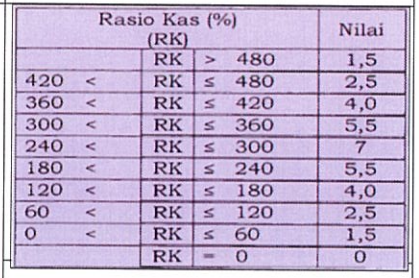
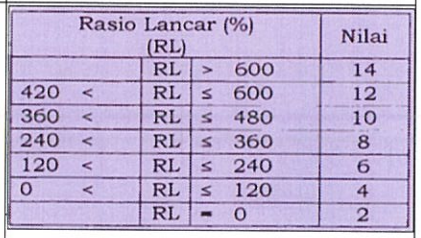
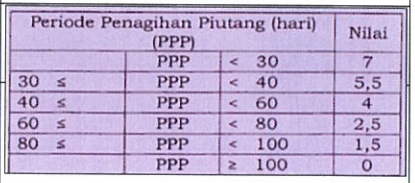
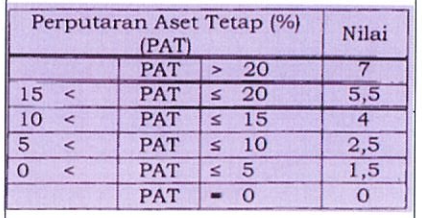
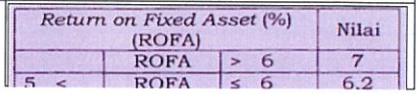
LAMPIRAN KERTAS KERJA - PENILAIAN KINERJA ASPEK KEUANGAN BADAN LAYANAN UMUM DAERAH (BLUD)

RUMAH SAKIT UMUM DAERAH RUMAH SAKIT UMUM DAERAH MAMPANG PRAPATAN

TAHUN ANGGARAN SEMESTER II TA 2025 AUDITED

No.	Sub Aspek/Indikator		Formula		Penjelasan	Bobot	Perhitungan		Hasil	Skor/ Nilai	%	Keterangan
A	ASPEK KEUANGAN											
1.	Rasio Keuangan											
a.	Rasio kas (*Cash Ratio*)		Kas+Setara Kas BLUD	x 100%	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)	7,00	1.397.490.573	x 100%	26,1	1,50	21,43	
			∑ Kewajiban jangka pendek		Jumlah kewajiban jangka pendek merupakan jumlah kewajiban yang diselesaikan dalam wakt-u kurang dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal pelaporan (Kewajiban Jangka Pendek No. Akun 2.1 pada Neraca)		5.358.516.113					
b.	Rasio lancar (*Current Ratio*)		Aset lancar	x 100%	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)	14,00	6.955.071.468	x 100%	129,8	6,0	42,86	
			∑ Kewajiban jangka pendek		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)		5.358.516.113					
c.	Periode Penagihan Piutang (*Collection Period*)		Piutang Usaha X 180	x 1 hari	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	7,00	2.012.474.875	x 180	14,96 hari	7,00	100,00	
			∑ Pendapatan		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)		24.206.586.502					
d.	Perputaran aset tetap (*Fixed Asset Turnover*)		Pendapatan Asli Daerah + Dana Perimbangan	x 100%	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)	7,00	24.206.586.502	x 100%	62,19	7,00	100,00	
			Aset Tetap - Konstruksi Dalam Pengerjaan		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)		38.925.641.678					
			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)		1.397.490.573					

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 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

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

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

Return on Fixed Asset (%) (ROFA)			Nilai
	ROFA	> 6	7
5 <	ROFA	≤ 6	6,2

No.	Sub Aspek/Indikator		Formula		Penjelasan	Bobot	Perhitungan		Hasil	Skor/ Nilai	%	Keterangan
	e.	Imbalan atas Aset Tetap *(Return on Fixed Asset)*	Aset Tetap - Konstruksi Dalam Pengerjaan	x 100%	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	38.925.641.678	x 100%	3,59	4,60	65,71	4 < ROFA ≤ 5 = 5,4 3 < ROFA ≤ 4 = 4,6 2 < ROFA ≤ 3 = 3,8 1 < ROFA ≤ 2 = 3 0 ≤ ROFA ≤ 1 = 0
	f.	Imbalan Ekuitas *(Return on Equity)*	Kas BLUD	x 100%	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)	7,00	1.397.490.573	x 100%	3,57	4,00	57,14	Return on Equity (%) (ROE) — Nilai 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		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)		39.126.576.460					
	g.	Perputaran persediaan (hari)	Persediaan X 182	x 1 hari	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	7,00	3.552.822.606	x 182	26,71	5,50	78,57	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
			∑ Pendapatan		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)		24.206.586.502					
	h.	Rasio Pendapatan Operasional BLUD terhadap Belanja Operasional BLUD	Pendapatan Asli Daerah Lainnya + Lain-lain Pendapatan Daerah yang Sah	x 100%	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)	14,00	24.206.586.502	x 100%	53,93	11,40	81,43	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		Belanja Operasi merupakan seluruh belanja BLUD untuk menjalankan tugas dan fungsi (Belanja Operasi tersaji di Catatan atas Laporan Keuangan)		44.889.264.553					
Sub Total Rasio Keuangan						**70,00**			**0,67**	**47,00**	**67,14**	
2.	**Kepatuhan Pengelolaan Keuangan BLUD**					**30,00**						
	1.	**Rencana Bisnis dan Anggaran (RBA)**				**4,94**				**4,94**	**100,00**	
			1.RBA disampaikan setelah tgl. 31 Desember tahun sebelumnya	0		**0**						Nama BLUD : Tanggal Pengisian : 1. RBA Tanggal Penyampaian RBA — *Format Tanggal-bulan-tahun* — *Upload tanda terima loket penyampaian RBA atau screenshoot pengiriman RBA melalui aplikasi* Tanggal penyampaian RBA Perubahan — *Format Tanggal-bulan-tahun (perubahan ke ...)* — *Upload tanda terima loket penyampaian RBA Perubahan atau screenshoot pengiriman RBA Perubahan melalui aplikasi* Kesesuaian — Sesuai / Tidak Sesuai* — *Upload Iktisar RBA dan*
			2. RBA disampaikan sebelum tgl. 31 Desember tahun sebelumnya	1		**0,98**						
			3. RBA disampaikan sebelum tgl. 31 Desember tahun sebelumnya dan sesuai dengan format dalam Peraturan Perundangan yang berlaku	2		**1,96**						
			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		**2,94**						

No.	Sub Aspek/Indikator	Formula		Penjelasan	Bobot	Perhitungan		Hasil	Skor/ Nilai	%	Keterangan
		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		3,92						Format RBA / Rincian RBA *coret yang tidak perlu
		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		4,94				4,94		
	2.	**Penyampaian laporan buku kas umum bula**			**4,94**				**4,94**	**100,00**	
		1. Tidak menyampaikan Laporan Buku Kas Umum Bulanan.	0		0						• penyampaian laporan buku kas umum bulanan 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 *coret yang tidak perlu • ketepatan waktu penyampaian laporan buku kas umum bulanan
		2. Menyampaikan Laporan Buku Kas Umum Bulanan.	1		0,98						
		3. Menyampaikan Laporan Buku Kas Umum Bulanan secara lengkap tapi terlambat di atas 5 hari dari target waktu.	2		1,96						
		4. Menyampaikan Laporan Buku Kas Umum Bulanan secara lengkap tapi terlambat dalam rentang waktu 1 s.d. 5 hari dari target waktu	3		2,94						
		5. Menyampaikan Laporan Buku Kas Umum Bulanan secara lengkap dengan tepat waktu	4		3,92						
		6. Menyampaikan Laporan Buku Kas Umum Bulanan secara lengkap sebelum target waktu yang ditetapkan.	5		4,94				4,94		
	3.	**Surat perintah pengesahan pendapatan, belanja dan pembiayaan BLUD**			**4,94**				**4,94**	**100,00**	
		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		
	4.	**Tarif Layanan**			**2,91**				**2,33**	**80,07**	
		1. Tidak ada tarif layanan	0		0,00						Iya* / Tidak* Tarif layanan berdasarkan hasil kajian: Upload hasil kajian (foto cover hasil kajian) Tarif layanan ditetapkan dalam Pergub: Upload Pergub Tarif Layanan Sebutkan Pergub Tarif Layanan: Format Pergub Nomor ..... Tahun .... Tentang .... * isi dengan tanda √
		2. Ada tarif layanan namun tidak sesuai peraturan perundang-undangan yang berlaku	1		0,58						
		3. Tarif tidak berdasarkan hasil kajian dan belum ditetapkan dengan Peraturan Gubernur	2		1,16						

No.	Sub Aspek/Indikator		Formula		Penjelasan	Bobot	Perhitungan		Hasil	Skor/ Nilai	%	Keterangan
			4. Tarif berdasarkan hasil kajian namun belum ditetapkan dengan Peraturan Gubernur	3		1,75						
			5. Tarif tidak berdasarkan hasil kajian dan ditetapkan dengan Peraturan Gubernur	4		2,33				2,33		
			6. Tarif berdasarkan hasil kajian dan ditetapkan dengan Peraturan Gubernur	5		2,91						
	5.	Sistem BLUD				2,91				1,16	39,86	
			1. Tidak memiliki sistem	0		0,00						
			2. Dalam proses pembuatan sistem layanan dan/atau sistem keuangan	1		0,58						
			3. Memiliki sistem layanan	2		1,16				1,16		
			4. Memiliki sistem keuangan	3		1,75						
			5. Memiliki sistem layanan dan sistem keuangan namun belum terintegrasi	4		2,33						
			6. Memiliki sistem layanan dan sistem keuangan dan telah terintegrasi	5		2,91						
	6.	Rekening Kas BLUD				1,56				1,56	100,00	
			1. Tidak memiliki rekening	0		0,00						
			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		0,32						
			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		0,64						
			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		0,96						
			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		1,28						

	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 √

	Iya*	Tidak*	
BLUD memiliki Rekening			*Upload cover fotokopi Buku Rekening, Sertifikat Deposito, dan dokumen pendukung lainnya*
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*
Rekening sesuai dengan PUU			*Upload Surat Pernyataan Penggunaan Rekening dari Pemimpin BLUD*) dan Surat Keputusan Gubernur tentang Penetapan Rekening*

* isi dengan tanda √

*) Format Surat Pernyataan Penggunaan Rekening dari Pemimpin BLUD, sebagai berikut :



<Nama BLUD>

SURAT PERNYATAAN PENGGUNAAN REKENING BLUD

NOMOR .....

Yang bertanda tangan di bawah ini,
Nama :
Jabatan : Pemimpin <Nama BLUD>

Dengan ini menyatakan penggunaan rekening BLUD sebagaimana tercantum di bawah ini :

NO	BANK	NOMOR REKENING	JENIS REKENING	PENGGUNAAN REKENING	PENANGGUNG JAWAB REKENING	TAHUN PEMBUKAAN	KET*
1							
2							
dst							

*Keterangan diisi apabila rekening tersebut ditutup dengan mencantumkan tahun penutupan

Demikian Surat Pernyataan ini dibuat dengan sebenar-benarnya serta dapat dipertanggung jawabkan.

<Nama Kota>, <tanggal, bulan, tahun>
<Tanda Tangan Pemimpin BLUD>
<Nama Pemimpin BLUD>

No.	Sub Aspek/Indikator		Formula		Penjelasan	Bobot	Perhitungan		Hasil	Skor/ Nilai	%	Keterangan
			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		1,56				1,56		
	g.	**SOP Pengelolaan Kas**				**1,56**				**1,56**	**100,00**	
			1. Tidak ada SOP pengelolaan kas	0		0,00						
			2. Ada SOP pengelolaan kas yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD	1		0,32						
			3. Ada SOP pengelolaan kas yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD dan lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan kas	2		0,64						
			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		0,96						
			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		1,28						
			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				1,56		
	h.	**SOP Pengelolaan Piutang**				**1,56**				**1,56**	**100,00**	
			1. Tidak ada SOP pengelolaan piutang	0		0,00						
			2. Ada SOP pengelolaan piutang yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD	1		0,32						
			3. Ada SOP pengelolaan piutang yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD dan lengkap mencakup semua kegiatan pengelolaan piutang	2		0,64						
			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		0,96						

	Iya*	Tidak*	
Memiliki SOP Pengelolaan Kas			*Upload SOP Pengelolaan Kas*
Memiliki SOP Pengelolaan Piutang			*Upload SOP Pengelolaan Piutang*
Memiliki SOP Pengelolaan Utang			*Upload SOP Pengelolaan Utang*
Memiliki SOP Pengadaan Barang dan Jasa			*Upload SOP Pengadaan Barang dan Jasa*
Memiliki SOP Barang Inventaris			*Upload SOP Barang Inventaris*

* isi dengan tanda √

jika memiliki standar operasional prosedur 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		

* isi dengan tanda √

jika memiliki standar operasional prosedur 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		

* isi dengan tanda √

No.	Sub Aspek/Indikator		Formula		Penjelasan	Bobot	Perhitungan		Hasil	Skor/ Nilai	%	Keterangan
			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**				**1,56**	**100,00**	
			1. Tidak ada SOP pengelolaan utang	0		**0,00**					jika memiliki standar operasional prosedur pengelolaan utang	
			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		
	j.	**SOP Pengadaan Barang dan Jasa**				**1,56**				**1,56**	**100,00**	
			1. Tidak ada SOP pengadaan barang dan jasa	0		**0,00**					jika memiliki standar operasional prosedur pengadaan barang dan jasa	
			2. Ada SOP pengadaan barang dan jasa yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD	1		**0,32**						

jika memiliki standar operasional prosedur 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		

* isi dengan tanda √

jika memiliki standar operasional prosedur pengadaan barang dan jasa

	Iya*	Tidak*
Ditandatangani Pemimpin BLUD		
Lengkap mencakup semua kegiatan pengadaan barang dan		

No.	Sub Aspek/Indikator		Formula		Penjelasan	Bobot	Perhitungan		Hasil	Skor/ Nilai	%	Keterangan
			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						jasa Telah disosialisasikan ke seluruh pihak di BLUD Rutin direview dan diupdate tidak ada temuan terkait SOP pengadaan barang dan jasa * isi dengan tanda √
			4. Ada SOP pengadaan barang dan jasa yang telah ditandatangani oleh pemimpin BLUD, lengkap mencakup semua kegiatan pengadaan barang dan jasa, dan telah disosialisasi 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 disosialisasi 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 disosialisasi ke seluruh pihak di BLUD, rutin direview dan diupdate, dan tidak ada temuan terkait SOP pengadaan barang dan jasa	5		1,56				1,56		
	k.	**SOP Pengelolaan Barang Inventaris**				**1,56**	Ya	1		**1,56**	**100,00**	
			1. Tidak ada SOP pengelolaan barang inventaris	0		0,00						jika memiliki standar operasional prosedur pengelolaan barang inventaris 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 √
			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						

No.	Sub Aspek/Indikator		Formula		Penjelasan	Bobot	Perhitungan		Hasil	Skor/ Nilai	%	Keterangan
			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						30,00				27,67	92,23	
JUMLAH SKOR ASPEK KEUANGAN						100,00				74,67	74,67	

Jakarta, 24 Juni 2026
Direktur RSUD Mampang Prapatan

dr. Finan Setianto Santana
NIP. 198303252014031001