

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

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