

**Kode Etik Unit Audit Internal  
PT Sentul City, Tbk**

**Code of Ethics of Internal Audit Unit of  
PT Sentul City, Tbk**

**PRINSIP**

Auditor intern harus menerapkan dan menegakkan prinsip berikut:

**1. Integritas**

Integritas memunculkan kepercayaan bahwa *judgment* auditor intern ybs dapat diandalkan.

**2. Obyektifitas**

Auditor intern harus menunjukkan obyektifitas profesional dalam mengumpulkan, mengevaluasi, dan mengkomunikasikan informasi atas aktifitas/proses yang diperiksa. Auditor intern harus membuat penilaian atas seluruh obyek pemeriksaan dengan seimbang, tidak terpengaruh oleh kepentingan pribadi maupun orang lain dalam membuat *judgment*.

**3. Kerahasiaan**

Auditor intern harus menghargai nilai dan kerahasiaan informasi yang diterima dan tidak akan menyebarkan informasi tsb tanpa izin, kecuali terdapat tuntutan secara legal atau profesional.

**4. Kompetensi**

Auditor intern harus menerapkan seluruh pengetahuan, keahlian, dan pengalaman yang dibutuhkan dalam melaksanakan proses audit intern.

**ATURAN PERILAKU**

**1. Integritas**

Auditor intern harus:

- a. Menjalankan tugas dengan penuh kejujuran, ketekunan, dan tanggung jawab.
- b. Taat hukum dan mengungkapkan fakta sesuai hukum dan standar profesi.
- c. Tidak secara sadar menjadi bagian dari kegiatan ilegal, atau terlibat dalam perbuatan yang dapat mencemarkan nama baik profesi audit intern dan perusahaan.
- d. Menghargai dan memberikan kontribusi pada pencapaian tujuan organisasi yang logis dan etis.

**2. Obyektifitas**

Auditor intern harus:

- a. Tidak terlibat dalam segala hal yang dapat mengganggu atau dianggap dapat mengganggu penilaian obyektif ybs.

**PRINCIPLES**

*Internal auditors are expected to apply and uphold the following principles:*

**1. Integrity**

*The integrity of internal auditors establishes trust and thus provides the basis for reliance on their judgment.*

**2. Objectivity**

*Internal auditors exhibit the highest level of professional objectivity in gathering, evaluating, and communicating information about the activity or process being examined. Internal auditors make a balanced assessment of all the relevant circumstances and are not unduly influenced by their own interests or by others in forming judgments.*

**3. Confidentiality**

*Internal auditors respect the value and ownership of information they receive and do not disclose information without appropriate authority unless there is a legal or professional obligation to do so.*

**4. Competency**

*Internal auditors apply the knowledge, skills, and experience needed in the performance of internal audit services.*

**RULES OF CONDUCT**

**1. Integrity**

*Internal Auditors:*

- a. *Shall perform their work with honesty, diligence, and responsibility.*
- b. *Shall observe the law and make disclosures expected by the law and the profession.*
- c. *Shall not knowingly be a party to any illegal activity, or engage in acts that are discreditable to the profession of internal auditing or to the organization.*
- d. *Shall respect and contribute to the legitimate and ethical objectives of the organization.*

**2. Objectivity**

*Internal Auditors:*

- a. *Shall not participate in any activity or relationship that may impair or be presumed to impair their unbiased*

Keterlibatan tsb termasuk segala hal yang bertentangan dengan kepentingan organisasi.

- b. Tidak menerima apapun yang dapat mengganggu atau dianggap dapat mengganggu penilaian obyektif ybs.
- c. Melaporkan semua fakta material yang diketahui, yang jika tidak dilaporkan akan menurunkan kualitas laporan atas aktifitas yang sedang direview.

### 3. Kerahasiaan

Auditor intern harus:

- a. Berhati hati dalam menggunakan dan menjaga kerahasiaan informasi perusahaan yang diperoleh dalam tugas.
- b. Tidak menggunakan informasi untuk keuntungan pribadi atau untuk kepentingan lain yang bertentangan dengan hukum atau merugikan perusahaan dalam mencapai sasaran/tujuan.

### 4. Kompetensi

Auditor intern harus:

- a. Terlibat hanya pada penugasan yang sesuai dengan pengetahuan, kemampuan, dan pengalaman yang dimiliki.
- b. Melakukan penugasan audit intern sesuai dengan *the International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing* dari The Institute of Internal Auditors (IIA).
- c. Secara berkelanjutan meningkatkan keahlian, efektifitas, dan kualitas kerja untuk setiap penugasan.

*assessment. This participation includes those activities or relationships that may be in conflict with the interests of the organization.*

- b. *Shall not accept anything that may impair or be presumed to impair their professional judgment.*
- c. *Shall disclose all material facts known to them that, if not disclosed, may distort the reporting of activities under review.*

### 3. Confidentiality

*Internal Auditors:*

- a. *Shall be prudent in the use and protection of information acquired in the course of their duties.*
- b. *Shall not use information for any personal gain or in any manner that would be contrary to the law or detrimental to the legitimate and ethical objectives of the organization.*

### 4. Competency

*Internal Auditors:*

- a. *Shall engage only in those services for which they have the necessary knowledge, skills, and experience.*
- b. *Shall perform internal audit services in accordance with the International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing.*
- c. *Shall continually improve their proficiency and the effectiveness and quality of their services.*

(*Catatan: Approval sheet terletak pada hal 3 dan menjadi bagian dari dokumen Code Of Ethics ini*)

APPROVAL SHEET

*Code of Ethics* Unit Audit Internal PT Sentul City, Tbk ini ditetapkan dan akan berlaku efektif sejak tanggal ditandatanganinya.

Bogor, 21-Jan-19

Disusun oleh,

Ditetapkan oleh,



**Johan Firmansyah**  
Kepala Audit Intern/  
Chief Audit Executive



**David Partono**  
Presiden Direktur/  
President Director

Disetujui oleh,

Diketahui oleh,



**Tranggono Ting**  
Presiden Komisaris/  
President Commissioner



**Soemarmo Slamet Rahardjo**  
Ketua Komite Audit/  
Chairman of Audit Committee