

LAPORAN HASIL PENILAIAN
PENERAPAN PENGENDALIAN INTERN ATAS PELAPORAN KEUANGAN
BALAI PENGEMBANGAN SDM DAN PENELITIAN KOMUNIKASI DAN
INFORMATIKA MANADO

Nomor : 01/BPSDMP.71/PW.01.06/01/2026

Kami telah melaksanakan penilaian penerapan pengendalian intern atas pelaporan keuangan pada Balai Pengembangan SDM dan Penelitian Komunikasi dan Informatika Manado. Penilaian dilakukan terhadap Pengendalian Intern Tingkat Entitas, Pengendalian umum Teknologi Informasi dan Komunikasi, dan Pengendalian Intern Tingkat Proses/Transaksi dengan rincian terlampir. Pengembangan dan pelaksanaan pengendalian intern sepenuhnya merupakan tanggung jawab manajemen.

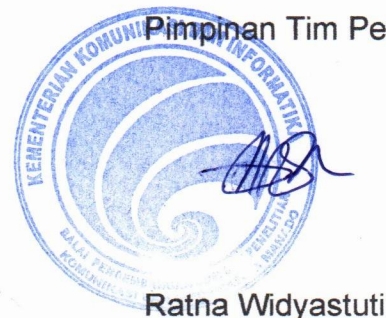
Sistem pengendalian intern, meskipun dirancang dan dilaksanakan dengan baik, tetap memiliki keterbatasan sehingga terdapat kemungkinan kesalahan terjadi dan tidak terdeteksi. Oleh karena itu, meskipun dinyatakan efektif, pengendalian tersebut hanya dapat memberikan keyakinan yang memadai mengenai keandalan pelaporan keuangan.

Berdasarkan penilaian tersebut, kami menyimpulkan bahwa pada tanggal 8 Januari 2026, pengendalian intern atas pelaporan keuangan adalah efektif.

Berdasarkan kesimpulan tersebut maka dapat dinyatakan bahwa pengendalian intern atas pelaporan keuangan adalah memadai.

Manado, 8 Januari 2026

Pimpinan Tim Penilai



Ratna Widyastuti