

### STANDAR PROSEDUR OPERASIONAL

# LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN (LPJ) PENGELUARAN

**NOMOR** 

016/SPO/PGN/RSIH/I/2024

NO. REVISI

00

TANGGAL PENGESAHAN

: 03 Januari 2024



### LEMBAR VALIDASI DAN PERSETUJUAN

Jenis Dokumen

: SPO

Nomor Dokumen

: 016/SPO/PGN/RSIH/I/2024

Judul Dokumen

: LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN (LPJ) PENGELUARAN

Nomor Revisi

: 00

		Nama Lengkap	Jabatan	Tanda Tangan	Tanggal
Penyusun	:	Mila Sofariah	Kepala Unit Pengeluaran	(Mum)	3.1.2024
	:	Nurdin	Kepala Unit Akuntansi	Ant	3.1.2024
Verifikator	:	Wahyu Suprayogo, SE. MM	Manajer Keuangan dan PKRS	Ph	3-1.2024
Validator	:	drg. Muhammad Hasan, MARS	Direktur RS Intan Husada	M	3.1.202
	:	dr. Nasir Okbah, Sp.N	Direktur Utama PT. RS Intan Husada	de	3-1.200

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN (LPJ) PENGELUARAN						
No. Dokumen 016/SPO/PGN/RSIH/I/2024	No. Revisi 00	Halaman 1/4				
Tanggal Terbit: 03-01-2024	Ditetapkan oleh:  Direktur,  drg. Muhammad Hasan, MARS					
Laporan PertanggungJawaban (LPJ) Pengeluaran merupakan kegiatan yang dilakukan sebagai bukti laporan pengeluaran yang digunakan untuk operasional Rumah Sakit						
Sebagai acuan dan langkah-langkah untuk upaya preventif sehingg pengeluaran untuk operasional rumah sakit tercatat dengan baik						
Peraturan Direktur Rumah Sakit Intan Husada Nomor 3530/A000/XI/2021 Tentang Kebijakan Standar Manajemen Rumah Sakit						
A. Laporan Pertanggungjawaban (LPJ) Pengeluaran sistem Transfer:  1. Staf Bendahara rumah sakit mencetak bukti transfer da Manajement System (CMS) Mualamat  2. Staf Bendahara rumah sakit menyatukan bukti trans berkas pengajuan pembayaran  3. Staf Bendahara rumah sakit melakukan verifikasi bukti dan berkas pengajuan pembayaran  4. Staf Bendahara rumah sakit membuat voucher kas dengan mengisi nama perusahaan dan jenis usaha (kete pembayaran), contoh voucher kas keluar adalah:						
Rumah Sakit Intan Husada Jt. Mayor Suherman No.72 Garut - 44151 Telp. (0262) 224 7769	Tangg No. Re					
URAIAN						
Nama Perusahaan : Jenis Usaha :						
Kode Akun / Ket Nama Akun	Debet	Kredit				
Metode   Nama Br No Reke	Pembayaran : nik : ning :	DITERIMA				
	No. Dokumen 016/SPO/PGN/RSIH/I/2024  Tanggal Terbit: 03-01-2024  Laporan PertanggungJawaban (Lyang dilakukan sebagai bukti lapor operasional Rumah Sakit  Sebagai acuan dan langkah-lang pengeluaran untuk operasional ru  Peraturan Direktur Rumah 3530/A000/XI/2021 Tentang Kelsakit  A. Laporan Pertanggungjawa sistem Transfer:  1. Staf Bendahara rumah sa Manajement System (CMS) 2. Staf Bendahara rumah sa dan berkas pengajuan pembay 3. Staf Bendahara rumah sa dan berkas pengajuan pembay 4. Staf Bendahara rumah dengan mengisi nama per pembayaran), contoh voud  Rumah Sakit Intan Husada in Manajement System (CMS)  1. Staf Bendahara rumah dengan mengisi nama per pembayaran), contoh voud  Rumah Sakit Intan Husada in Manajement System (CMS)  1. Staf Bendahara rumah dengan mengisi nama per pembayaran), contoh voud  Rumah Sakit Intan Husada in Manajement System (CMS)  Rumah Sys	No. Dokumen 016/SPO/PGN/RSIH/I/2024  Tanggal Terbit: 03-01-2024  Laporan PertanggungJawaban (LPJ) Pengeluaran myang dilakukan sebagai bukti laporan pengeluaran yar operasional Rumah Sakit  Sebagai acuan dan langkah-langkah untuk upaya pengeluaran untuk operasional rumah sakit tercatat di Peraturan Direktur Rumah Sakit Intan 3530/A000/XI/2021 Tentang Kebijakan Standar M Sakit  A. Laporan Pertanggungjawaban (LPJ) Pengsistem Transfer:  1. Staf Bendahara rumah sakit mencetak bukti Manajement System (CMS) Mualamat 2. Staf Bendahara rumah sakit menyatukan berkas pengajuan pembayaran 3. Staf Bendahara rumah sakit melakukan verif dan berkas pengajuan pembayaran 4. Staf Bendahara rumah sakit melakukan verif dan berkas pengajuan pembayaran 4. Staf Bendahara rumah sakit melakukan verif dan berkas pengajuan pembayaran 4. Staf Bendahara rumah sakit melakukan verif dan berkas pengajuan pembayaran 5. Staf Bendahara rumah sakit melakukan verif dan berkas pengajuan pembayaran 6. Staf Bendahara rumah sakit melakukan verif dan berkas pengajuan pembayaran 7. Staf Bendahara rumah sakit melakukan verif dan berkas pengajuan pembayaran 8. Staf Bendahara rumah sakit melakukan verif dan berkas pengajuan pembayaran 9. Staf Bendahara rumah sakit melakukan verif dan berkas pengajuan pembayaran 9. Staf Bendahara rumah sakit melakukan verif dan berkas pengajuan pembayaran 9. Staf Bendahara rumah sakit mengatukan verif dan berkas pengajuan pembayaran 9. Staf Bendahara rumah sakit mengatukan verif dan berkas pengajuan pembayaran 9. Staf Bendahara rumah sakit mengatukan verif dan berkas pengajuan pembayaran 9. Staf Bendahara rumah sakit mengatukan verif dan berkas pengajuan pembayaran 9. Staf Bendahara rumah sakit mengatukan verif dan berkas pengajuan pembayaran 9. Staf Bendahara rumah sakit mengatukan verif dan berkas pengajuan pembayaran 9. Staf Bendahara rumah sakit mengatukan verif dan berkas pengajuan pembayaran				

# RUMAH SAKIT

### LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN (LPJ) PENGELUARAN

No. Dokumen 016/SPO/PGN/RSIH/I/2024 No. Revisi 00 Halaman 2/4

5. Staf Bendahara rumah sakit menandai *ceklist* berkas pengajuan di lembar rekapan pengajuan pengeluaran sebagai bukti bahwa pengajuan tersebut sudah ada LPJ Pengeluaran. contoh lembar rekapan pengajuan pengeluaran adalah :

PENGAUAN	RET	JUMLAH
RUTIN:		
PENGAJUAN PEMBAYARAN LABU DARAH BULAN JUNI 2023 - 8JB 0170030021933 A/N UPTDC PMI GARUT	TRF CMS	14,265,000
TUNBANGAN KARYAWAN VITAMIN DAN SUSU JUU 2023 - AGUSTUS 2023		78,000,000
UMUM :		
	TRF CMS	34,672,000
kunsi (Kansi Milunetsia Permononan Bara pembataran Pest Control Bulan Juri no Inv. 23,76313398 (PT. Rentokil Indonesia) mandiri 88611504000242 virtijal acount	TRF CMS	1,716,750
PERMOHONAN PEMBAYARAN TAGIHAN LISTRIK PERIODE JUNI 2023		51,541,704
LOGISTIK :		
PEMBAYARAN ALKES FORCEPS BIOPSI KE KASIH KARUNIA KEKAL - BCA 7955678222 A/N PT. KASIH KARUNIA KEKAL	TRF CMS	10,920,000
PEMBAYARAN TERMIN KE - 1 DARI 2 PEMBAYARAN OTODYNAMIC (DAE) KE HEARING VISION - 8CA 4281836638 A/N PT. HEARING VISION	TRF CMS	32,875,000
PEMBAYARAN LAMPU LEO 8 WAT KE SINAR PRIMA - BCA 1481140701 LIAUW BEN TJOAN	TRF CMS	430,000
PEMBAYARAN BATU BATRALKABEL DAN SOLASIBAN KE SINAR PRIMA - BCA 1481140701 LIAUW BEN TJOAN	TRF CMS	1,375,50
PEMBELIAN TINTA RUTIN KE BEST COMPUTER - BCA 1480825779 A/N SUNOTO	TRF CMS	1,450,000
PEMBAYARAN MATERAI KE KANTOR POS		3,000,00
PEMBELIAN KLIP OBAT KE GUNUNG MAS - BCA 3210728138 A/N CV, GUNUNG MAS 138	TRF CMS	1,088,00
PEMBELIAN TEMPAT TISU UNIT BISNIS KE ACEOMA OFFICIAL		259,49
PEMBAYARAN SMARTPHONE KEPERAWATAN KE AGUNG CELLULAR - MUAMALAT (040025033 A/N MUHAMMAD HASAN	TRF CMS	1,299,00
PEMBAYARAN PAC DAN KAPORIT KE JAWA PUTRA PERSADA SEJAHTERA - 861 445601019191534 A/N RICKY RAHMATULIOH	TRF CMS	1,030,000
LAB & RADIOLOGI:		
PEMBAYARAN PEMERKSAAN LAB PRODIA (NO INV.: GRT230703000137-0) DANAMON 7594049904039500 A/N PT. PRODIA	TRF CMS	12,931,00
RIUTIFONDOLIO DE 2021 - PPR 23 PEMBAYABAN LAB KIMIR FARMA PEMERIKSAAN LAB (INV/0015-8/KFD/-183/V/2023) - MANDIRI 1190007110800 A/N PT CIMIR FARMA	TRF CMS	9,765,70
PENGAJUAN CYTO:		
SALDO PETTY CASH - 1040016210	TRF CMS	20,000,00
SALDO REFUO RAWAT INAP - 1040020945	TRF CMS	12,674,34
ADMIN BANKTF	TRF CMS	58,00
TOTAL CASH		81,259,49
TOTAL TRANSFER	the second secon	THE RESERVE OF THE PARTY OF THE
	RUTINS:  PENGAJUAN PEMBAYARAN LABU DARAH BULAN BUNI 2023 - BUB 0170040021593 A/N LIPTOC PAR GARUT  TURLANGAN KARYANYAN VITAMIN DAN SUSU JULI 2023 - AGUSTUS 2023  UMRUM:  DANDITIONAL PERERJAAN RENOVASI RULANG OK DAN VE INN-022/569-H/IN/2022 - CIMB 808111100600 A/N PT. SAGE  KINSTRUKSI INDOMESIA  PERMICHONAN BIANA PEMBAYARAN PEST CONTROL BULAN JUNI NO INN. 23.7831898 (PT. RENTOKIL INDONESIA) MANDURI  REMICHONAN PEMBAYARAN TAGIHAN LISTRIK PERIODE JUNI 2023  LOGISTIK:  PEMBAYARAN ALKES FORCEPS BOPSI KE KASIH KABUNGA KEKAL - BCA 7955678222 A/N PT. KASIH KARUNIA KEKAL  PEMBAYARAN TERMIN KE - 1 DANS 2 PEMBAYARAN OTODYNAMIC (DAE) KE HEARING VISION - BCA 4281896638 A/N PT.  HEARING VISION  PEMBAYARAN LAMPU LED 8 WAT KE SINAR PRIMA - BCA 1483140701 LIAUW BEN TJOAN  PEMBAYARAN BATU BATRAJARBEL DAN SOLASIBAN KE SINAR PRIMA - BCA 1481140701 LIAUW BEN TJOAN  PEMBAYARAN MATERAI KE KANTOR POS  PEMBELIAN TINTA RUTIN KE BEST COMPUTER - BCA 3480825779 A/N SUNOTO  PEMBAYARAN MATERAI KE KANTOR POS  PEMBELIAN TEMPAT TISU UNIT BISINS KE ACEDIMA OFFICIAL  PEMBAYARAN PAC DAN KAPORT KE JAWA PUTRA PERSADA SEJAHTERA - BRI 445601019151314 A/N RICKY RAHMATULOH  LAB RADIOCOG:  PEMBAYARAN PAC DAN KAPORT KE JAWA PUTRA PERSADA SEJAHTERA - BRI 445601019151314 A/N RICKY RAHMATULOH  LAB RADIOCOG:  PEMBAYARAN PAC DAN KAPORT KE JAWA PUTRA PERSADA SEJAHTERA - BRI 445601019151314 A/N RICKY RAHMATULOH  LAB RADIOCOG:  PEMBAYARAN PAC DAN KAPORT KE JAWA PUTRA PERSADA SEJAHTERA - BRI 445601019151314 A/N RICKY RAHMATULOH  LAB RADIOCOG:  PEMBAYARAN BASIMA FARMA PEMBERISAAN LAB (INN/0015-BYRTI)-JIBJIY/2023) - MANDIRI 3130007310800 A/N PT. PHIDDIA HIMBIYARANGA TEMBAT TISU MITRA BEMBA PEMBERISAN LAB PEMBERIS	PENGAUJAN PEMBAYARAN LABU DARAH BULAN JUNI 2023 - BIB 0170010021933 A/N LIPTOC PANI GARUT TRF CMS TUNIANGAN PEMBAYARAN LABU DARAH BULAN JUNI 2023 - BIB 0170010021933 A/N LIPTOC PANI GARUT TRF CMS TUNIANGAN RAFRAWAN VITAMIN DAN SUSU JUU 2023 - AGUSTUS 2023  ADDITIONAL PERBAHAN RENGVASI RUANG OK DAN VK INV-022/5KI-H/III/2022 - CIMB 808111100800 A/N PT. SAGE TIRF CMS RONSTRUKSI INDONESIA. PERMENDANAN BARKA PEMBAYARAN PEST CONTROL BULAN JUNI NO INV. 22, 7833 2898 (PT. RENTOXIL INDONESIA) MANDRID REMONISTRUKSI INDONESIA. PEMBAYARAN AKES FORCEPS BIOPSI KE KASIM KARUNKA KEKAL - BCA 7955678222 A/N PT. KASIM KARUNKA KEKAL TRF CMS PEMBAYARAN AKES FORCEPS BIOPSI KE KASIM KARUNKA KEKAL - BCA 7955678222 A/N PT. KASIM KARUNKA KEKAL TRF CMS PEMBAYARAN AKES FORCEPS BIOPSI KE KASIM KARUNKA KEKAL - BCA 7955678222 A/N PT. KASIM KARUNKA KEKAL TRF CMS PEMBAYARAN AKES FORCEPS BIOPSI KE KASIM KARUNKA KEKAL - BCA 7955678222 A/N PT. KASIM KARUNKA KEKAL TRF CMS PEMBAYARAN TERMIN KE - 1 DASI 2 PEMBAYARAN OTOOYNAMIC (DASI KE HEARING VISION - BCA 4281836638 A/N PT. TRF CMS PEMBAYARAN TERMIN KE - 1 DASI 2 PEMBAYARAN OTOOYNAMIC (DASI KE HEARING VISION - BCA 4281836638 A/N PT. TRF CMS PEMBAYARAN LAMPU (LO B WAT KE SINAR PRIMA - BCA 1481140701 (LAUW BEN TJOAN TRF CMS PEMBAYARAN BATU BATRAJKARBEL DAN SOLASIBAN KE SINAR PRIMA - BCA 1481140701 (LAUW BEN TJOAN TRF CMS PEMBAYARAN MATERAJ KE KANTOR POS PEMBAYARAN PAC DAN KAPORIT KE JAVA PUTRA PERSADA SIJANTERA - BRI 445601019191538 A/N MUHAMMAD MASAN TRF CMS PEMBAYARAN PAC DAN KAPORIT KE JAVA PUTRA PERSADA SIJANTERA - BRI 445601019191538 A/N MUHAMMAD MASAN TRF CMS PEMBAYARAN PAC DAN KAPORIT KE JAVA PUTRA PERSADA SIJANTERA - BRI 445601019191538 A/N MUHAMMAD MASAN TRF CMS PEMBAYARAN PAC DAN KAPORIT KE JAVA PUTRA PERSADA SIJANTERA - BRI 445601019191538 A/N MUHAMMAD MASAN TRF CMS PEMBAYARAN BARMA KARMA PEMBRIKSANN IAB (INV/0015-BYKFIJ-IBINY/2023) - MANDRID 3190007310800 A/N

- Staf Bendahara Rumah Sakit memaparkan laporan pertanggungjawaban pegeluaran yang sudah diverifikasi kepada Staf Pelaporan
- 7. Staf Pelaporan menerima laporan pertanggungjawaban dari Staf Bendahara rumah sakit

# RUMAH SAKIT INTAN HUSADA

#### LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN (LPJ) PENGELUARAN

No. Dokumen 016/SPO/PGN/RSIH/I/2024 No. Revisi 00 Halaman 3/4

### B. Laporan Pertanggungjawaban (LPJ) Pengeluaran dengan Sistem Cash:

- 1. Staf Bendahara rumah sakit menerima laporan pertanggungjawaban pengeluaran dari unit yang mengajukan
- 2. Staf Bendahara rumah sakit melakukan verifikasi berkas pengajuan dengan kwitansi yang diberikan
- Staf Bendahara rumah sakit membuat voucher kas keluar dengan mengisi nama perusahaan dan jenis usaha (keterangan pembayaran)
- Staf Bendahara rumah sakit menandai ceklist berkas pengajuan yang sudah ada laporan pertanggungjawaban di lembar rekapan pengajuan pengeluaran
- Staf Bendahara rumah sakit memberikan laporan pertanggungjawaban pengeluaran yang sudah diverifikasi kepada Staf Pelaporan
- 6. Staf Pelaporan menerima laporan pertanggungjawaban pengeluaran dari Staf Bendahara rumah sakit

## C. Laporan Pertanggungjawaban (LPJ) Pengeluaran Cash On Hand:

- Staf Pengajuan menerima laporan pertanggungjawaban pengeluaran (kwitansi) dari unit yang mengajukan dan dari petugas kasir
- 2. Staf Pengajuan melakukan verifikasi formulir permintaan *cash* on hand dengan pengeluaran di kwitansi harus sesuai
- Staf Pengajuan memberikan formulir permintaan cash on hand dan kwitansi kepada Kepala Unit pengeluaran untuk dibubuhi tanda tangan
- Staf Pengajuan memberikan formulir permintaan cash on hand dan kwitansi kepada Manajer Keuangan dan PKRS untuk dibubuhi tandatangan
- 5. Staf Pengajuan membuat *voucher* kas keluar dengan mengisi nama perusahaan dan jenis usaha (keterangan pembayaran)
- 6. Staf Pengajuan memberikan berkas laporan pertanggungjawaban kepada Staf Pelaporan

#### Catatan:

- LPJ dengan sistem cash diberikan kepada Staf Bendahara rumah sakit minimal 3 hari dan maksimal 1 bulan setelah uang diterima
- Jika selama 1 bulan unit yang mengajukan belum membawa uang pengajuan ataupun belum melakukan LPJ maka uang wajib dikembalikan kepada Staf Bendahara Rumah Sakit untuk disetor

RUMAH SAKIT	LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN (LPJ) PENGELUARAN				
INTAN HUSADA	No. Dokumen 016/SPO/PGN/RSIH/I/2024	No. Revisi 00	Halaman 4/4		
	bersangkutan bisa				
UNIT TERKAIT	Unit Pengeluaran     Unit Akuntansi				