



**BADAN PEMERIKSA KEUANGAN  
REPUBLIK INDONESIA**

**LAPORAN HASIL PEMERIKSAAN  
ATAS  
LAPORAN KEUANGAN  
PEMERINTAH PROVINSI DKI JAKARTA  
TAHUN 2022**

**SISTEM PENGENDALIAN INTERN DAN  
KEPATUHAN TERHADAP KETENTUAN  
PERATURAN PERUNDANG-UNDANGAN  
AUDITORAT UTAMA KEUANGAN NEGARA V  
BPK PERWAKILAN PROVINSI DKI JAKARTA**

**Nomor : 11B/LHP/XVIII.JKT/5/2023  
Tanggal : 22 Mei 2023**



**BADAN PEMERIKSA KEUANGAN  
REPUBLIK INDONESIA**

---

**RESUME HASIL PEMERIKSAAN  
ATAS SISTEM PENGENDALIAN INTERN DAN KEPATUHAN TERHADAP  
KETENTUAN PERATURAN PERUNDANG-UNDANGAN**

Berdasarkan Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara dan Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2006 tentang Badan Pemeriksa Keuangan serta Undang-Undang terkait lainnya, **Badan Pemeriksa Keuangan (BPK) telah memeriksa Laporan Keuangan Pemerintah Provinsi DKI Jakarta Tahun 2022 dengan opini Wajar Tanpa Pengecualian yang dimuat dalam Laporan Hasil Pemeriksaan Nomor 11A/LHP/XVIII.JKT/5/2023 tanggal 22 Mei 2023.**

Untuk memperoleh keyakinan yang memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari salah saji material, BPK melakukan pengujian atas efektivitas sistem pengendalian intern dan kepatuhan terhadap ketentuan peraturan perundang-undangan yang berpengaruh langsung dan material terhadap laporan keuangan. Namun, pemeriksaan yang dilakukan BPK tidak dirancang khusus untuk menyatakan pendapat atas efektivitas sistem pengendalian intern dan kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan. Oleh karena itu, BPK tidak menyatakan pendapat seperti itu.

BPK menemukan adanya kelemahan pengendalian intern dan ketidakpatuhan terhadap ketentuan peraturan perundang-undangan dalam pemeriksaan Laporan Keuangan Pemerintah Provinsi DKI Jakarta Tahun 2022 dengan pokok-pokok temuan antara lain sebagai berikut:



Kelemahan, ketidakpatuhan, dan rekomendasi perbaikan secara rinci dapat dilihat dalam laporan ini.

Jakarta, 22 Mei 2023  
BADAN PEMERIKSA KEUANGAN  
Perwakilan Provinsi DKI Jakarta  
Penanggung Jawab Pemeriksaan,

  
Ayub Amali S.E., M.M., Ak., CA., CSFA  
Register Negara Akuntan No. RNA 9332