.*
- *All goals and work plan achieved with good company.*
- *There are continuous efforts to improve business control processes.*

#### **RESPONSIBILITY**

*Internal Audit leaders accountable to the President Director and the Audit Committee for:*

- *Submit an annual report on the results of the evaluation of the adequacy and effectiveness of process control companies.*
- *Report critical events associated with the*

berhubungan dengan proses pengendalian perusahaan dan afiliasinya dan usulan perbaikan yang mungkin dilakukan..

- Menyampaikan laporan realisasi kegiatan Internal Audit secara bulanan dan laporan atas penugasan khusus.

### **INDEPENDENSI.**

Untuk memperoleh independensi dalam menjalankan tugasnya maka auditor melaporkan kepada pimpinan Internal Audit untuk kemudian secara fungsional dan administratif akan melaporkan kepada Manajemen dan Komite Audit sesuai dengan tanggung jawab di atas..

### **TUGAS POKOK**

Pimpinan dan staf mempunyai tugas pokok:

1. Menyusun rencana audit tahunan berdasarkan analisa resiko dan menyampaikan pada Manajemen dan Komite Audit untuk direview dan mendapatkan persetujuan.
2. Melaksanakan rencana audit tahunan tersebut termasuk menerima penugasan khusus dari Manajemen dan atau Komite Audit.
3. Menjaga profesionalitas staf Internal Audit melalui peningkatan pengetahuan, ketrampilan dan pengalaman sesuai dengan tuntutan yang berlaku.
4. Menerbitkan laporan secara periodik kepada Manajemen dan Komite Audit yang berisi ringkasan hasil audit yang penting.
5. Membantu dalam proses penyelidikan terhadap dugaan adanya kecurangan yang dilakukan oleh karyawan dan mengingatkan Manajemen untuk mengambil langkah-langkah yang diperlukan.
6. Memastikan cakupan kerja auditor independen/ luar mendapatkan keyakinan hasil audit yang sesuai dengan biaya yang wajar.

### **KEWENANGAN**

Pimpinan dan staf Internal Audit berwenang :

- Mempunyai akses terhadap semua fungsi, catatan, property, dan personil tanpa pembatasan.
- Mempunyai akses yang penuh dan bebas terhadap Komite Audit setelah berkoordinasi dengan pihak-pihak terkait.
- Menentukan jadwal, staf audit, cakupan audit, teknik pendekatan audit dalam rangka mencapai mutu dan tujuan audit..
- Meminta bantuan personil dari unit kerja lain dalam pelaksanaan audit termasuk meminta jasa pihak ketiga dengan persetujuan biaya oleh Manajemen PT. Pan Brothers Tbk.

*process control of the company and its affiliates and the proposed improvements possible.*

- *(Delivering the Internal Audit report on the realization of activities on a monthly basis and reports on special assignment.*

### **INDEPENDENCY.**

*To obtain independence in performing their duties, the auditors report to the head of Internal Audit for later functionally and administratively will report to management and the Audit Committee in accordance with the responsibilities above*

### **MAIN DUTIES**

*Leader and staff have fundamental duties:*

1. *Develop the annual audit plan based on risk analysis, and deliver on the Management and the Audit Committee for review and approval*
2. *Implement the annual audit plan including to receive special assignments from the management or the Audit Committee*
3. *Maintain professionalism of internal audit staff by enhancing the knowledge, skills and experience in accordance with the demands of the prevailing.*
4. *Publish periodic reports to Management and the Audit Committee summarizing the audit results are important).*
5. *Assist in the investigation into alleged fraud committed by employees and reminded management to take the steps necessary).*
6. *Ensure the scope of work of the independent auditor / external gain confidence that the appropriate audit results at a reasonable cost).*

### **AUTHORITIES**

*Leader and staff of the Internal Audit authorities:*

- *Have access to all functions, records, property, and personnel without restriction.*
- *(Have full and free access to the Audit Committee after coordination with the relevant parties.*
- *Determine the schedule, the audit staff, audit scope, audit approaches in order to achieve the quality and purpose of audit.*
- *Enlist the help of personnel from other work units in the audit include enlist the services of a third party with the consent of costs by the management of PT. Pan Brothers Tbk).*

**PEMBATASAN**

Pimpinan dan staf Internal Audit tidak diperkenankan:

- Mempunyai kegiatan operasional perusahaan dan yang terkait dengan perusahaan.
- Mengambil inisiatif dan menyetujui transaksi akuntansi diluar yang berada dalam kewenangan Internal Audit.
- Memberikan arahan kepada karyawan non Internal Audit atas suatu kegiatan operasional perusahaan, kecuali dalam kaitannya dengan tugas audit dimana karyawan tersebut telah diijinkan ikut dalam tim audit.

**RESTRICTION**

Leader and staff of the Internal Audit are not allowed:

- Having the company's operations and related companies.
- Take the initiative and approve accounting transactions that are beyond the authority of the Internal Audit.
- Provide guidance to employees on a non-internal audit operations of the company, except in relation to auditing tasks where the employee has been allowed to participate in the audit team.

**STANDAR PRAKTEK AUDIT**

Audit Internal dalam menjalankan tugasnya harus mengacu pada standar professional audit yang berlaku dan diterbitkan oleh organisasi profesi.

**PRACTICE AUDIT STANDARD**

(Internal Audit in carrying out its duties should be based on professional auditing standards applicable and published by professional organizations.

**PT. PAN BROTHERS Tbk  
Direksi (Board of Directors)**

**STRUCTURE OF INTERNAL AUDIT PBRX**

