

1	2	3	4
12.	JASA MEDIS, PARAMEDIS DAN NON MEDIS		
	a. Pasien Umum Watlan Mei-Desember 2018	185.370.950,00	
	b. Pasien Umum Watnap Mei-Desember 2018	770.263.660,00	
	c. Pasien BPJS Klaim November 2018	803.432.785,00	
	d. Pasien BPJS Klaim Desember 2018	915.994.464,00	
	Jumlah	2.675.061.859,00	
13.	SISA CICILAN USG 2D	257.812.501,00	
14.	SISA CICILAN ENDOSCOPY	880.000.000,00	
15.	KEWAJIBAN KE BANK MANDIRI	6.400.000.000,00	
	JUMLAH	28.993.873.220,00	

c. Berdasarkan data tersebut di atas, pencatatan hutang Rumkit antara Neraca dalam LK dengan Rekapitulasi Hutang Perbagian, terdapat selisih sebesar Rp 14.044.871.348,00 dengan rincian sebagai berikut:

- 1) Pada Neraca LK : Rp 14.495.290.381,00
- 2) Rekapitulasi Hutang Perbagian : Rp 28.993.873.220,00

Kriteria:

- a. Peraturan Menteri Pertahanan Nomor 28 Tahun 2011 tanggal 10 November 2011 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum Fasilitas Kesehatan di Lingkungan Kementerian Pertahanan dan Tentara Nasional Indonesia; dan
- b. Keputusan Kasad Nomor Kep/723/IX/2016 tanggal 1 September 2016 tentang Pola Pengelolaan Keuangan PNBK Yankes Rumkit di Lingkungan TNI AD.

Sebab:

- a. Lemahnya Sistem Pengendalian Intern (SPI) dalam pengawasan kegiatan PNBK/BLU Yanmasum terutama pada pengelolaan hutang Rumkit; dan