



**BADAN PENGAWASAN KEUANGAN DAN PEMBANGUNAN
(BPKP)
PERWAKILAN PROVINSI DKI JAKARTA I**

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS
LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI
*GOVERNMENT FINANCIAL MANAGEMENT
AND REVENUE ADMINISTRATION PROJECT*
(LOAN IBRD NO. 4762-IND/ IDA CREDIT NO. 4026
Japan Grant TF NO. 053556-IND and
MDTF Grant TF NO. 090047-IND)
UNTUK TAHUN ANGGARAN YANG BERAKHIR
TANGGAL 31 DESEMBER 2007 dan 2006

SCANNED FILE COPY			
Accession No.		Box No.	
PFFN	Date 7/21/08	Log No.	
Action	CC		
Drawer: ANA 8/2/08 / Country Info: General Donor-Aid Coord./ Internal			
Orders Lending	Trinical: Adm	P085133/TF 53556	
Folder / Sub-folder: Auditang			

TF 90047

Nomor : LAP-8514/PW09/2/2008
Tanggal : 25 Juni 2008

30 JUN 2008

LAMPIRAN-LAMPIRAN

1. *Project Sources and Uses of Funds of Cr./Ln.4026/4762-IND*
2. *Cumulative uses of Funds by Project Activities of Cr./Ln.4026/4762-IND*
3. *Project Cash Forecast of Cr./Ln.4026/4762-IND*
4. *Disbursement & Expenditures Status of Cr./Ln.4026/4762-IND*
5. *Summary Statement Expenditures for Contract Subject to Prior Review of Cr./Ln.4026/4762-IND*
6. *Summary Statement of Expenditures for Contract Not Subject to Prior Review*
7. *Summary Statement of Contract and Physical Progress*
8. *Summary Statement List Of Payments Made Against Contracts Subject To WB's Prior-Review Of Japan Grant TF No. 053556-IND*
9. *Summary Statement Of Expenditures (Sum-SOE) For Those Not Subject To Prior Review Of Japan Grant TF No. 053556-IND*
10. *Statement Expenditures (Sum-SOE) For Contracts/Expenditures Not Subject To WB's Prior-review Of Japan Grant TF no. 053556-IND*
11. *Summary Statement Of Expenditures (Sum-SOE) For Those Not Subject To Prior Review Of MDTF Grant TF No. 090047-IND*
12. *Summary Statement List Of Payments Made Against Contracts Subject To WB's Prior-Review Of MDTF Grant TF No. 090047-IND*
13. *Rekapitulasi Sampling Bukti Pengeluaran Per PIU*



**BADAN PENGAWASAN KEUANGAN DAN PEMBANGUNAN
(BPKP)
PERWAKILAN PROVINSI DKI JAKARTA I**

Jalan Pramuka Nomor 33 Jakarta Timur 13120 Kotak Pos : 6817/JKPRS
Telepon (021) 8563614, 8504952, Fax. (021) 8190663, Email : dki@bpkp.go.id

Nomor : LAP- 8514 /PW09/2/2008

25 Juni 2008

1. Opini Auditor Independen

Yth.

1. **Direktur Jenderal Perbendaharaan, Departemen Keuangan
Selaku *Executing Agency Government Financial
Management and Revenue Administration Project* (IDA Credit
No.4026-IND, IBRD Loan No. 4762-IND, Japan Grant TF
No.053556-IND dan MDTF Grant TF No. 090047-IND)**

2. **Direktur Jenderal Pengelolaan Utang, Departemen Keuangan**

Jakarta

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan Konsolidasi *Government Financial Management and Revenue Administration Project* (IDA Credit No 4026, Loan IBRD No. 4762-IND, Japan Grant TF No. 053556-IND, MDTF Grant TF No. 090047-IND, halaman 3 s/d 25) untuk tahun anggaran yang berakhir 31 Desember 2007 dan 2006. Laporan Keuangan adalah tanggung jawab manajemen proyek. Tanggung jawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas laporan keuangan berdasarkan audit kami.

Kami melaksanakan audit berdasarkan standar auditing yang ditetapkan Institut Akuntan Publik Indonesia yang telah mengacu kepada Standar Auditing Internasional. Standar tersebut mengharuskan kami merencanakan dan melaksanakan audit agar kami memperoleh keyakinan memadai bahwa laporan keuangan bebas dari salah saji material. Suatu audit meliputi pemeriksaan, atas dasar pengujian, bukti-bukti yang mendukung jumlah-jumlah dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Audit juga meliputi penilaian atas prinsip akuntansi yang digunakan dan estimasi signifikan yang dibuat oleh manajemen, serta penilaian terhadap penyajian laporan keuangan secara keseluruhan. Kami yakin bahwa audit kami memberikan dasar memadai untuk menyatakan pendapat.

Laporan keuangan disusun atas dasar penerimaan dan pengeluaran kas sebagaimana telah dijelaskan dalam Bagian I.2.3).(2) yang merupakan basis akuntansi komprehensif selain prinsip akuntansi yang berlaku umum.

Menurut pendapat kami, (a) Laporan Keuangan yang kami sebut di atas termasuk pengungkapannya telah menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan *Government Financial Management and Revenue Administration Project* (IDA Credit No 4026, Loan IBRD No. 4762-IND, Japan Grant TF No. 053556-IND dan MDTF Grant No. TF 090047-IND) per tanggal 31 Desember 2007 dan 2006 serta realisasi pengeluaran tahun anggaran 2007 sesuai dengan standar akuntansi Indonesia; (b) Direktorat Jenderal Perbendaharaan Departemen Keuangan selaku *Executing Agency* telah menggunakan kredit dari IDA Credit No. 4026, pinjaman dari Loan IBRD No. 4762-IND, hibah dari Japan Grant TF No. 053556-IND dan MDTF Grant No. TF 090047-IND sebagaimana tercantum dalam Naskah Perjanjian Pinjaman/Hibah Luar Negeri dan tidak ada penggunaan pinjaman/hibah untuk tujuan lain; dan (c) Direktorat Jenderal Perbendaharaan Departemen Keuangan telah mematuhi persyaratan keuangan sampai akhir tahun anggaran sebagaimana tercantum dalam Naskah Perjanjian Pinjaman/Hibah Luar Negeri.

Selain itu:

- a) Dalam kaitannya dengan *Statement of Expenditures*, pengajuan klaim kepada IBRD untuk pengisian kembali dana di rekening khusus berdasarkan pengeluaran yang dilaporkan telah didukung dengan dokumen yang memadai; dan semua pengeluaran yang terjadi adalah sah sesuai ketentuan IDA Credit No. 4026, IBRD Loan No. 4762-IND, Japan Grant TF No. 053556-IND dan MDTF Grant TF No. 090047-IND
- b) *Special Account Activity Statement* IDA Credit No. 4026-IND dan IBRD Loan No.4762-IND (halaman 23) serta *Designated Account Reconciliation Statement* Japan Grant TF No. 053556-IND dan MDTF Grant No. TF 090047-IND (halaman 24 dan 25) telah memberikan gambaran yang wajar penerimaan dan pembayaran yang terjadi selama tahun anggaran yang berakhir 31 Desember 2007; penerimaan dan pembayaran tersebut telah mendukung penggantian dana (*replenishments*) selama tahun yang bersangkutan.

Kepala Perwakilan

Badan Pengawasan Keuangan dan Pembangunan

Propinsi DKI Jakarta I,



Drs. Irsan Gunawan, MSi
Register Neg. No. D-1719