

Tabel F Reviu Pengendalian Intern atas Pelaporan Keuangan

Nama Entitas Akuntansi/Pelaporan : BKK Kelas I Bandung
Akun Signifikan : Belanja Modal

No.	Hal-hal yang Direviu	Fokus Reviu	Proses Reviu	Hasil Reviu	Rekomendasi	Tindak Lanjut	Simpulan
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1	Identifikasi Risiko dan Kecukupan Rancangan Pengendalian	Semua risiko utama telah diidentifikasi	Reviu Dokumen	Telah dilakukan tanpa penyimpangan	-	-	<i>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</i>
		Semua risiko telah dimitigasi dengan pengendalian utama	Reviu Dokumen	Telah dilakukan tanpa penyimpangan	-	-	<i>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</i>
		Bila ada risiko utama yang tidak ada pengendaliannya, Tim penilai telah memberikan usulan koreksi (<i>feedback</i>) untuk dibuatkan Perbaikan Identifikasi Risiko dan Pengendaliannya (Tabel A.1)	Reviu Dokumen	Telah dilakukan tanpa penyimpangan	-	-	<i>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</i>
2	Perbaikan Identifikasi Risiko dan Pengendaliannya	Tim Penilai telah menyusun perbaikan identifikasi risiko dan pengendaliannya dengan baik	Reviu Dokumen	Telah dilakukan tanpa penyimpangan	-	-	<i>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</i>
3	Pengujian Pengendalian Intern Tingkat Entitas	Tim Penilai telah menguji PITE dan membuat penilaian secara wajar	Reviu Dokumen	Telah dilakukan tanpa penyimpangan	-	-	<i>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</i>
4	Pengujian PUTIK	Tidak semua Putik dilakukan pengujian oleh tim penilai	Reviu Dokumen	Pengujian PUTIK telah dilakukan oleh Tim Penilai. Hal ini dinyatakan dalam Surat Pernyataan Nomor : KU.04.05/C.X.5/3169/2024 Tanggal 15 November 2024 yang menyatakan bahwa Tim Penilai tidak melakukan pengujian terhadap beberapa poin pada PUTIK.	-	-	<i>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</i>
5	Pengujian Atribut Pengendalian	Tim Penilai telah menentukan sampel dengan tepat	Wawancara Reviu Dokumen	Telah dilakukan tanpa penyimpangan	-	-	<i>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</i>
		Tim Penilai telah melakukan <i>reperformance</i> dengan tepat	Reperformance	Telah dilakukan tanpa penyimpangan	-	-	<i>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</i>
		Tim Penilai telah membuat penilaian secara wajar	Reviu Dokumen	Telah dilakukan tanpa penyimpangan	-	-	<i>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</i>
6	Pengujian Pengendalian Aplikasi	Tim Penilai melakukan pengujian pengendalian sebagian aplikasi dan membuat penilaian secara wajar	Reviu Dokumen	Telah dilakukan tanpa penyimpangan	-	-	<i>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</i>

7	Penilaian Efektivitas Implementasi Pengendalian dan Penilaian Kelemahan Pengendalian	Tim Penilai telah menilai implementasi pengendalian dan menilai kelemahan pengendalian secara wajar	Reviu Dokumen	Telah dilakukan tanpa penyimpangan	-	-	<i>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</i>
		Tim Penilai telah membuat simpulan PIPK secara wajar dan didukung oleh bukti-bukti yang dapat diandalkan	Reviu Dokumen	Telah dilakukan tanpa penyimpangan	-	-	<i>Simpulan PIPK Tidak Terdampak</i>
Simpulan keseluruhan reviu PIPK: Pengendalian Internal Efektif							