



**BADAN PEMERIKSA KEUANGAN  
REPUBLIK INDONESIA**

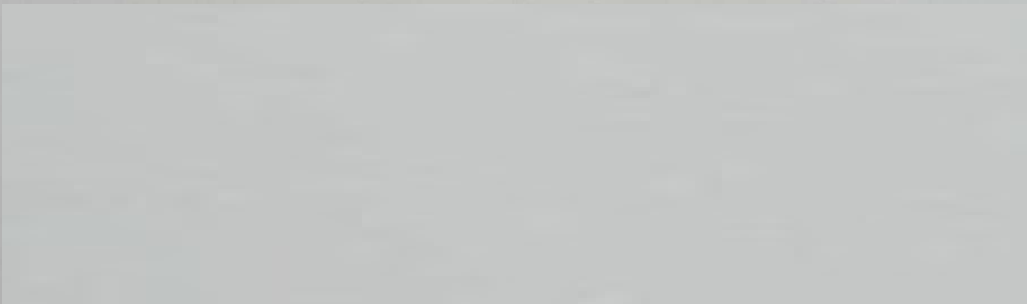
---

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

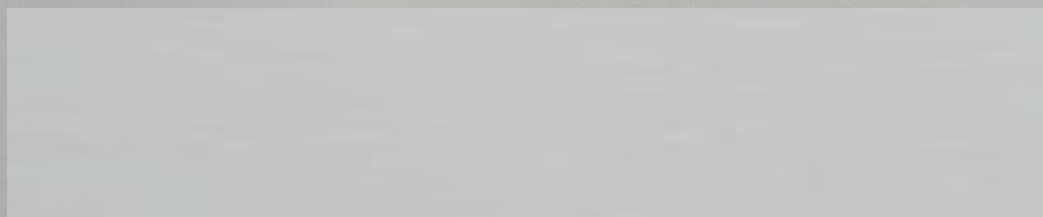
Berdasarkan Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara dan Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2006 tentang Badan Pemeriksa Keuangan serta Undang-Undang terkait lainnya, Badan Pemeriksa Keuangan (BPK) telah memeriksa Laporan Keuangan Pemerintah Kota Depok Tahun 2020 dengan opini Wajar Tanpa Pengecualian yang dimuat dalam Laporan Hasil Pemeriksaan Nomor 35A/LHP/XVIII.BDG/05/2021 tanggal 19 Mei 2021.

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 ketentuan peraturan perundang-undangan. Oleh karena itu, BPK tidak menyatakan pendapat seperti itu.

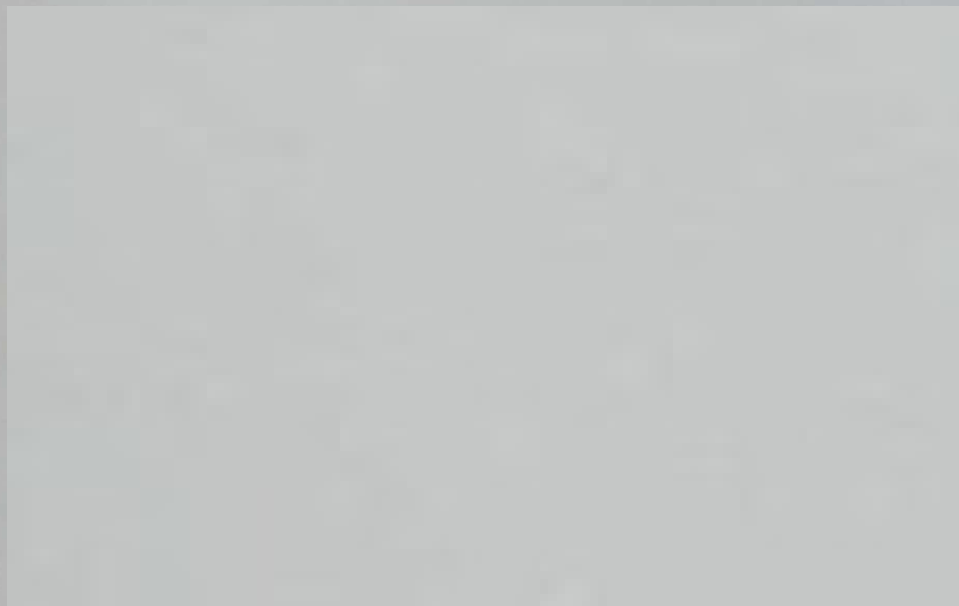
BPK menemukan adanya kelemahan pengendalian intern maupun ketidakpatuhan terhadap ketentuan peraturan perundang-undangan dalam pemeriksaan Laporan Keuangan Pemerintah Kota Depok Tahun 2020 dengan pokok-pokok temuan sebagai berikut:



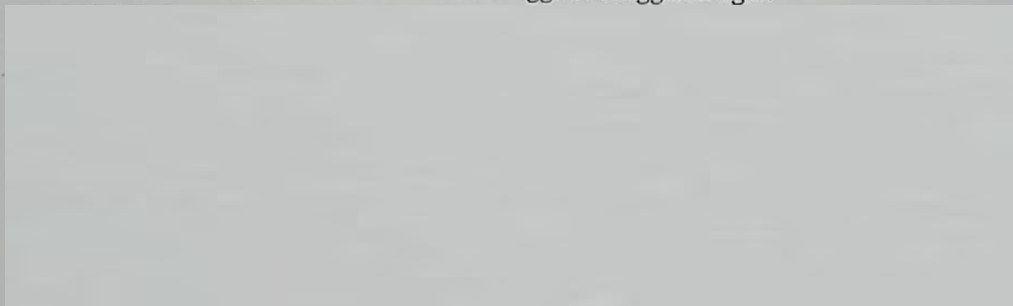
Berdasarkan kelemahan-kelemahan tersebut, BPK merekomendasikan kepada Wali Kota Depok antara lain agar:



- a. Lebih cermat dalam melakukan pengawasan terhadap pelaksanaan pekerjaan yang menjadi tanggung jawabnya;
- b. Menginstruksikan PPK dan PPTK untuk:



3. Memerintahkan Kepala DPUPR selaku Pengguna Anggaran agar:



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

Bandung, 19 Mei 2021

**BADAN PEMERIKSA KEUANGAN**

**Perwakilan Provinsi Jawa Barat**

**Penanggung Jawab Pemeriksaan,**



Agus Khotil, S.E., M.Si, Ak., CA, CSFA, CPA (Aust.)  
Register Negara Akuntan No.11381