



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

<p>DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT 	<p>PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit</p>	<p>NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026</p>
<p>- PERUBAHAN MENYELURUH √PERUBAHAN SEBAGIAN</p> <p>- <i>ENTIRE CHANGE</i> √<i>PARTIAL CHANGE</i></p>	<p><i>Internal Audit Charter</i></p>	<p>TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026</p> <p><i>EFFECTIVE DATE:</i> <i>March, 3rd 2026</i></p>

<p>1. PENDAHULUAN</p> <p>a. Profil Perusahaan</p> <p>PT Humpuss Maritim Internasional Tbk. (“HUMI”) merupakan perusahaan yang bergerak dalam usaha transportasi laut yang memulai operasi komersialnya sejak tanggal 20 September 2016. Sedangkan grup Perusahaan (“Grup HUMI”) adalah meliputi Perusahaan, Anak dan Unit Usaha yang laporan keuangannya dikonsolidasikan (“Laporan Keuangan Konsolidasian”).</p> <p>Cakupan kegiatan audit internal meliputi PT Humpuss Maritim Internasional Tbk, dan <i>Sub-Holding</i>, terdiri dari PT GTS Internasional Tbk. (“GTSI”), PT PCS Internasional (“PCSI”), PT OTS Internasional (“OTSI”), PT Humpuss Transportasi Curah (“HTC”), PT MCS Internasional (“MCSI”), dan PT ETSI Utama Maritim (“ETSI”). Untuk GTSI yang telah <i>go public</i>, maka akan dilakukan koordinasi dengan Unit Kerja Audit Internal perusahaan tersebut.</p> <p>b. Visi & Misi Perusahaan</p> <p>Penetapan Visi, Misi Perusahaan telah ditetapkan oleh Direksi berdasarkan Surat</p>	<p>1. INTRODUCTION</p> <p>a. <i>Company Profile</i></p> <p><i>PT Humpuss Maritim Internasional Tbk. (“HUMI”) is a company engaged in the sea transportation business commencing its commercial operations on September 20, 2016. Meanwhile, the Corporate Group (“HUMI Group”) includes the Company, Subsidiaries and Business Units whose financial statements are consolidated (“Consolidated Financial Statements”).</i></p> <p><i>The scope of internal audit activities includes audit on PT Humpuss Maritim Internasional (Holding), and Sub-Holding, consisting of PT GTS Internasional Tbk. (“GTSI”), PT PCS International (“PCSI”), PT OTS International (“OTSI”), PT Humpuss Transport Bulk (“HTC”), PT MCS International (“MCSI”), and PT ETSI Utama Maritim (“ETSI”). For GTSI that has gone public, coordination with the company's Internal Audit Unit will be carried out.</i></p> <p>b. <i>The Company's Vision and Mission</i></p> <p><i>The determination of the Company's Purposes and Objectives has been approved</i></p>
--	---

Paraf:

CS	IA	DR	KI



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH ✓PERUBAHAN SEBAGIAN - <i>ENTIRE CHANGE</i> ✓ <i>PARTIAL CHANGE</i>	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 <i>EFFECTIVE DATE:</i> March, ^{3rd} 2026

<p>Keputusan Nomor 005/SK-DU/HUMI/I/2024 tanggal 23 Januari 2024, yaitu:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Visi: Menjadi solusi Ekosistem Kemaritiman yang terkemuka • Misi: <ol style="list-style-type: none"> 1. Menjalankan usaha distribusi dan infrastruktur energi serta ekosistem kepelabuhan secara terintegrasi berlandaskan tata kelola perusahaan yang baik. 2. Menerapkan standar internasional kesehatan dan keselamatan kerja serta lingkungan yang berkelanjutan. 3. Mewujudkan layanan yang handal untuk pelanggan dan para pemangku kepentingan. • Nilai-nilai Perusahaan <p>H: Harmony</p> <p>Definisi: Menunjukkan kebersamaan, persatuan, saling peduli, saling menghargai perbedaan untuk mencapai sinergi.</p>	<p><i>by the Board of Directors by virtue of Decree Number 005/SK-DU/HUMI/I/2024 dated Januari 23, 2024, namely:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Vision: <i>To become a leading Maritime Ecosystem Solution.</i> • Mission: <ol style="list-style-type: none"> 1. <i>To operate energy distribution businesses, infrastructure, and port ecosystem in an integrated manner based on good corporate governance.</i> 2. <i>To implement international standards for occupational health and safety, as well as sustainable environmental practices.</i> 3. <i>To provide reliable services for customers and stakeholders.</i> • Company Values <p>H: Harmony</p> <p><i>Definition:</i> <i>Represents togetherness, unity, mutual care, and respect for differences in order to achieve synergy.</i></p>
--	--

Paraf:

CS	IA	DR	KI



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

<p>DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT 	<p>PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit</p>	<p>NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026</p>
<p>- PERUBAHAN MENYELURUH √PERUBAHAN SEBAGIAN</p> <p>- <i>ENTIRE CHANGE</i> √<i>PARTIAL CHANGE</i></p>	<p><i>Internal Audit Charter</i></p>	<p>TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026</p> <p><i>EFFECTIVE DATE:</i> <i>March, 3rd 2026</i></p>

<p>U: Uncompromised Integrity</p> <p>Definisi: Menunjukkan etika sosial dan mengikuti prinsip-prinsip dan norma-norma yang berlaku di Masyarakat.</p> <p>M: Meaningful</p> <p>Definisi: Menunjukkan kesadaran untuk bertindak memberikan implikasi positif bagi lingkungan kerja, perusahaan, masyarakat dan negara.</p> <p>I: Innovation for Growth</p> <p>Definisi: Mengembangkan terobosan dan bertindak untuk mewujudkan tercapainya Inovasi Perusahaan yang berkelanjutan dan dapat diandalkan.</p> <p>c. Maksud dan Tujuan</p> <p>Dalam upaya mendorong terciptanya Tata Kelola Perusahaan yang baik (<i>Good Corporate Governance</i>), Perusahaan telah membentuk unit Audit Internal untuk menjalankan fungsi pengawasan dan evaluasi terhadap efektivitas</p>	<p>U: Uncompromised Integrity</p> <p><i>Definition:</i> <i>Demonstrates social ethics and adherence to the principles and norms prevailing in society.</i></p> <p>M: Meaningful</p> <p><i>Definition:</i> <i>Represents awareness to act in a way that has a positive impact on the work environment, the company, society, and the country.</i></p> <p>I: Innovation for Growth</p> <p><i>Definition:</i> <i>Developing breakthroughs and taking action to realize sustainable and reliable company innovation.</i></p> <p>c. <i>Purposes and Objectives</i></p> <p><i>In an effort to promote Good Corporate Governance, the company has established an Internal Audit unit to carry out oversight and evaluation functions on the effectiveness of the internal control system, ensure</i></p>
---	--

Paraf:

CS	IA	DR	KI



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

<p>DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT 	<p>PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit</p>	<p>NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026</p>
<p>- PERUBAHAN MENYELURUH √PERUBAHAN SEBAGIAN</p> <p>- <i>ENTIRE CHANGE</i> √<i>PARTIAL CHANGE</i></p>	<p><i>Internal Audit Charter</i></p>	<p>TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026</p> <p><i>EFFECTIVE DATE:</i> <i>March, 3rd 2026</i></p>

<p>sistem pengendalian internal, memastikan kepatuhan terhadap peraturan dan kebijakan yang berlaku, mengidentifikasi risiko, serta memberikan rekomendasi perbaikan guna mendukung pencapaian tujuan perusahaan secara efisien, transparan, dan akuntabel.</p> <p>Oleh karena itu perlu disusun Piagam Audit Internal yang memuat Pernyataan Misi, Tujuan dan Ruang Lingkup, Wewenang dan Tanggung Jawab serta hal-hal lain yang terkait dengan aktivitas unit Audit Internal.</p> <p>Pedoman penyusunan piagam unit Audit Internal mengacu pada Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 56/POJK/04/2015 tentang Pembentukan dan Pedoman Penyusunan Piagam Unit Audit Internal.</p>	<p><i>compliance with applicable regulations and policies, identify risks, and provide recommendations for improvements to support the achievement of the company's goals in an efficient, transparent, and accountable manner.</i></p> <p><i>Therefore, it is necessary to prepare an Internal Audit Charter which contains a Statement of Mission, Objectives and Scope, Authorities and Responsibilities as well as other matters related to the activities of the Internal Audit unit.</i></p> <p><i>The guidelines for preparing the charter for the Internal Audit unit refer to the Financial Services Authority Regulation Number 56/POJK/04/2015 concerning the formation and guidelines for the preparation of the charter for the internal audit unit.</i></p>
<p>2. PERNYATAAN VISI & MISI UNIT AUDIT INTERNAL</p> <p>Visi dan Misi Unit Audit Internal yaitu:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Visi: Menjadi Unit Audit Internal yang juga berperan sebagai <i>strategic business partner</i> yang profesional, tanggap dan terpercaya 	<p>2. STATEMENT OF VISION & MISSION OF INTERNAL AUDIT UNIT</p> <p><i>Vision and Mission of Internal Audit Unit are:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Vision: <i>To become an Internal Audit Unit that also acts as a professional, responsive and trusted strategic business partner for</i>

Paraf:

CS	IA	DR	KI



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH ✓PERUBAHAN SEBAGIAN - <i>ENTIRE CHANGE</i> ✓ <i>PARTIAL CHANGE</i>	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 <i>EFFECTIVE DATE:</i> March, ^{3rd} 2026

<p>bagi Direksi dan jajaran manajemen Perusahaan.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Misi: Melaksanakan aktivitas untuk memberikan keyakinan yang memadai (<i>assurance</i>) dan jasa konsultasi dalam penyempurnaan tata kelola Perusahaan (<i>consulting for improvement</i>) secara independen dan objektif yang diupayakan untuk memberikan nilai tambah (<i>value added</i>) dan memperbaiki operasi Perusahaan dalam mencapai tujuan Perusahaan. Aktivitas tersebut dilaksanakan untuk memperbaiki efektifitas proses manajemen resiko, pengendalian dan tata kelola Perusahaan yang baik. 	<p><i>the Board of Directors and the Company's management.</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Mission: <i>To carry out activities to provide assurance and consulting services in an independent and objective way to improve corporate governance (consulting for improvement) in an effort to provide added value and improve the Company's operations in achieving the Company's goals. These activities are carried out and improve the effectiveness of risk management, control and Good Corporate Governance.</i>
<p>3. TUJUAN DAN RUANG LINGKUP PEKERJAAN</p> <p>Tujuan Utama unit Audit Internal adalah:</p> <p>a. Menguji dan mengevaluasi mengenai kerangka kerja proses manajemen resiko, sistem pengendalian internal dan tata kelola perusahaan untuk mengetahui apakah telah memadai dan berfungsi dengan baik, dengan memberikan analisis, penilaian, rekomendasi, bimbingan wawasan dan informasi terkait dengan aktivitas yang</p>	<p>3. OBJECTIVES AND SCOPE OF WORK</p> <p>The Main Objectives of Internal Audit Unit are:</p> <p>a. <i>Test and evaluate the risk management process framework, internal control system and corporate governance to determine whether they are adequate and functioning properly, by providing analysis, assessment, recommendations, guidance insights and information related to the activities reviewed and with</i></p>

Paraf:

CS	IA	DR	KI



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

<p>DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT 	<p>PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit</p>	<p>NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026</p>
<p>- PERUBAHAN MENYELURUH √PERUBAHAN SEBAGIAN</p> <p>- <i>ENTIRE CHANGE</i> √<i>PARTIAL CHANGE</i></p>	<p><i>Internal Audit Charter</i></p>	<p>TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026</p> <p><i>EFFECTIVE DATE:</i> March, ^{3rd} 2026</p>

<p>ditinjau dengan pengendalian yang efektif pada tingkat biaya yang dapat diterima.</p> <p>b. Pemberian saran atau rekomendasi kepada Direktur Utama dan manajemen unit kerja untuk memperbaiki manajemen resiko, sistem pengendalian internal dan tata kelola perusahaan.</p> <p>Ruang Lingkup Pekerjaan Unit Audit Internal meliputi:</p> <p>a. Pengujian dan evaluasi efektivitas pelaksanaan sistem pengendalian internal di Grup HUMI dengan mengadaptasi <i>Internal Control Framework COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission)</i>,</p> <p>b. Evaluasi terkait pelaksanaan sistem pengendalian internal yang meliputi: Lingkungan Pengendalian (<i>Control Environment</i>), Identifikasi dan Penilaian Risiko (<i>Identification & Risk Assessment</i>), Kegiatan Pengendalian (<i>Control Activities</i>), Informasi dan Komunikasi (<i>Information & Communication</i>) dan Kegiatan Pemantauan (<i>Monitoring Activities</i>).</p>	<p><i>effective controls at an acceptable cost level.</i></p> <p>b. <i>Providing advice or recommendations to the President Director and work unit management to improve risk management, internal control systems and corporate governance.</i></p> <p>Scope of Work of Internal Audit Unit includes:</p> <p>a. <i>Testing and evaluating the effectiveness of the implementation of internal control system in the HUMI Group by adapting the COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) Internal Control Framework</i></p> <p>b. <i>Conducting evaluation related to the implementation system of internal control which includes: Control Environment, Identification and Risk Assessment, Control Activities, Information and Communication and Monitoring Activities.</i></p>
--	---

Paraf:

CS	IA	DR	KI



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH ✓PERUBAHAN SEBAGIAN - <i>ENTIRE CHANGE</i> ✓ <i>PARTIAL CHANGE</i>	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 <i>EFFECTIVE DATE:</i> March, ^{3rd} 2026

	c. Evaluasi kepatuhan kepada ketentuan dan peraturan perundang-undangan yang berlaku di kapal dan di Grup HUMI. d. Evaluasi efektivitas kebijakan sistem dan prosedur yang berlaku di kapal, dan di Grup HUMI serta memberikan rekomendasi perbaikan. e. Melaksanakan audit khusus/investigasi yang ditugaskan oleh Direktur Utama. f. Memberikan konsultasi kepada Direktur Utama dan atau Pimpinan Unit Kerja untuk mendorong peningkatan kinerja dan atau ketaatan kepada ketentuan yang berlaku.		c. <i>Conducting evaluation of compliance with applicable laws and regulations on board and in the HUMI Group.</i> d. <i>Evaluating the effectiveness of the system policies and procedures that apply on the ship, and in the HUMI Group and provide recommendations for improvement.</i> e. <i>Carrying out special audits/investigations assigned by the President Director.</i> f. <i>Providing consultation to the President Director and or Head of Work Units to encourage performance improvement and or compliance with applicable regulations.</i>
4	KEGIATAN PENUGASAN AUDIT INTERNAL Kegiatan penugasan Audit Internal sebagai berikut: a. Kegiatan penugasan asurans, merupakan proses pemeriksaan dengan tujuan untuk memberikan penilaian yang independen atas tata kelola, manajemen risiko, dan proses pengendalian dalam organisasi. Kegiatan ini mencakup sebagai berikut: - Reviu, merupakan kegiatan asurans yang dilakukan sebelum aktivitas	4.	INTERNAL AUDIT ACTIVITIES <i>Internal Audit activities are as follows:</i> a. <i>Assurance Activities, which are examination processes aimed at providing an independent assessment of governance, risk management, and control processes within the organization. These activities include the following:</i> - <i>Review, an assurance activity conducted before an activity is</i>

Paraf:

CS	IA	DR	KI
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

<p>DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT 	<p>PERIHAL <i>REGARDING</i></p> <p>Piagam Internal Audit</p>	<p>NOMOR: <i>NUMBER:</i></p> <p>005/PEDOMAN-GCG/III/2026</p>
<p>- PERUBAHAN MENYELURUH √PERUBAHAN SEBAGIAN</p> <p>- <i>ENTIRE CHANGE</i> √<i>PARTIAL CHANGE</i></p>	<p><i>Internal Audit Charter</i></p>	<p>TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026</p> <p><i>EFFECTIVE DATE:</i> <i>March, 3rd 2026</i></p>

<p>dilaksanakan. Kegiatan reuiu ini menghasilkan saran;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Audit, merupakan kegiatan asurans yang dilakukan setelah aktivitas dilaksanakan. Kegiatan audit ini menghasilkan rekomendasi yang harus ditindaklanjuti; - Evaluasi, merupakan kegiatan asurans yang dilakukan setelah aktivitas dilaksanakan. Kegiatan evaluasi ini menghasilkan saran perbaikan (area of improvement); <p>b. Kegiatan penugasan advisori, merupakan kegiatan pemberian saran yang ruang lingkupnya disepakati bersama antara Unit Audit Internal dengan unit kerja terkait. Kegiatan advisori ini bertujuan untuk menambah nilai dan meningkatkan proses tata kelola, manajemen risiko dan proses pengendalian dalam organisasi. Kegiatan advisori ini tidak dimaksudkan untuk mengambil alih tanggung jawab manajemen. Kegiatan ini dapat pula berupa sosialisasi, advisori, fasilitator, dan pelatihan.</p>	<p><i>carried out. This review results in suggestions;</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Audit, an assurance activity conducted after an activity has been carried out. This audit results in recommendations that must be followed up;</i> - <i>Evaluation, an assurance activity conducted after an activity has been carried out. This evaluation results in suggestions for improvement (areas of improvement);</i> <p><i>b. Advisory Activities, which are advisory activities with a scope agreed upon between the Internal Audit Unit and the related work unit. These advisory activities aim to add value and improve governance, risk management, and control processes within the organization. These advisory activities are not intended to assume management's responsibilities. Such activities may include socialization sessions, advisory services, facilitation, and training.</i></p>
--	---

Paraf:

CS	IA	DR	KI



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH ✓ PERUBAHAN SEBAGIAN - <i>ENTIRE CHANGE</i> ✓ <i>PARTIAL CHANGE</i>	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 <i>EFFECTIVE DATE:</i> March, ^{3rd} 2026

5. STRUKTUR DAN KEDUDUKAN UNIT AUDIT INTERNAL a. Unit Audit Internal dipimpin oleh seorang <i>Head of Internal Audit</i> di bawah Direktur Utama. b. Dalam hal Unit Audit Internal terdiri dari 1 (satu) orang auditor internal, auditor internal dimaksud juga bertindak sebagai <i>Head of Internal Audit</i> . c. <i>Head of Internal Audit</i> diangkat dan diberhentikan oleh Direktur Utama atas persetujuan dari Dewan Komisaris. d. <i>Head of Internal Audit</i> bertanggung jawab kepada Direktur Utama. e. Dalam hal <i>Head of Internal Audit</i> tidak memenuhi persyaratan sebagai auditor internal dalam Unit Audit Internal dan/atau gagal atau tidak cakap dalam menjalankan tugas, Direktur Utama dapat memberhentikan <i>Head of Internal Audit</i> dimaksud setelah mendapat persetujuan Dewan Komisaris.	5. STRUCTURE AND POSITION OF INTERNAL AUDIT UNIT a. <i>The Internal Audit Unit is led by a Head of Internal Audit who reports to the President Director.</i> b. <i>In the event that the Internal Audit Unit consists of 1 (one) internal auditor, the said internal auditor also acts as the Head of Internal Audit.</i> c. <i>The Head of Internal Audit is appointed and dismissed by the President Director with the approval of the Board of Commissioners.</i> d. <i>The Head of Internal Audit is responsible to the President Director.</i> e. <i>In the event that the Head of Internal Audit does not meet the requirements as an internal auditor in the Internal Audit Unit and/or fails or is incompetent in carrying out his duties, the President Director may dismiss the said Head of Internal Audit after obtaining approval from the Board of Commissioners.</i>
6. INDEPENDENSI Unit Audit Internal merupakan fungsi <i>advisor/penasihat</i> yang mempunyai kondisi bebas dari situasi yang dapat menurunkan kemampuan aktivitas internal auditor untuk	6. INDEPENDENCE <i>The Internal Audit Unit has an advisory function that shall be independent from situations that can reduce the ability of the internal auditor's activities to be able to carry</i>

Paraf:

CS	IA	DR	KI



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH ✓ PERUBAHAN SEBAGIAN - <i>ENTIRE CHANGE</i> ✓ <i>PARTIAL CHANGE</i>	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 <i>EFFECTIVE DATE:</i> March, 3 rd 2026

<p>dapat melaksanakan tanggung jawabnya secara tidak memihak dalam Perusahaan. Untuk itu, Unit Audit Internal:</p> <ol style="list-style-type: none"> Bertanggung jawab langsung kepada Direktur Utama dan independen terhadap setiap unit kerja di Grup HUMI. Tidak terlibat langsung dalam kegiatan operasional Perusahaan sehari-hari. Tidak diperkenankan perangkapan tugas dan jabatan auditor internal dan pelaksana dalam Unit Audit Internal dari pelaksanaan kegiatan operasional perusahaan baik di Emiten atau perusahaan publik maupun Anak atau Unit Usaha perusahaannya. 	<p><i>out their responsibilities impartially within the Company. To that end, the Internal Audit Unit:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>Directly reports to the President Director and independent of each work unit in the HUMI Group.</i> <i>Is not directly involved in the daily operational activities of the Company.</i> <i>Is not allowed to have concurrent duties and positions of internal auditors and executives in the Internal Audit Unit from the implementation of the company's operational activities, both in the Issuer or public company or in its subsidiaries or business units.</i>
<p>7. TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB UNIT AUDIT INTERNAL</p> <p>Unit Audit Internal mempunyai Tugas dan Tanggung jawab sebagai berikut:</p> <ol style="list-style-type: none"> Menyusun dan melaksanakan Rencana Kerja Pengawasan Tahunan (RKPT) berdasarkan penilaian risiko perusahaan. Menguji dan mengevaluasi pelaksanaan pengendalian internal dan sistem manajemen resiko sesuai dengan kebijakan perusahaan. Melakukan pemeriksaan dan penilaian atas efisiensi dan efektifitas di bidang keuangan, 	<p>7. DUTIES AND RESPONSIBILITIES OF INTERNAL AUDIT UNIT</p> <p><i>The Internal Audit Unit has the following Duties and Responsibilities:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>Develop and implement the Annual Supervision Work Plan (RKPT) based on company's risk assessment.</i> <i>Test and evaluate the implementation of internal control and risk management systems in accordance with company policies.</i> <i>Conduct inspections and assessments of efficiency and effectiveness in the fields of</i>

Paraf:

CS	IA	DR	KI



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH ✓PERUBAHAN SEBAGIAN - <i>ENTIRE CHANGE</i> ✓ <i>PARTIAL CHANGE</i>	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 <i>EFFECTIVE DATE:</i> March, ^{3rd} 2026

akuntansi, operasional, sumberdaya manusia, pemasaran, teknologi informasi, dan kegiatan lainnya. d. Memberikan saran perbaikan dan informasi yang objektif tentang kegiatan yang diperiksa pada semua tingkat 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 secara berkala kepada Direktur Utama dan Dewan Komisaris. g. Berkoordinasi dengan Komite Audit. h. Menyusun program untuk mengevaluasi mutu kegiatan audit internal yang dilakukan. i. Melakukan pemeriksaan khusus apabila diperlukan. j. Melakukan Quality Assurance & Improvement Program (QAIP) dilakukan melalui penilaian internal yang bersifat periodik dan berkelanjutan, yang diintegrasikan dalam kegiatan operasional harian untuk memastikan kesesuaian dengan standar, efektivitas proses, serta perbaikan berkelanjutan.	<i>finance, accounting, operations, human resources, marketing, information technology, and other activities.</i> d. <i>Provide improvement suggestions and objective information about the activities examined at all levels of management.</i> e. <i>Prepare reports on audit results and submit the report to the President Director and the Board of Commissioners.</i> f. <i>Monitor, analyze and report on the implementation of the follow-up improvements that have been suggested to the President Director and Board of Commissioner.</i> g. <i>Coordination with the Audit Committee.</i> h. <i>Develop a program to evaluate the quality of internal audit activities.</i> i. <i>Conducting special inspection if needed.</i> j. <i>Conducting a Quality Assurance & Improvement Program (QAIP) through internal assessments that are periodic and continuous, integrated into daily operational activities to ensure compliance with standards, process effectiveness, and continuous improvement.</i>
---	--

Paraf:

CS	IA	DR	KI
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH ✓PERUBAHAN SEBAGIAN - ENTIRE CHANGE ✓PARTIAL CHANGE	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 EFFECTIVE DATE: March, ^{3rd} 2026

8. WEWENANG UNIT AUDIT INTERNAL a. Memiliki akses penuh, bebas, dan tidak terbatas terhadap seluruh catatan, sistem informasi, aset, lokasi kerja, serta personel Perusahaan yang relevan tentang perusahaan dan Grup HUMI terkait dengan tugas dan fungsinya. b. Melakukan komunikasi secara langsung dengan Direksi, Dewan Komisaris, dan/atau Komite Audit serta anggota dari Direksi, Dewan Komisaris, dan/atau Komite Audit. c. Mengadakan rapat secara berkala dan insidental dengan Direksi, Dewan Komisaris, dan/atau Komite Audit. d. Melakukan koordinasi kegiatannya dengan kegiatan auditor eksternal untuk meningkatkan efektivitas audit dan menghindari duplikasi pekerjaan. e. Untuk anak usaha dan unit usaha Perusahaan yang telah <i>go public</i> maka dilakukan koordinasi dengan Unit Kerja Audit Internal anak usaha dan unit usaha perusahaan tersebut. f. Jika terjadi pembatasan ruang lingkup audit atau intervensi terhadap pelaksanaan audit, Kepala Internal Audit wajib melaporkannya kepada Ketua Komite Audit.	8. AUTHORITIES OF INTERNAL AUDIT UNIT a. <i>Have full, free, and unrestricted access to all records, information systems, assets, work locations, and Company personnel relevant to the Company and the HUMI Group in relation to the performance of their duties and functions.</i> b. <i>Communicate directly with the Board of Directors, Board of Commissioners, and/or the Audit Committee as well as members of the Board of Directors, Board of Commissioners, and/or Audit Committee.</i> c. <i>Hold regular and incidental meetings with the Board of Directors, Board of Commissioners, and/or Audit Committee.</i> d. <i>Coordinate its activities with the activities of external auditors to improve audit effectiveness and avoid duplication of work.</i> e. <i>Carry out coordination out with the Internal Audit Work Unit of the the company's subsidiaries and business units that have gone public.</i> f. <i>In the event of any limitation in audit scope or interference with the conduct of the audit, the Head of Internal Audit must report it to the Head of Audit Committee.</i>
--	---

Paraf:

CS	IA	DR	KI
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH ✓PERUBAHAN SEBAGIAN - <i>ENTIRE CHANGE</i> ✓ <i>PARTIAL CHANGE</i>	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 <i>EFFECTIVE DATE:</i> March, ^{3rd} 2026

<p>9. KODE ETIK UNIT AUDIT INTERNAL`</p> <p>Kode Etik adalah prinsip-prinsip yang relevan terhadap profesi audit internal, serta aturan perilaku yang menjelaskan perilaku yang diharapkan dari seorang auditor internal. Seluruh aktivitas audit internal yang dilaksanakan unit Audit Internal harus mengacu pada kode etik profesi auditor internal dari <i>The Institute of Internal Auditor (IIA)</i>. Unit Audit Internal harus secara konsisten menerapkan kode etik profesi sebagai berikut:</p> <p>a. Integritas</p> <p>Integritas auditor internal membentuk keyakinan dan oleh karenanya menjadi dasar kepercayaan terhadap pertimbangannya. Hal tersebut dapat diimplementasikan dengan cara sebagai berikut:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Harus melaksanakan pekerjaannya secara jujur, hati-hati dan bertanggung jawab; 2. Harus mematuhi hukum dan membuat pengungkapan sebagaimana diharuskan oleh hukum atau profesi; 	<p>9. CODE OF ETHICS OF INTERNAL AUDIT UNIT`</p> <p><i>The Code of Ethics are principles relevant to the internal audit profession, as well as code of conduct that defines the expected behavior of an internal auditor. All internal audit activities carried out by the Internal Audit unit must refer to the internal auditor professional code of ethics from The Institute of Internal Auditors (IIA). The Internal Audit Unit must consistently apply the following professional code of ethics:</i></p> <p>a. Integrity</p> <p><i>The integrity of an internal auditor builds confidence and therefore forms the basis of trust in their judgment. This can be implemented in the following ways:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Must perform their work honestly, diligently, and responsibly;</i> 2. <i>Must comply with the law and make disclosures as required by law or the profession;</i>
---	---

Paraf:

CS	IA	DR	KI



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH ✓ PERUBAHAN SEBAGIAN - <i>ENTIRE CHANGE</i> ✓ <i>PARTIAL CHANGE</i>	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 <i>EFFECTIVE DATE:</i> March, ^{3rd} 2026

<p>3. Tidak boleh secara sadar terlibat dalam kegiatan ilegal, atau melakukan kegiatan yang dapat mendiskreditkan profesi Audit Internal ataupun Perusahaan;</p> <p>4. Harus menghormati dan mendukung tujuan Perusahaan yang sah dan etis.</p> <p>b. Objektivitas Auditor internal menunjukkan objektivitas profesional pada level tertinggi dalam memperoleh, mengevaluasi dan mengkomunikasikan informasi tentang aktivitas atau proses yang diuji. Auditor Internal melakukan penilaian yang seimbang atas segala hal yang relevan dan tidak terpengaruh secara tidak semestinya oleh kepentingan pribadi atau pihak lain dalam memberikan pertimbangan. Hal tersebut dapat diimplementasikan dengan cara sebagai berikut:</p> <p>1. Tidak boleh berpartisipasi dalam kegiatan atau hubungan apapun yang dapat, atau patut diduga dapat, menghalangi penilaian auditor internal yang adil. Termasuk dalam hal ini adalah kegiatan atau hubungan apapun yang</p>	<p>3. <i>Must not knowingly engage in illegal activities or conduct that may discredit the Internal Audit profession or the Company;</i></p> <p>4. <i>Must respect and support the legitimate and ethical objectives of the Company.</i></p> <p>b. Objectiveness <i>Internal auditors demonstrate the highest level of professional objectivity in obtaining, evaluating, and communicating information regarding the activities or processes under examination. Internal auditors make balanced assessments of all relevant matters and are not improperly influenced by personal interests or by others in forming their judgments. This can be implemented in the following ways:</i></p> <p>1. <i>Must not participate in any activity or relationship that may, or may reasonably be presumed to, impair the internal auditor's impartial judgment. This includes any activity or relationship that may give rise to a conflict of interest with the Company;</i></p>
---	--

Paraf:

CS	IA	DR	KI
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

<p>DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT 	<p>PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit</p>	<p>NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026</p>
<p>- PERUBAHAN MENYELURUH √PERUBAHAN SEBAGIAN</p> <p>- <i>ENTIRE CHANGE</i> √<i>PARTIAL CHANGE</i></p>	<p><i>Internal Audit Charter</i></p>	<p>TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026</p> <p><i>EFFECTIVE DATE:</i> <i>March, 3rd 2026</i></p>

<p>mengakibatkan timbulnya pertentangan kepentingan dengan Perusahaan;</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Tidak boleh menerima apapun yang dapat, atau patut diduga dapat, mengganggu pertimbangan profesionalnya; 3. Harus mengungkapkan semua fakta material yang diketahuinya, yang apabila tidak diungkapkan, dapat mendistorsi laporan atas kegiatan yang direviu. <p>c. Kerahasiaan</p> <p>Auditor Internal menghormati nilai dan kepemilikan informasi yang diterimanya dan tidak mengungkap informasi tersebut tanpa kewenangan yang sah, kecuali diharuskan oleh hukum atau profesi. Hal tersebut dapat diimplementasikan dengan cara sebagai berikut:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Harus berhati-hati dalam menggunakan dan menjaga informasi yang diperoleh selama melaksanakan tugasnya; 2. Tidak boleh menggunakan informasi untuk memperoleh keuntungan pribadi, atau dalam cara apapun, yang bertentangan dengan hukum atau 	<ol style="list-style-type: none"> 2. <i>Must not accept anything that may, or may reasonably be presumed to, interfere with their professional judgment;</i> 3. <i>Must disclose all material facts known to them which, if not disclosed, could distort the report on the activities reviewed.</i> <p>c. Confidentiality</p> <p><i>Internal auditors respect the value and ownership of the information they receive and do not disclose such information without proper authority, unless required by law or professional obligations. This can be implemented in the following ways:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Must exercise due care in using and safeguarding information obtained during the performance of their duties;</i> 2. <i>Must not use information for personal gain or in any manner that is contrary to the law or detrimental to the</i>
---	--

Paraf:

CS	IA	DR	KI
<i>r</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH ✓PERUBAHAN SEBAGIAN - <i>ENTIRE CHANGE</i> ✓ <i>PARTIAL CHANGE</i>	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 <i>EFFECTIVE DATE:</i> March, ^{3rd} 2026

<p>merugikan tujuan Perusahaan yang sah dan etis.</p> <p>d. Kompetensi Auditor Internal menerapkan pengetahuan, kecakapan dan pengalaman yang diperlukan dalam memberikan jasa Audit Internal. Hal tersebut dapat diimplementasikan dengan cara sebagai berikut:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Hanya terlibat dalam pemberian jasa yang memerlukan pengetahuan, kecakapan dan pengalaman yang dimilikinya; 2. Harus memberikan jasa Audit Internal sesuai dengan <i>Global Internal Audit Standards</i>; 3. Harus senantiasa meningkatkan keahlian, keefektifan dan kualitas jasanya secara berkelanjutan. 	<p><i>legitimate and ethical objectives of the Company.</i></p> <p>d. Competence <i>Internal auditors apply the knowledge, skills, and experience necessary in providing Internal Audit services. This can be implemented in the following ways:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Must only engage in services that require the knowledge, skills, and experience they possess;</i> 2. <i>Must perform Internal Audit services in accordance with the Global Internal Audit Standards;</i> 3. <i>Must continuously enhance their proficiency, effectiveness, and the quality of their services on an ongoing basis.</i>
<p>10. PENUTUP</p> <p>a. Piagam audit internal ini berlaku efektif pada tanggal sejak ditetapkan. Semua pimpinan unit kerja dan pegawai yang berkaitan wajib menaati butir-butir yang termuat dalam piagam ini.</p> <p>b. Piagam ini disusun dengan penuh itikad baik dan sesuai prinsip-prinsip Perusahaan untuk</p>	<p>10. CLOSING</p> <p>a. <i>This internal audit charter shall become effective on the date of its enactment. All heads of work units and related employees must comply with the points set out in this charter.</i></p> <p>b. <i>This charter is prepared in good faith and in accordance with the Company's</i></p>

Paraf:

CS	IA	DR	KI



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH √PERUBAHAN SEBAGIAN - <i>ENTIRE CHANGE</i> √ <i>PARTIAL CHANGE</i>	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 <i>EFFECTIVE DATE:</i> March, ^{3rd} 2026

mewujudkan tata kelola Perusahaan yang baik. c. Piagam ini dievaluasi secara berkala paling sedikit 1 (satu) kali dalam setahun dan dapat dilakukan revisi untuk menyesuaikan dengan peraturan perundangan yang berlaku, serta kebutuhan Perusahaan tanpa menghilangkan esensi dari tata kelola Perusahaan yang baik.	<i>principles to create good corporate governance.</i> c. <i>This charter is evaluated periodically at least 1 (once) a year and can be revised to comply with applicable laws and regulations, as well as the needs of the Company without losing the essence and good corporate governance.</i>
--	--

Jakarta, 03 Maret 2026

PT Humpuss Maritim Internasional Tbk.


PT Humpuss Maritim Internasional Tbk.





I Gusti Ngurah Askhara Danadiputra
Direktur Utama |
President Director

**Mengetahui & Menyetujui, |
Acknowledged & Approved,**



Mahdan
Komisaris Utama |
President Commissioner

Paraf:

CS	IA	DR	KI
			



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH ✓PERUBAHAN SEBAGIAN - <i>ENTIRE CHANGE</i> ✓ <i>PARTIAL CHANGE</i>	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 <i>EFFECTIVE DATE:</i> March, ^{3rd} 2026

LAMPIRAN: CATATAN PERUBAHAN (REVISI)

Hal	Sebelum Revisi (Vers. 07 Jan 2025)	Hal	Setelah Revisi
7	Sebelum revisi belum ada poin mengenai kegiatan penugasan audit internal.	7	KEGIATAN PENUGASAN AUDIT INTERNAL Kegiatan penugasan Audit Internal sebagai berikut: a. Kegiatan penugasan asurans, merupakan proses pemeriksaan dengan tujuan untuk memberikan penilaian yang independen atas tata kelola, manajemen risiko, dan proses pengendalian dalam organisasi. Kegiatan ini mencakup sebagai berikut: - Reviu, merupakan kegiatan asurans yang dilakukan sebelum aktivitas dilaksanakan. Kegiatan reviu ini menghasilkan saran; - Audit, merupakan kegiatan asurans yang dilakukan setelah aktivitas dilaksanakan. Kegiatan audit ini menghasilkan rekomendasi yang harus ditindaklanjuti; - Evaluasi, merupakan kegiatan asurans yang dilakukan setelah aktivitas dilaksanakan. Kegiatan evaluasi ini menghasilkan saran perbaikan (area of improvement);

Paraf:

CS	IA	DR	KI
✓	✓	✓	✓



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH ✓PERUBAHAN SEBAGIAN - ENTIRE CHANGE ✓PARTIAL CHANGE	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 <i>EFFECTIVE DATE:</i> March, 3 rd 2026

Hal	Sebelum Revisi (Vers. 07 Jan 2025)	Hal	Setelah Revisi
			b. Kegiatan penugasan advisori, merupakan kegiatan pemberian saran yang ruang lingkupnya disepakati bersama antara Unit Audit Internal dengan unit kerja terkait. Kegiatan advisori ini bertujuan untuk menambah nilai dan meningkatkan proses tata kelola, manajemen risiko, dan proses pengendalian dalam organisasi. Kegiatan advisori ini tidak dimaksudkan untuk mengambil alih tanggung jawab manajemen. Kegiatan ini dapat pula berupa sosialisasi, advisori, fasilitator, dan pelatihan.
10	a. Menyusun dan melaksanakan Rencana Kerja Pengawasan Tahunan (RKPT).	10	a. Menyusun dan melaksanakan Rencana Kerja Pengawasan Tahunan (RKPT) berdasarkan penilaian risiko perusahaan.
11	a. Integritas Integritas auditor internal membentuk kepercayaan dan oleh karenanya menjadi dasar untuk menyandarkan terhadap pertimbangannya.	13	a. Integritas Integritas auditor internal membentuk keyakinan dan oleh karenanya menjadi dasar kepercayaan terhadap pertimbangannya. Hal tersebut dapat diimplementasikan dengan cara sebagai berikut:

Paraf:

CS	IA	DR	KI



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH ✓PERUBAHAN SEBAGIAN - ENTIRE CHANGE ✓PARTIAL CHANGE	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 <i>EFFECTIVE DATE:</i> March, 3 rd 2026

Hal	Sebelum Revisi (Vers. 07 Jan 2025)	Hal	Setelah Revisi
			1. Harus melaksanakan pekerjaannya secara jujur, hati-hati dan bertanggung jawab; 2. Harus mematuhi hukum dan membuat pengungkapan sebagaimana diharuskan oleh hukum atau profesi; 3. Tidak boleh secara sadar terlibat dalam kegiatan ilegal, atau melakukan kegiatan yang dapat mendiskreditkan profesi Audit Internal ataupun Perusahaan; 4. Harus menghormati dan mendukung tujuan Perusahaan yang sah dan etis.
11	b. Objektivitas Auditor internal menerapkan objektivitas profesional yang tinggi dalam memperoleh, mengevaluasi, dan mengkomunikasikan informasi tentang kegiatan yang dilakukan. Serta melakukan penilaian yang seimbang atas segala hal yang relevan dan tidak terpengaruh secara tidak semestinya oleh kepentingan pribadi atau oleh pihak lain dalam memberikan pertimbangan.	14	b. Objektivitas Auditor internal menunjukkan objektivitas profesional pada level tertinggi dalam memperoleh, mengevaluasi dan mengkomunikasikan informasi tentang aktivitas atau proses yang diuji. Auditor Internal melakukan penilaian yang seimbang atas segala hal yang relevan dan tidak terpengaruh secara tidak semestinya oleh

Paraf:

CS	IA	DR	KI
✓	✓	M	✓



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH ✓PERUBAHAN SEBAGIAN - <i>ENTIRE CHANGE</i> ✓ <i>PARTIAL CHANGE</i>	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 <i>EFFECTIVE DATE:</i> March, ^{3rd} 2026

Hal	Sebelum Revisi (Vers. 07 Jan 2025)	Hal	Setelah Revisi
			<p>kepentingan pribadi atau pihak lain dalam memberikan pertimbangan. Hal tersebut dapat diimplementasikan dengan cara sebagai berikut:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Tidak boleh berpartisipasi dalam kegiatan atau hubungan apapun yang dapat, atau patut diduga dapat, menghalangi penilaian auditor internal yang adil. Termasuk dalam hal ini adalah kegiatan atau hubungan apapun yang mengakibatkan timbulnya pertentangan kepentingan dengan Perusahaan; 2. Tidak boleh menerima apapun yang dapat, atau patut diduga dapat, mengganggu pertimbangan profesionalnya; 3. Harus mengungkapkan semua fakta material yang diketahuinya, yang apabila tidak diungkapkan, dapat mendistorsi laporan atas kegiatan yang direviu.

Paraf:

CS	IA	DR	KI
/	/	M	/



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH ✓ PERUBAHAN SEBAGIAN - <i>ENTIRE CHANGE</i> ✓ <i>PARTIAL CHANGE</i>	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 <i>EFFECTIVE DATE:</i> March, ^{3rd} 2026

Hal	Sebelum Revisi (Vers. 07 Jan 2025)	Hal	Setelah Revisi
11	a. Mengakses seluruh informasi, dokumen dan kegiatan yang relevan tentang perusahaan dan Grup HUMI terkait dengan tugas dan fungsinya.	12	a. Memiliki akses penuh, bebas, dan tidak terbatas terhadap seluruh catatan, sistem informasi, aset, lokasi kerja, serta personel Perusahaan yang relevan tentang perusahaan dan Grup HUMI terkait dengan tugas dan fungsinya.
11	f. Memantau, menganalisis dan melaporkan pelaksanaan tindak lanjut perbaikan yang telah disarankan.	11	f. Memantau, menganalisis dan melaporkan pelaksanaan tindak lanjut perbaikan yang telah disarankan secara berkala kepada Direktur Utama dan Dewan Komisaris.
12	d. Melakukan koordinasi kegiatannya dengan kegiatan auditor eksternal.	12	d. Melakukan koordinasi kegiatannya dengan kegiatan auditor eksternal untuk meningkatkan efektivitas audit dan menghindari duplikasi pekerjaan.

Paraf:

CS <i>[Signature]</i>	IA <i>[Signature]</i>	DR <i>[Signature]</i>	KI <i>[Signature]</i>
--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH ✓PERUBAHAN SEBAGIAN - <i>ENTIRE CHANGE</i> ✓ <i>PARTIAL CHANGE</i>	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 <i>EFFECTIVE DATE:</i> March, ^{3rd} 2026

Hal	Sebelum Revisi (Vers. 07 Jan 2025)	Hal	Setelah Revisi
12	c. Kerahasiaan Auditor internal menghormati nilai dan kepemilikan informasi yang diterimanya dan tidak mengungkap informasi tersebut tanpa kewenangan yang sah, kecuali diharuskan oleh hukum.	15	c. Kerahasiaan Auditor Internal menghormati nilai dan kepemilikan informasi yang diterimanya dan tidak mengungkap informasi tersebut tanpa kewenangan yang sah, kecuali diharuskan oleh hukum atau profesi. Hal tersebut dapat diimplementasikan dengan cara sebagai berikut: <ol style="list-style-type: none"> 2. Harus berhati-hati dalam menggunakan dan menjaga informasi yang diperoleh selama melaksanakan tugasnya; 3. Tidak boleh menggunakan informasi untuk memperoleh keuntungan pribadi, atau dalam cara apapun, yang bertentangan dengan hukum atau merugikan tujuan Perusahaan yang sah dan etis.

Paraf:

CS	IA	DR	KI



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH ✓PERUBAHAN SEBAGIAN - <i>ENTIRE CHANGE</i> ✓ <i>PARTIAL CHANGE</i>	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 <i>EFFECTIVE DATE:</i> March, ^{3rd} 2026

Hal	Sebelum Revisi (Vers. 07 Jan 2025)	Hal	Setelah Revisi
12	d. Kompetensi Auditor internal menerapkan pengetahuan, keterampilan dan pengalaman yang diperlukan dalam memberikan jasa audit internal.	16	d. Kompetensi Auditor Internal menerapkan pengetahuan, kecakapan dan pengalaman yang diperlukan dalam memberikan jasa Audit Internal. Hal tersebut dapat diimplementasikan dengan cara sebagai berikut: <ol style="list-style-type: none"> 1. Hanya terlibat dalam pemberian jasa yang memerlukan pengetahuan, kecakapan dan pengalaman yang dimilikinya; 2. Harus memberikan jasa Audit Internal sesuai dengan Standar Internasional Praktik Profesional Audit Internal (<i>Global Internal Audit Standards</i>); 3. Harus senantiasa meningkatkan keahlian, keefektifan dan kualitas jasanya secara berkelanjutan.

Paraf:

CS	IA	DR	KI



**PEDOMAN TATA KELOLA PERUSAHAAN |
GUIDELINES FOR CORPORATE GOVERNANCE OF
PT HUMPUSS MARITIM INTERNASIONAL Tbk**

DISTRIBUSI <i>DISTRIBUTION</i> ◇ DEWAN KOMISARIS <i>BOARD OF COMMISSIONERS</i> ◇ DIREKSI <i>BOARD OF DIRECTORS</i> ◇ KOMITE AUDIT <i>AUDIT COMMITTEE</i> ◇ KOMITE NOMINASI & REMUNERASI <i>NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE</i> ◇ KOMITE ESG <i>ESG COMMITTEE</i> ◇ VICE PRESIDENT ◇ ASSISTANT VICE PRESIDENT	PERIHAL <i>REGARDING</i> Piagam Internal Audit	NOMOR: <i>NUMBER:</i> 005/PEDOMAN-GCG/III/2026
- PERUBAHAN MENYELURUH ✓PERUBAHAN SEBAGIAN - <i>ENTIRE CHANGE</i> ✓ <i>PARTIAL CHANGE</i>	<i>Internal Audit Charter</i>	TANGGAL MULAI BERLAKU: 03 Maret 2026 <i>EFFECTIVE DATE:</i> March, ^{3rd} 2026

Hal	Sebelum Revisi (Vers. 07 Jan 2025)	Hal	Setelah Revisi
-	Sebelum revisi belum ada poin mengenai Quality Assurance & Improvement Program (QAIP).	11	j. Melakukan Quality Assurance & Improvement Program (QAIP) dilakukan melalui penilaian internal yang bersifat periodik dan berkelanjutan, yang diintegrasikan dalam kegiatan operasional harian untuk memastikan kesesuaian dengan standar, efektivitas proses, serta perbaikan berkelanjutan.
-	Sebelum revisi belum ada poin mengenai jika terjadi pembatasan ruang lingkup audit.	12	f. Jika terjadi pembatasan ruang lingkup audit atau intervensi terhadap pelaksanaan audit, Kepala Internal Audit wajib melaporkannya kepada Ketua Komite Audit.

Paraf:

CS	IA	DR	KI