

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH CIPAYUNG
KERTAS KERJA PENILAIAN KINERJA ASPEK KEUANGAN BLUD (PERGUB 39 TAHUN 2021)
TAHUN 2024 SEMESTER 2

No.	Sub Aspek/Indikator	Formula	Penjelasan	Bobot	Perhitungan	Hasil	Skor/Nilai	%	Keterangan																																		
A ASPEK KEUANGAN																																											
1. Rasio Keuangan																																											
a.	Rasio kas (<i>Cash Ratio</i>)	<u>Kas+Setara Kas BLUD</u>	<p>Kas adalah uang tunai atau saldo simpanan di bank yang setiap saat dapat digunakan untuk membiayai kegiatan BLUD, tidak termasuk saldo bank pada rekening dana kelolaan (Jamkesda/BPJS) yang belum menjadi hak BLUD. Setara Kas adalah investasi jangka pendek yang sangat likuid yang siap dijabarkan menjadi kas serta bebas dari risiko perubahan nilai yang signifikan. Contoh setara kas antara lain deposito berjangka kurang dari 3 (tiga) bulan dan cek yang jatuh tempo kurang dari 3 (tiga) bulan (Kas dan Setara Kas BLUD No. Akun 1.1.01.04 pada Neraca)</p> <p>Jumlah kewajiban jangka pendek merupakan jumlah kewajiban yang diselesaikan dalam waktu kurang dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan (Kewajiban Jangka Pendek No. Akun 2.1 pada Neraca)</p>	7,00	3.954.200.791	x 100%	372,9	4,00	57,14	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Rasio Kas (%) (RK)</th> <th>Nilai</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>RK > 480</td> <td>1,5</td> </tr> <tr> <td>420 <</td> <td>RK ≤ 480</td> <td>2,5</td> </tr> <tr> <td>360 <</td> <td>RK ≤ 420</td> <td>4,0</td> </tr> <tr> <td>300 <</td> <td>RK ≤ 360</td> <td>5,5</td> </tr> <tr> <td>240 <</td> <td>RK ≤ 300</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>180 <</td> <td>RK ≤ 240</td> <td>5,5</td> </tr> <tr> <td>120 <</td> <td>RK ≤ 180</td> <td>4,0</td> </tr> <tr> <td>60 <</td> <td>RK ≤ 120</td> <td>2,5</td> </tr> <tr> <td>0 <</td> <td>RK ≤ 60</td> <td>1,5</td> </tr> <tr> <td></td> <td>RK = 0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>	Rasio Kas (%) (RK)		Nilai		RK > 480	1,5	420 <	RK ≤ 480	2,5	360 <	RK ≤ 420	4,0	300 <	RK ≤ 360	5,5	240 <	RK ≤ 300	7	180 <	RK ≤ 240	5,5	120 <	RK ≤ 180	4,0	60 <	RK ≤ 120	2,5	0 <	RK ≤ 60	1,5		RK = 0	0
		Rasio Kas (%) (RK)			Nilai																																						
	RK > 480	1,5																																									
420 <	RK ≤ 480	2,5																																									
360 <	RK ≤ 420	4,0																																									
300 <	RK ≤ 360	5,5																																									
240 <	RK ≤ 300	7																																									
180 <	RK ≤ 240	5,5																																									
120 <	RK ≤ 180	4,0																																									
60 <	RK ≤ 120	2,5																																									
0 <	RK ≤ 60	1,5																																									
	RK = 0	0																																									
	Σ Kewajiban jangka pendek				1.060.301.392																																						
b.	Rasio lancar (<i>Current Ratio</i>)	<u>Aset lancar</u>	<p>Aset diklasifikasikan ke dalam aset lancar dan aset non lancar. Suatu aset diklasifikasikan sebagai aset lancar jika diharapkan segera untuk dapat direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu 12 (dua belas) bulan sejak tanggal pelaporan. Aset yang tidak dapat dimasukkan dalam kriteria tersebut diklasifikasikan sebagai aset non lancar. Aset lancar meliputi kas dan setara kas, investasi jangka pendek, piutang, dan persediaan (Aset Lancar No. Akun 1.1 pada Neraca)</p> <p>Jumlah kewajiban jangka pendek merupakan jumlah kewajiban yang diselesaikan dalam waktu kurang dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan (Kewajiban Jangka Pendek No. Akun 2.1 pada Neraca)</p>	14,00	10.928.901.218	x 100%	1.030,7	14,0	100,00	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Rasio Lancar (%) (RL)</th> <th>Nilai</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>RL > 600</td> <td>14</td> </tr> <tr> <td>420 <</td> <td>RL ≤ 600</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>360 <</td> <td>RL ≤ 480</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>240 <</td> <td>RL ≤ 360</td> <td>8</td> </tr> <tr> <td>120 <</td> <td>RL ≤ 240</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>0 <</td> <td>RL ≤ 120</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td></td> <td>RL = 0</td> <td>2</td> </tr> </tbody> </table>	Rasio Lancar (%) (RL)		Nilai		RL > 600	14	420 <	RL ≤ 600	12	360 <	RL ≤ 480	10	240 <	RL ≤ 360	8	120 <	RL ≤ 240	6	0 <	RL ≤ 120	4		RL = 0	2									
		Rasio Lancar (%) (RL)			Nilai																																						
	RL > 600	14																																									
420 <	RL ≤ 600	12																																									
360 <	RL ≤ 480	10																																									
240 <	RL ≤ 360	8																																									
120 <	RL ≤ 240	6																																									
0 <	RL ≤ 120	4																																									
	RL = 0	2																																									
	Σ Kewajiban jangka pendek				1.060.301.392																																						
c.	Periode Penagihan Piutang (<i>Collection Period</i>)	<u>Piutang Usaha X 360</u>	<p>Piutang Pendapatan adalah Piutang yang diharapkan diterima dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan (Piutang Pendapatan No. Akun 1.1.03 pada Neraca x 360 hari)</p> <p>Jumlah Pendapatan merupakan pendapatan BLUD yang terdiri atas pendapatan yang diperoleh sebagai jasa layanan, hibah, hasil kerjasama dengan pihak lain, dan lain-lain pendapatan BLUD yang sah (Pendapatan No. Akun 8 pada Laporan Operasional)</p>	7,00	3.600.528.639	x 360	68,96 hari	2,50	35,71	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Periode Penagihan Piutang (hari) (PPP)</th> <th>Nilai</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>PPP < 30</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>30 ≤</td> <td>PPP < 40</td> <td>5,5</td> </tr> <tr> <td>40 ≤</td> <td>PPP < 60</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>60 ≤</td> <td>PPP < 80</td> <td>2,5</td> </tr> <tr> <td>80 ≤</td> <td>PPP < 100</td> <td>1,5</td> </tr> <tr> <td></td> <td>PPP ≥ 100</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>	Periode Penagihan Piutang (hari) (PPP)		Nilai		PPP < 30	7	30 ≤	PPP < 40	5,5	40 ≤	PPP < 60	4	60 ≤	PPP < 80	2,5	80 ≤	PPP < 100	1,5		PPP ≥ 100	0												
		Periode Penagihan Piutang (hari) (PPP)			Nilai																																						
	PPP < 30	7																																									
30 ≤	PPP < 40	5,5																																									
40 ≤	PPP < 60	4																																									
60 ≤	PPP < 80	2,5																																									
80 ≤	PPP < 100	1,5																																									
	PPP ≥ 100	0																																									
	Σ Pendapatan				18.795.912.298																																						
d.	Perputaran aset tetap (<i>Fixed Asset Turnover</i>)	Pendapatan Asli Daerah + Dana Perimbangan	<p>Pendapatan Asli Daerah ditambah dengan Dana Perimbangan (Pendapatan Asli Daerah No. Akun 8.1 pada Laporan Operasional ditambah Dana Perimbangan No. Akun 8.2 pada Laporan Operasional)</p> <p>Aset tetap adalah aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 (dua belas) bulan untuk digunakan atau dimaksudkan untuk digunakan, dalam kegiatan BLUD atau dimanfaatkan oleh masyarakat umum. Aset tetap dihitung berdasarkan nilai perolehan aset tetap dikurangi konstruksi dalam pengerjaan (Aset Tetap No. Akun 1.3 pada Neraca dikurangi Konstruksi Dalam Pengerjaan No. Akun 1.3.06 pada Neraca)</p>	7,00	18.795.912.298	x 100%	43,39	7,00	100,00	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Perputaran Aset Tetap (%) (PAT)</th> <th>Nilai</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>PAT > 20</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>15 <</td> <td>PAT ≤ 20</td> <td>5,5</td> </tr> <tr> <td>10 <</td> <td>PAT ≤ 15</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>5 <</td> <td>PAT ≤ 10</td> <td>2,5</td> </tr> <tr> <td>0 <</td> <td>PAT ≤ 5</td> <td>1,5</td> </tr> <tr> <td></td> <td>PAT = 0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>	Perputaran Aset Tetap (%) (PAT)		Nilai		PAT > 20	7	15 <	PAT ≤ 20	5,5	10 <	PAT ≤ 15	4	5 <	PAT ≤ 10	2,5	0 <	PAT ≤ 5	1,5		PAT = 0	0												
		Perputaran Aset Tetap (%) (PAT)			Nilai																																						
	PAT > 20	7																																									
15 <	PAT ≤ 20	5,5																																									
10 <	PAT ≤ 15	4																																									
5 <	PAT ≤ 10	2,5																																									
0 <	PAT ≤ 5	1,5																																									
	PAT = 0	0																																									
	Aset Tetap - Konstruksi Dalam Pengerjaan				43.317.733.177																																						

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH CIPAYUNG
KERTAS KERJA PENILAIAN KINERJA ASPEK KEUANGAN BLUD (PERGUB 39 TAHUN 2021)
TAHUN 2024 SEMESTER 2

No.	Sub Aspek/Indikator	Formula	Penjelasan	Bobot	Perhitungan	Hasil	Skor/Nilai	%	Keterangan																																													
e.	Imbalan atas Aset Tetap (<i>Return on Fixed Asset</i>)	Kas BLUD	Kas BLUD adalah uang tunai atau saldo simpanan di bank yang setiap saat dapat digunakan untuk membiayai kegiatan BLUD (Kas BLUD No. Akun 1.1.01.04.01 pada Neraca) Aset tetap adalah aset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 (dua belas) bulan untuk digunakan atau dimaksudkan untuk digunakan, dalam kegiatan BLUD atau dimanfaatkan oleh masyarakat umum. Aset tetap dihitung berdasarkan nilai perolehan aset tetap dikurangi konstruksi dalam pengerjaan (Aset Tetap No. Akun 1.3 pada Neraca dikurangi Konstruksi Dalam Pengerjaan No. Akun 1.3.06 pada Neraca)	7,00	3.954.200.791 43.317.733.177	x 100%	9,13	7,00	100,00	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">Return on Fixed Asset (%) (ROFA)</th> <th>Nilai</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>ROFA</td> <td>> 6</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>5 <</td> <td>ROFA</td> <td>≤ 6</td> <td>6,2</td> </tr> <tr> <td>4 <</td> <td>ROFA</td> <td>≤ 5</td> <td>5,4</td> </tr> <tr> <td>3 <</td> <td>ROFA</td> <td>≤ 4</td> <td>4,6</td> </tr> <tr> <td>2 <</td> <td>ROFA</td> <td>≤ 3</td> <td>3,8</td> </tr> <tr> <td>1 <</td> <td>ROFA</td> <td>≤ 2</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>0 ≤</td> <td>ROFA</td> <td>≤ 1</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>	Return on Fixed Asset (%) (ROFA)			Nilai		ROFA	> 6	7	5 <	ROFA	≤ 6	6,2	4 <	ROFA	≤ 5	5,4	3 <	ROFA	≤ 4	4,6	2 <	ROFA	≤ 3	3,8	1 <	ROFA	≤ 2	3	0 ≤	ROFA	≤ 1	0												
		Return on Fixed Asset (%) (ROFA)									Nilai																																											
	ROFA	> 6	7																																																			
5 <	ROFA	≤ 6	6,2																																																			
4 <	ROFA	≤ 5	5,4																																																			
3 <	ROFA	≤ 4	4,6																																																			
2 <	ROFA	≤ 3	3,8																																																			
1 <	ROFA	≤ 2	3																																																			
0 ≤	ROFA	≤ 1	0																																																			
Aset Tetap - Konstruksi Dalam Pengerjaan	x 100%																																																					
f.	Imbalan Ekuitas (<i>Return on Equity</i>)	Kas BLUD	Kas BLUD adalah uang tunai atau saldo simpanan di bank yang setiap saat dapat digunakan untuk membiayai kegiatan BLUD (Kas BLUD No. Akun 1.1.01.04.01 pada Neraca) Ekuitas adalah selisih antara aset dan kewajiban yang dimiliki pada tanggal pelaporan (Ekuitas No. Akun 3.1.01 pada Neraca dikurangi Kas BLUD No. Akun 1.1.01.04.01 pada Neraca)	7,00	3.954.200.791 49.232.132.212	x 100%	8,03	7,00	100,00	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">Return on Equity (%) (ROE)</th> <th>Nilai</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>ROE</td> <td>> 8</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>7 ></td> <td>ROE</td> <td>≤ 8</td> <td>6,4</td> </tr> <tr> <td>6 ></td> <td>ROE</td> <td>≤ 7</td> <td>5,8</td> </tr> <tr> <td>5 ></td> <td>ROE</td> <td>≤ 6</td> <td>5,2</td> </tr> <tr> <td>4 ></td> <td>ROE</td> <td>≤ 5</td> <td>4,6</td> </tr> <tr> <td>3 ></td> <td>ROE</td> <td>≤ 4</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>2 ></td> <td>ROE</td> <td>≤ 3</td> <td>3,4</td> </tr> <tr> <td>1 ></td> <td>ROE</td> <td>≤ 2</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>0 ></td> <td>ROE</td> <td>≤ 1</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ROE</td> <td>≤ 0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>	Return on Equity (%) (ROE)			Nilai		ROE	> 8	7	7 >	ROE	≤ 8	6,4	6 >	ROE	≤ 7	5,8	5 >	ROE	≤ 6	5,2	4 >	ROE	≤ 5	4,6	3 >	ROE	≤ 4	4	2 >	ROE	≤ 3	3,4	1 >	ROE	≤ 2	3	0 >	ROE	≤ 1	2		ROE	≤ 0	0
		Return on Equity (%) (ROE)									Nilai																																											
	ROE	> 8	7																																																			
7 >	ROE	≤ 8	6,4																																																			
6 >	ROE	≤ 7	5,8																																																			
5 >	ROE	≤ 6	5,2																																																			
4 >	ROE	≤ 5	4,6																																																			
3 >	ROE	≤ 4	4																																																			
2 >	ROE	≤ 3	3,4																																																			
1 >	ROE	≤ 2	3																																																			
0 >	ROE	≤ 1	2																																																			
	ROE	≤ 0	0																																																			
Ekuitas - Kas BLUD	x 100%																																																					
g.	Perputaran persediaan (hari)	Persediaan X 365	Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional BLUD, dan barang-barang yang dimaksudkan untuk dijual dan/ atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat (Persediaan No. Akun 1.1.07 pada Neraca) Jumlah Pendapatan merupakan pendapatan BLUD yang terdiri atas pendapatan yang diperoleh sebagai jasa layanan, hibah, hasil kerja sama dengan pihak lain, dan lain-lain pendapatan BLUD yang sah (Pendapatan No. Akun 8 pada Laporan Operasional)	7,00	3.372.136.034 18.795.912.298	x 365	65,48	0,00	-	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">Perputaran Persediaan (hari) (PP)</th> <th>Nilai</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>PP</td> <td>> 60</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>55 ></td> <td>PP</td> <td>≤ 60</td> <td>2,5</td> </tr> <tr> <td>45 ></td> <td>PP</td> <td>≤ 55</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>35 ></td> <td>PP</td> <td>≤ 45</td> <td>5,5</td> </tr> <tr> <td>30 ></td> <td>PP</td> <td>≤ 35</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>25 ></td> <td>PP</td> <td>≤ 30</td> <td>5,5</td> </tr> <tr> <td>15 ></td> <td>PP</td> <td>≤ 25</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>5 ></td> <td>PP</td> <td>≤ 15</td> <td>2,5</td> </tr> <tr> <td>0 ></td> <td>PP</td> <td>≤ 5</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>	Perputaran Persediaan (hari) (PP)			Nilai		PP	> 60	0	55 >	PP	≤ 60	2,5	45 >	PP	≤ 55	4	35 >	PP	≤ 45	5,5	30 >	PP	≤ 35	7	25 >	PP	≤ 30	5,5	15 >	PP	≤ 25	4	5 >	PP	≤ 15	2,5	0 >	PP	≤ 5	0				
		Perputaran Persediaan (hari) (PP)									Nilai																																											
	PP	> 60	0																																																			
55 >	PP	≤ 60	2,5																																																			
45 >	PP	≤ 55	4																																																			
35 >	PP	≤ 45	5,5																																																			
30 >	PP	≤ 35	7																																																			
25 >	PP	≤ 30	5,5																																																			
15 >	PP	≤ 25	4																																																			
5 >	PP	≤ 15	2,5																																																			
0 >	PP	≤ 5	0																																																			
Σ Pendapatan	x 1 hari																																																					
h.	Rasio Pendapatan Operasional BLUD terhadap Belanja Operasional BLUD	Pendapatan Asli Daerah Lainnya + Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah	Pendapatan Asli Daerah Lainnya ditambah Lain-lain Pendapatan Daerah yang sah (Pendapatan Asli Daerah Lainnya No Akun 8.1.04 pada Laporan Operasional ditambah Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah No. Akun 8.3 pada Laporan Operasional) Belanja Operasi merupakan seluruh belanja BLUD untuk menjalankan tugas dan fungsi (Belanja Operasi tersaji di Catatan atas Laporan Keuangan)	14,00	18.795.912.298 43.412.322.882	x 100%	43,30	10,10	72,14	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">Rasio Pendapatan Operasional BLUD terhadap Belanja Operasional BLUD (%) (PB)</th> <th>Nilai</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>PB</td> <td>> 65</td> <td>14</td> </tr> <tr> <td>57 <</td> <td>PB</td> <td>≤ 65</td> <td>12,7</td> </tr> <tr> <td>50 <</td> <td>PB</td> <td>≤ 57</td> <td>11,4</td> </tr> <tr> <td>42 <</td> <td>PB</td> <td>≤ 50</td> <td>10,1</td> </tr> <tr> <td>35 <</td> <td>PB</td> <td>≤ 42</td> <td>8,8</td> </tr> <tr> <td>28 <</td> <td>PB</td> <td>≤ 35</td> <td>7,5</td> </tr> <tr> <td>20 <</td> <td>PB</td> <td>≤ 28</td> <td>6,2</td> </tr> <tr> <td>12 <</td> <td>PB</td> <td>≤ 20</td> <td>4,9</td> </tr> <tr> <td>4 <</td> <td>PB</td> <td>≤ 12</td> <td>3,6</td> </tr> <tr> <td>0 ≤</td> <td>PB</td> <td>≤ 4</td> <td>2,5</td> </tr> </tbody> </table>	Rasio Pendapatan Operasional BLUD terhadap Belanja Operasional BLUD (%) (PB)			Nilai		PB	> 65	14	57 <	PB	≤ 65	12,7	50 <	PB	≤ 57	11,4	42 <	PB	≤ 50	10,1	35 <	PB	≤ 42	8,8	28 <	PB	≤ 35	7,5	20 <	PB	≤ 28	6,2	12 <	PB	≤ 20	4,9	4 <	PB	≤ 12	3,6	0 ≤	PB	≤ 4	2,5
		Rasio Pendapatan Operasional BLUD terhadap Belanja Operasional BLUD (%) (PB)									Nilai																																											
	PB	> 65	14																																																			
57 <	PB	≤ 65	12,7																																																			
50 <	PB	≤ 57	11,4																																																			
42 <	PB	≤ 50	10,1																																																			
35 <	PB	≤ 42	8,8																																																			
28 <	PB	≤ 35	7,5																																																			
20 <	PB	≤ 28	6,2																																																			
12 <	PB	≤ 20	4,9																																																			
4 <	PB	≤ 12	3,6																																																			
0 ≤	PB	≤ 4	2,5																																																			
Belanja Operasi	x 100%																																																					
Sub Total Rasio Keuangan				70,00			0,74	51,80	73,71																																													

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH CIPAYUNG
KERTAS KERJA PENILAIAN KINERJA ASPEK KEUANGAN BLUD (PERGUB 39 TAHUN 2021)
TAHUN 2024 SEMESTER 2

No.	Sub Aspek/Indikator	Formula	Penjelasan	Bobot	Perhitungan	Hasil	Skor/Nilai	%	Keterangan																																																																																	
2.	Kepatuhan Pengelolaan Keuangan BLUD			32,55			32,55																																																																																			
1.	Rencana Bisnis dan Anggaran (RBA)			4,50	Ya	1	4,50	100%	<p>Nama BLUD : Tanggal Pengisian :</p> <p>1. RBA</p> <table border="1"> <tr> <td>Tanggal Penyampaian RBA</td> <td>: Format Tanggal-bulan-tahun</td> <td>Upload tanda terima loket penyampaian RBA atau screenshot pengiriman RBA melalui aplikasi</td> </tr> <tr> <td>Tanggal penyampaian RBA Perubahan</td> <td>: Format Tanggal-bulan-tahun (perubahan ke...)</td> <td>Upload tanda terima loket penyampaian RBA Perubahan atau screenshot pengiriman RBA Perubahan melalui aplikasi</td> </tr> <tr> <td>Kesesuaian Format RBA</td> <td>: Sesuai / Tidak Sesuai*</td> <td>Upload listisar RBA dan Rincian RBA</td> </tr> </table> <p>*coret yang tidak perlu</p>	Tanggal Penyampaian RBA	: Format Tanggal-bulan-tahun	Upload tanda terima loket penyampaian RBA atau screenshot pengiriman RBA melalui aplikasi	Tanggal penyampaian RBA Perubahan	: Format Tanggal-bulan-tahun (perubahan ke...)	Upload tanda terima loket penyampaian RBA Perubahan atau screenshot pengiriman RBA Perubahan melalui aplikasi	Kesesuaian Format RBA	: Sesuai / Tidak Sesuai*	Upload listisar RBA dan Rincian RBA																																																																								
Tanggal Penyampaian RBA	: Format Tanggal-bulan-tahun	Upload tanda terima loket penyampaian RBA atau screenshot pengiriman RBA melalui aplikasi																																																																																								
Tanggal penyampaian RBA Perubahan	: Format Tanggal-bulan-tahun (perubahan ke...)	Upload tanda terima loket penyampaian RBA Perubahan atau screenshot pengiriman RBA Perubahan melalui aplikasi																																																																																								
Kesesuaian Format RBA	: Sesuai / Tidak Sesuai*	Upload listisar RBA dan Rincian RBA																																																																																								
		1. RBA disampaikan setelah tgl. 31 Desember tahun sebelumnya	0	0																																																																																						
		2. RBA disampaikan sebelum tgl. 31 Desember tahun sebelumnya	1	0,50																																																																																						
		3. RBA disampaikan sebelum tgl. 31 Desember tahun sebelumnya dan sesuai dengan format dalam Peraturan Perundangan yang berlaku	2	1,90																																																																																						
		4. RBA disampaikan sebelum tgl. 31 Desember tahun sebelumnya dan sesuai dengan format dalam Peraturan Perundangan yang berlaku, serta terdapat perubahan RBA > 12 kali	3	2,50																																																																																						
		5. RBA disampaikan sebelum tgl. 31 Desember tahun sebelumnya dan sesuai dengan format dalam Peraturan Perundangan yang berlaku, serta terdapat perubahan RBA 6 - 12 kali	4	3,90																																																																																						
		6. RBA disampaikan sebelum tgl. 31 Desember tahun sebelumnya dan sesuai dengan format dalam Peraturan Perundangan yang berlaku, serta terdapat perubahan RBA < 6 kali	5	4,50			4,50																																																																																			
2.	Penyampaian laporan buku kas umum bulanan			4,90	Ya	1	4,90	100%	<p>* penyampaian laporan buku kas umum bulanan</p> <table border="1"> <tr> <td>Penyampaian laporan buku kas umum bulanan</td> <td>: Menyampaikan Laporan/ Tidak Menyampaikan Laporan*</td> <td>1. Upload screenshot sistem buku kas umum 2. Upload buku kas umum dalam bentuk excel</td> </tr> </table> <p>*coret yang tidak perlu</p> <p>* ketepatan waktu penyampaian laporan buku kas umum bulanan</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Tidak Lengkap*</th> <th>Terlambat > 5 Hari*</th> <th>Terlambat 1-5 Hari*</th> <th>Tepat Waktu*</th> <th>Sebelum Target Waktu*</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Januari</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>Februari</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>Maret</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>April</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>Mei</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>Juni</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>Juli</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>Agustus</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>September</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>Oktober</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>November</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>Desember</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table> <p>* isi dengan tanda v</p>	Penyampaian laporan buku kas umum bulanan	: Menyampaikan Laporan/ Tidak Menyampaikan Laporan*	1. Upload screenshot sistem buku kas umum 2. Upload buku kas umum dalam bentuk excel		Tidak Lengkap*	Terlambat > 5 Hari*	Terlambat 1-5 Hari*	Tepat Waktu*	Sebelum Target Waktu*	Januari						Februari						Maret						April						Mei						Juni						Juli						Agustus						September						Oktober						November						Desember					
Penyampaian laporan buku kas umum bulanan	: Menyampaikan Laporan/ Tidak Menyampaikan Laporan*	1. Upload screenshot sistem buku kas umum 2. Upload buku kas umum dalam bentuk excel																																																																																								
	Tidak Lengkap*	Terlambat > 5 Hari*	Terlambat 1-5 Hari*	Tepat Waktu*	Sebelum Target Waktu*																																																																																					
Januari																																																																																										
Februari																																																																																										
Maret																																																																																										
April																																																																																										
Mei																																																																																										
Juni																																																																																										
Juli																																																																																										
Agustus																																																																																										
September																																																																																										
Oktober																																																																																										
November																																																																																										
Desember																																																																																										
		1. Tidak menyampaikan Laporan Buku Kas Umum Bulanan.	0	0																																																																																						
		2. Menyampaikan Laporan Buku Kas Umum Bulanan.	1	1,00																																																																																						
		3. Menyampaikan Laporan Buku Kas Umum Bulanan secara lengkap tapi terlambat di atas 5 hari dari target waktu.	2	0,00																																																																																						
		4. Menyampaikan Laporan Buku Kas Umum Bulanan secara lengkap tapi terlambat dalam rentang waktu 1 s.d. 5 hari dari target waktu	3	0,00																																																																																						
		5. Menyampaikan Laporan Buku Kas Umum Bulanan secara lengkap dengan tepat waktu	4	4,00																																																																																						
		6. Menyampaikan Laporan Buku Kas Umum Bulanan secara lengkap sebelum target waktu yang ditetapkan.	5	4,90			4,90																																																																																			
3.	Surat perintah pengesahan pendapatan, belanja dan pembiayaan BLUD			4,94	Ya	1	4,94	100%																																																																																		
		1. Tidak mengajukan SP3BP	0	0,00																																																																																						
		2. Mengajukan SP3BP setiap bulan sesuai peraturan perundangan-undangan	1	0,98																																																																																						
		3. Pengajuan ralat SP3BP sebanyak 12 kali dalam satu tahun	2	1,96																																																																																						
		4. Pengajuan ralat SP3BP sebanyak 6 - 11 kali dalam satu tahun	3	2,94																																																																																						
		5. Pengajuan ralat SP3BP sebanyak 1 - 5 kali dalam satu tahun	4	3,92																																																																																						
		6. Tidak pernah mengajukan ralat SP3BP dalam satu tahun	5	4,94			4,94																																																																																			

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH CIPAYUNG
KERTAS KERJA PENILAIAN KINERJA ASPEK KEUANGAN BLUD (PERGUB 39 TAHUN 2021)
TAHUN 2024 SEMESTER 2

No.	Sub Aspek/Indikator	Formula	Penjelasan	Bobot	Perhitungan	Hasil	Skor/Nilai	%	Keterangan
4.	Tarif Layanan			2,91	Ya	1	2,91	100%	
		1. Tidak ada tarif layanan		0,00					
		2. Ada tarif layanan namun tidak sesuai peraturan perundang-undangan yang berlaku		0,58					
		3. Tarif tidak berdasarkan hasil kajian dan belum ditetapkan dengan Peraturan Gubernur		1,16					
		4. Tarif berdasarkan hasil kajian namun belum ditetapkan dengan Peraturan Gubernur		1,75					
		5. Tarif tidak berdasarkan hasil kajian dan ditetapkan dengan Peraturan Gubernur		2,33					
		6. Tarif berdasarkan hasil kajian dan ditetapkan dengan Peraturan Gubernur		2,91			2,91		
5.	Sistem BLUD			2,50	Ya	1	2,50	100%	
		1. Tidak memiliki sistem		0,00					
		2. Dalam proses pembuatan sistem layanan dan/atau sistem keuangan		1,00					
		3. Memiliki sistem layanan		1,16					
		4. Memiliki sistem keuangan		2,50					
		5. Memiliki sistem layanan dan sistem keuangan namun belum terintegrasi		2,33					
		6. Memiliki sistem layanan dan sistem keuangan dan telah terintegrasi		2,50			2,50		

	Iya*	Tidak*	
BLUD memiliki Sistem Keuangan			Upload screenshot sistem keuangan
BLUD memiliki Sistem Layanan			Upload screenshot sistem layanan
Sistem Akuntansi dan Sistem Layanan terintegrasi			

* isi dengan tanda v

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH CIPAYUNG
KERTAS KERJA PENILAIAN KINERJA ASPEK KEUANGAN BLUD (PERGUB 39 TAHUN 2021)
TAHUN 2024 SEMESTER 2

No.	Sub Aspek/Indikator	Formula	Penjelasan	Bobot	Perhitungan	Hasil	Skor/Nilai	%	Keterangan																								
6.	Rekening Kas BLUD			5,00	Ya	1	5,00	100%																									
		1. Tidak memiliki rekening		0					<table border="1"> <tr> <td>BLUD memiliki Rekening</td> <td>Iya*</td> <td>Tidak*</td> <td>Upload cover fotokopi Buku Rekening, Sertifikat Deposita, dan dokumen pendukung lainnya</td> </tr> </table>	BLUD memiliki Rekening	Iya*	Tidak*	Upload cover fotokopi Buku Rekening, Sertifikat Deposita, dan dokumen pendukung lainnya																				
BLUD memiliki Rekening	Iya*	Tidak*	Upload cover fotokopi Buku Rekening, Sertifikat Deposita, dan dokumen pendukung lainnya																														
		2. Memiliki rekening, tidak memiliki surat persetujuan pembukaan rekening, tidak melaporkan rekening yang belum tercantum pada SK Gubernur dan/atau tidak melaporkan penutupan rekening kepada Gubernur melalui BUD, dan rekening tidak sesuai peraturan perundang-undangan		1			0,00		<table border="1"> <tr> <td>Memiliki surat persetujuan pembukaan rekening</td> <td></td> <td></td> <td>Upload surat persetujuan rekening</td> </tr> <tr> <td>Melaporkan rekening yang belum tercantum pada SK Gubernur kepada Gubernur melalui BUD</td> <td></td> <td></td> <td>Upload Surat Melaporkan Rekening yang belum tercantum di SK Gubernur</td> </tr> <tr> <td>Melaporkan penutupan rekening kepada Gubernur melalui BUD</td> <td></td> <td></td> <td>Upload Surat Melaporkan Penutupan Rekening</td> </tr> </table>	Memiliki surat persetujuan pembukaan rekening			Upload surat persetujuan rekening	Melaporkan rekening yang belum tercantum pada SK Gubernur kepada Gubernur melalui BUD			Upload Surat Melaporkan Rekening yang belum tercantum di SK Gubernur	Melaporkan penutupan rekening kepada Gubernur melalui BUD			Upload Surat Melaporkan Penutupan Rekening												
Memiliki surat persetujuan pembukaan rekening			Upload surat persetujuan rekening																														
Melaporkan rekening yang belum tercantum pada SK Gubernur kepada Gubernur melalui BUD			Upload Surat Melaporkan Rekening yang belum tercantum di SK Gubernur																														
Melaporkan penutupan rekening kepada Gubernur melalui BUD			Upload Surat Melaporkan Penutupan Rekening																														
		3. Memiliki rekening, memiliki surat persetujuan pembukaan rekening, tidak melaporkan rekening yang belum tercantum pada SK Gubernur dan/atau tidak melaporkan penutupan rekening kepada Gubernur melalui BUD, dan rekening tidak sesuai peraturan perundang-undangan		2			0,00		<table border="1"> <tr> <td>Rekening sesuai dengan PUU</td> <td></td> <td></td> <td>Upload Surat Pernyataan Penggunaan Rekening dari Pemimpin BLUD*) dan Surat Keputusan Gubernur tentang Penetapan Rekening</td> </tr> </table>	Rekening sesuai dengan PUU			Upload Surat Pernyataan Penggunaan Rekening dari Pemimpin BLUD*) dan Surat Keputusan Gubernur tentang Penetapan Rekening																				
Rekening sesuai dengan PUU			Upload Surat Pernyataan Penggunaan Rekening dari Pemimpin BLUD*) dan Surat Keputusan Gubernur tentang Penetapan Rekening																														
		4. Memiliki rekening, memiliki surat persetujuan pembukaan rekening, melaporkan rekening yang belum tercantum dan/ atau melaporkan penutupan rekening kepada Gubernur melalui BUD, dan rekening tidak sesuai peraturan perundang-undangan		3			0,00		<p>* isi dengan tanda v</p> <p>*) Format Surat Pernyataan Penggunaan Rekening dari Pemimpin BLUD, sebagai berikut:</p> <div style="text-align: center;">  <p><NAMA BLUD> SURAT PERNYATAAN PENGGUNAAN REKENING BLUD NOMOR <.....></p> </div> <p>Yang bertanda tangan di bawah ini, Nama : Pemimpin <Nama BLUD> Jabatan : Pemimpin <Nama BLUD></p> <p>Dengan ini menyatakan penggunaan rekening BLUD sebagaimana tercantum di bawah ini :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NO</th> <th>BANK</th> <th>NOMOR REKENING</th> <th>JENIS REKENING</th> <th>PENGGUNAAN REKENING</th> <th>PENANGGUNG JAWAB REKENING</th> <th>TAHUN PEMBUKAAN</th> <th>KT*</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>*Keterangan diisi apabila rekening tersebut ditutup dengan mencantumkan tahun penutupan</p> <p>Demikian Surat Pernyataan ini dibuat dengan sebenar-benarnya serta dapat dipertanggung jawabkan.</p> <div style="text-align: right;"> <p><Nama Kota>, <tanggal, bulan, tahun> <Tanda Tangan Pemimpin BLUD> <Nama Pemimpin BLUD></p> </div>	NO	BANK	NOMOR REKENING	JENIS REKENING	PENGGUNAAN REKENING	PENANGGUNG JAWAB REKENING	TAHUN PEMBUKAAN	KT*	1								2							
NO	BANK	NOMOR REKENING	JENIS REKENING	PENGGUNAAN REKENING	PENANGGUNG JAWAB REKENING	TAHUN PEMBUKAAN	KT*																										
1																																	
2																																	
		5. Memiliki rekening, memiliki surat persetujuan pembukaan rekening, melaporkan rekening yang belum tercantum dan/atau melaporkan penutupan rekening kepada Gubernur melalui BUD, dan sebagian rekening tidak sesuai peraturan perundang-undangan		4			0,00																										
		6. Memiliki rekening, memiliki surat persetujuan pembukaan rekening, melaporkan rekening yang belum tercantum dan/atau melaporkan penutupan rekening kepada Gubernur melalui BUD, dan semua rekening sesuai peraturan perundang-undangan		5			5,00																										

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH CIPAYUNG
KERTAS KERJA PENILAIAN KINERJA ASPEK KEUANGAN BLUD (PERGUB 39 TAHUN 2021)
TAHUN 2024 SEMESTER 2

No.	Sub Aspek/Indikator	Formula	Penjelasan	Bobot	Perhitungan	Hasil	Skor/Nilai	%	Keterangan																		
g.	SOP Pengelolaan Kas			1,56	Ya	1	1,56	100%																			
		1. Tidak ada SOP pengelolaan kas		0					Memiliki SOP Pengelolaan Kas																		
		2. Ada SOP pengelolaan kas yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD		1					Memiliki SOP Pengelolaan Piutang																		
		3. Ada SOP pengelolaan kas yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD dan lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan kas		2					Memiliki SOP Pengelolaan Utang																		
		4. Ada SOP pengelolaan kas yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD, lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan kas, dan telah disosialisasi ke seluruh pihak di BLUD		3					Memiliki SOP Pengadaan Barang dan Jasa																		
		5. Ada SOP pengelolaan kas yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD, lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan kas, telah disosialisasi ke seluruh pihak di BLUD, dan rutin direview dan diupdate		4					Memiliki SOP Barang Inventaris																		
		6. Ada SOP pengelolaan kas yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD, lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan kas, telah disosialisasi ke seluruh pihak di BLUD, rutin direview dan diupdate, dan tidak ada temuan terkait SOP pengelolaan kas		5				1,56	<p>jika memiliki standar operasional prosedur pengelolaan kas</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Iya*</th> <th>Tidak*</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ditandatangani Pemimpin BLUD</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan kas</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rutin direview dan diupdate</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>tidak ada temuan terkait SOP pengelolaan kas</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>* isi dengan tanda √</p>		Iya*	Tidak*	Ditandatangani Pemimpin BLUD			Lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan kas			Telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD			Rutin direview dan diupdate			tidak ada temuan terkait SOP pengelolaan kas		
	Iya*	Tidak*																									
Ditandatangani Pemimpin BLUD																											
Lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan kas																											
Telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD																											
Rutin direview dan diupdate																											
tidak ada temuan terkait SOP pengelolaan kas																											

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH CIPAYUNG
KERTAS KERJA PENILAIAN KINERJA ASPEK KEUANGAN BLUD (PERGUB 39 TAHUN 2021)
TAHUN 2024 SEMESTER 2

No.	Sub Aspek/Indikator	Formula	Penjelasan	Bobot	Perhitungan	Hasil	Skor/Nilai	%	Keterangan																		
	h. SOP Pengelolaan Piutang			1,56	Ya	1	1,56	100%	jika memiliki standar operasional prosedur pengelolaan piutang <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>Iya*</th> <th>Tidak*</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ditandatangani Pemimpin BLUD</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan piutang</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rutin direview dan diupdate</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>tidak ada temuan terkait SOP pengelolaan piutang</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> * isi dengan tanda √		Iya*	Tidak*	Ditandatangani Pemimpin BLUD			Lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan piutang			Telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD			Rutin direview dan diupdate			tidak ada temuan terkait SOP pengelolaan piutang		
	Iya*	Tidak*																									
Ditandatangani Pemimpin BLUD																											
Lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan piutang																											
Telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD																											
Rutin direview dan diupdate																											
tidak ada temuan terkait SOP pengelolaan piutang																											
		1. Tidak ada SOP pengelolaan piutang	0	0,00																							
		2. Ada SOP pengelolaan piutang yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD	1	1,00																							
		3. Ada SOP pengelolaan piutang yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD dan lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan piutang	2	1,20																							
		4. Ada SOP pengelolaan piutang yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD, lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan piutang, dan telah disosialisasi ke seluruh pihak di BLUD	3	1,35																							
		5. Ada SOP pengelolaan piutang yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD, lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan piutang, telah disosialisasi ke seluruh pihak di BLUD, dan rutin direview dan diupdate	4	1,28																							
		6. Ada SOP pengelolaan piutang yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD, lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan piutang, telah disosialisasi ke seluruh pihak di BLUD, rutin direview dan diupdate, dan tidak ada temuan terkait SOP pengelolaan piutang	5	1,56			1,56																				
	i. SOP Pengelolaan Utang			1,56	Ya	1	1,56	100%	jika memiliki standar operasional prosedur pengelolaan utang <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th>Iya*</th> <th>Tidak*</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ditandatangani Pemimpin BLUD</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan utang</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rutin direview dan diupdate</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>tidak ada temuan terkait SOP pengelolaan utang</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> * isi dengan tanda √		Iya*	Tidak*	Ditandatangani Pemimpin BLUD			Lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan utang			Telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD			Rutin direview dan diupdate			tidak ada temuan terkait SOP pengelolaan utang		
	Iya*	Tidak*																									
Ditandatangani Pemimpin BLUD																											
Lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan utang																											
Telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD																											
Rutin direview dan diupdate																											
tidak ada temuan terkait SOP pengelolaan utang																											
		1. Tidak ada SOP pengelolaan utang	0	0,00																							
		2. Ada SOP pengelolaan utang yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD	1	0,32																							
		3. Ada SOP pengelolaan utang yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD dan lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan utang	2	0,64																							
		4. Ada SOP pengelolaan utang yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD, lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan utang, dan telah disosialisasi ke seluruh pihak di BLUD	3	0,96																							
		5. Ada SOP pengelolaan utang yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD, lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan utang, telah disosialisasi ke seluruh pihak di BLUD, dan rutin direview dan diupdate	4	1,28																							
		6. Ada SOP pengelolaan utang yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD, lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan utang, telah disosialisasi ke seluruh pihak di BLUD, rutin direview dan diupdate, dan tidak ada temuan terkait SOP pengelolaan utang	5	1,56			1,56																				

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH CIPAYUNG
KERTAS KERJA PENILAIAN KINERJA ASPEK KEUANGAN BLUD (PERGUB 39 TAHUN 2021)
TAHUN 2024 SEMESTER 2

No.	Sub Aspek/Indikator	Formula	Penjelasan	Bobot	Perhitungan	Hasil	Skor/Nilai	%	Keterangan																		
j.	SOP Pengadaan Barang dan Jasa			1,56	Ya	1	1,56	100%	<p>Jika memiliki standar operasional prosedur pengadaan barang dan jasa</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Iya*</th> <th>Tidak*</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ditandatangani Pemimpin BLUD</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Lengkap mencakup semua kegiatan pengadaan barang dan jasa</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rutin direview dan diupdate</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>tidak ada temuan terkait SOP pengadaan barang dan jasa</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>* isi dengan tanda ✓</p>		Iya*	Tidak*	Ditandatangani Pemimpin BLUD			Lengkap mencakup semua kegiatan pengadaan barang dan jasa			Telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD			Rutin direview dan diupdate			tidak ada temuan terkait SOP pengadaan barang dan jasa		
	Iya*	Tidak*																									
Ditandatangani Pemimpin BLUD																											
Lengkap mencakup semua kegiatan pengadaan barang dan jasa																											
Telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD																											
Rutin direview dan diupdate																											
tidak ada temuan terkait SOP pengadaan barang dan jasa																											
		1. Tidak ada SOP pengadaan barang dan jasa	0	0,00																							
		2. Ada SOP pengadaan barang dan jasa yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD	1	0,32																							
		3. Ada SOP pengadaan barang dan jasa yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD dan lengkap mencakup semua kegiatan pengadaan barang dan jasa	2	0,64																							
		4. Ada SOP pengadaan barang dan jasa yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD, lengkap mencakup semua kegiatan pengadaan barang dan jasa, dan telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD	3	0,96																							
		5. Ada SOP pengadaan barang dan jasa yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD, lengkap mencakup semua kegiatan pengadaan barang dan jasa, telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD, dan rutin direview dan diupdate	4	1,28																							
		6. Ada SOP pengadaan barang dan jasa yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD, lengkap mencakup semua kegiatan pengadaan barang dan jasa, telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD, rutin direview dan diupdate, dan tidak ada temuan terkait SOP pengadaan barang dan jasa	5	1,56			1,56																				

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH CIPAYUNG
KERTAS KERJA PENILAIAN KINERJA ASPEK KEUANGAN BLUD (PERGUB 39 TAHUN 2021)
TAHUN 2024 SEMESTER 2

No.	Sub Aspek/Indikator		Formula	Penjelasan	Bobot	Perhitungan		Hasil	Skor/Nilai	%	Keterangan																					
	k.																															
	k.	SOP Pengelolaan Barang Inventaris			1,56	Ya	1		1,56	100%	jika memiliki standar operasional prosedur pengelolaan barang inventaris <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td></td> <td>Iya*</td> <td>Tidak*</td> </tr> <tr> <td>Ditandatangani Pemimpin BLUD</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Lengkap mencakup semua kegiatan barang inventaris</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rutin direview dan diupdate</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>tidak ada temuan terkait SOP pengelolaan barang inventaris</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>* isi dengan tanda v</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>		Iya*	Tidak*	Ditandatangani Pemimpin BLUD			Lengkap mencakup semua kegiatan barang inventaris			Telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD			Rutin direview dan diupdate			tidak ada temuan terkait SOP pengelolaan barang inventaris			* isi dengan tanda v		
	Iya*	Tidak*																														
Ditandatangani Pemimpin BLUD																																
Lengkap mencakup semua kegiatan barang inventaris																																
Telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD																																
Rutin direview dan diupdate																																
tidak ada temuan terkait SOP pengelolaan barang inventaris																																
* isi dengan tanda v																																
		1. Tidak ada SOP pengelolaan barang inventaris	0		0,00																											
		2. Ada SOP pengelolaan barang inventaris yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD	1		0,32																											
		3. Ada SOP pengelolaan barang inventaris yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD dan lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan barang inventaris.	2		0,64																											
		4. Ada SOP pengelolaan barang inventaris yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD, lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan barang inventaris, dan telah disosialisasi ke seluruh pihak di BLUD	3		0,96																											
		5. Ada SOP pengelolaan barang inventaris yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD, lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan barang inventaris, telah disosialisasi ke seluruh pihak di BLUD, dan rutin direview dan diupdate	4		1,28																											
		6. Ada SOP pengelolaan barang inventaris yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD, lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan barang inventaris, telah disosialisasi ke seluruh pihak di BLUD, rutin direview dan diupdate, dan tidak ada temuan SOP pengelolaan barang inventaris.	5		1,56				1,56																							
Sub Total Rasio Kepatuhan					32,55				32,55	100,0%																						
JUMLAH SKOR ASPEK KEUANGAN					102,55				84,15	82,06																						

Mengetahui,
Direktur RSUD Cipayung



Dr. Ekonugroho Budi Prasetyo
 NIP. 198406012011011010

Jakarta, 31 Desember 2024
Kasubbag Tata Usaha

(Handwritten Signature)
 Dera Lisrajati Dewi, SKM
 NIP. 197205111992032005

**LEMBAR PENILAIAN KINERJA RUMAH SAKIT
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH CIPAYUNG
TAHUN 2024 SEMESTER 2**

No	Sub Aspek / Indikator	Bobot	Skor	% Capaian	Penyebab
A	ASPEK KEUANGAN				
1.	Rasio Keuangan				
	a. Rasio Kas (Cash Ratio)	7,00	4,00	57,14	
	b. Rasio Lancar (Current Ratio)	14,00	14,0	100,00	
	c. Periode Penagihan Piutang (Collection Period)	7,00	2,50	35,71	
	d. Perputaran Aset Tetap (Fixed Asset Turnover)	7,00	7,00	100,00	
	e. Imbalan atas Aset Tetap (Return on Fixed Asset)	7,00	7,00	100,00	
	f. Imbalan Ekuitas (Return on Equity)	7,00	7,00	100,00	
	g. Perputaran Persediaan (Inventory Turnover)	7,00	0,00	-	
	h. Rasio Pendapatan Operasional BLUD terhadap Belanja Operasional BLUD	14,00	10,10	72,14	
	Sub Total rasio Keuangan	70,00	51,60	73,71	
2.	Kepatuhan Pengelolaan Keuangan RSD				
	a. Rencana Bisnis dan Anggaran (RBA)	4,50	4,50	100,00	
	b. Penyampaian laporan buku kas umum bulanan	4,90	4,90	100,00	
	c. Surat perintah pengesahan pendapatan, belanja dan pembiayaan BLUD	4,94	4,94	100,00	
	d. Tarif Layanan	2,91	2,91	100,00	
	e. Sistem BLUD	2,50	2,50	100,00	
	f. Rekening Kas BLUD	5,00	5,00	100,00	
	g. SOP Pengelolaan Kas	1,56	1,56	100,00	
	h. SOP Pengelolaan Piutang	1,56	1,56	100,00	
	i. SOP Pengelolaan Utang	1,56	1,56	100,00	
	j. SOP Pengadaan Barang dan Jasa	1,56	1,56	100,00	
	k. SOP Pengelolaan Barang Inventaris	1,56	1,56	100,00	
	Sub Total Kepatuhan Pengelolaan	32,55	32,55	100,00	
	JUMLAH SKOR ASPEK KEUANGAN (1+2)	102,55	84,15	82,06	

Mengetahui,
Direktur RSUD Cipayung



Dera Lismajati Dewi, SKM
NIP. 198106012011011010

Jakarta, 31 Desember 2024
Kasubbag Tata Usaha



Dera Lismajati Dewi, SKM
NIP. 197205111992032005