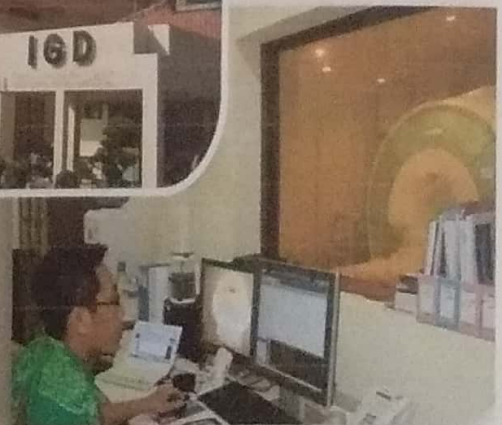




PEMERINTAH PROVINSI JAWA TIMUR
RSU HAJI SURABAYA



LAPORAN KINERJA JABATAN SUB BAGIAN VERIFIKASI DAN AKUNTANSI TAHUN 2019



KATA PENGANTAR

Dengan memanjatkan puji dan syukur kehadiran Allah SWT, kami telah dapat menyelesaikan penyusunan Laporan Kinerja Jabatan Sub Bagian Verifikasi dan Akuntansi tahun 2019 yang disusun sebagai wujud pertanggungjawaban Sub Bagian yang mencakup laporan kegiatan Sub Bagian Verifikasi dan Akuntansi.

Laporan ini disusun mengacu kepada Peraturan Menteri Pemberdayaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi nomor 53 tahun 2014, tentang Petunjuk Teknis Perjanjian Kinerja, Pelaporan Kinerja dan Tata Cara Review atas Laporan Kinerja Instansi Pemerintah. Sebagaimana dalam ketentuan ini, secara singkat Laporan Kinerja Sub Bagian Verifikasi dan Akuntansi tahun 2019, memuat hal-hal yang menyangkut pencapaian tujuan/strategi yang bersifat output. Melalui laporan Kinerja Jabatan Sub Bagian Verifikasi dan Akuntansi ini diharapkan dapat memberikan informasi yang terukur kepada pimpinan atas kerja yang telah dan seharusnya dicapai. Disamping itu laporan ini merupakan penilaian pimpinan kepada yang diberi jabatan agar selalu melakukan perbaikan secara terus menerus dan berkesinambungan.

Laporan Kinerja Sub Bagian Verifikasi dan Akuntansi tahun 2019 masih perlu penyempurnaan. Untuk itu saran serta masukan dari berbagai pihak sangat diharapkan guna penyempurnaan dimasa yang akan datang.

Tanggal, 30 Desember 2019
Kepala Sub Bagian Verifikasi dan
Akuntansi



BOEDIATI M, SKM, M.Kes
Pembina
NIP. 19681208 199403 2010

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL	
KATA PENGANTAR	i
DAFTAR ISI	ii
DAFTAR TABEL.....	iii
BAB I PENDAHULUAN	1
BAB II AKUNTABILITAS KINERJA JABATAN	2
A. Perjanjian Kinerja	2
B. Capaian Kinerja	2
C. Evaluasi dan Analisis Kinerja	4
D. Rencana Tindak Lanjut	4
E. Tanggapan Atasan Langsung	4
BAB III PENUTUP	5
LAMPIRAN	
Perjanjian Kinerja Sub Bagian Verifikasi dan Akuntansi tahun 2019	
Pengukuran Kinerja Sub Bagian Verifikasi dan Akuntansi tahun 2019	

BAB 1 PENDAHULUAN

Sub Bagian Verifikasi dan Akuntansi sesuai dengan Peraturan Daerah nomor 11 tahun 2008 tentang Struktur Organisasi Rumah Sakit Umum Haji Surabaya mempunyai Struktur Organisasi, dibawah Bagian Keuangan dan Akuntansi dengan membawahi beberapa staf sebagai berikut ;

1. Staf sebagai Fungsi Akuntansi
2. Staf sebagai Fungsi Verifikator Keuangan
3. Staf sebagai Pengadministrasi Keuangan

Sesuai dengan Peraturan Gubernur Jawa Timur nomor 114 tahun 2008 tentang Tugas Pokok dan Fungsi Sub Bagian Verifikasi dan Akuntansi dapat dijabarkan sebagai berikut :

Tugas Pokok dan Fungsi :

Sub Bagian Verifikasi dan Akuntansi

- a. Melaksanakan pengawasan, pengendalian dan pengujian terhadap dokumen pengeluaran dan penerimaan
- b. Melaksanakan kegiatan evaluasi atas realisasi penerimaan dan pengeluaran
- c. Melaksanakan penelitian dan pencatatan transaksi keuangan
- d. Menyiapkan bahan penyusunan laporan keuangan
- e. Menyiapkan bahan perumusan kebijakan verifikasi dan akuntansi
- f. Melaksanakan tugas-tugas lain yang diberikan oleh Kepala Bagian Keuangan

BAB 2
AKUNTABILITAS KINERJA JABATAN

A. Perjanjian Kinerja

Akuntabilitas Kinerja Jabatan Sub Bagian Verifikasi dan Akuntansi tahun 2019 mengacu pada program kerja rumah sakit yaitu Program Peningkatan Pelayanan Badan Layanan Umum Daerah (BLUD).

Berikut ini perjanjian kinerja Sub Bagian Verifikasi dan Akuntansi tahun 2019 dapat dilihat pada tabel 2.1

Tabel 2.1 Perjanjian Kinerja Sub Bagian Verifikasi dan Akuntansi tahun 2019

NO	SASARAN	INDIKATOR KINERJA	TARGET
(1)	(2)	(3)	(4)
1	Terujinya kebenaran dokumen penerimaan pendapatan dan berkas belanja	1. Persentase berkas pembayaran belanja yang benar	100%
		2. Persentase dokumen SPJ penerimaan pendapatan yang benar	100%
		3. Persentase dokumen SPJ belanja yang benar	100%
2	Terpenuhinya Laporan Keuangan Rumah Sakit yang tepat waktu	1. Jumlah dokumen Laporan Keuangan yang tepat waktu	16 Laporan

B. Capaian Kinerja

Capaian kinerja setiap sasaran dituangkan dalam masing-masing indikator dan disusun dengan menetapkan target ditahun berjalan. Pada akhir tahun dilakukan evaluasi atas target kinerja Sub Bagian Verifikasi dan Akuntansi seperti tabel 2.2 sebagai berikut :

Tabel 2.2 Capaian Kinerja Jabatan Sub Bagian Verifikasi dan Akuntansi tahun 2019

SASARAN	INDIKATOR KINERJA	TARGET	REALISA SI	CAPAIAN (%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Terujinya kebenaran dokumen penerimaan pendapatan dan	1. Persentase berkas pembayaran belanja yang benar	100%	100%	100%

berkas belanja	2. Persentase dokumen SPJ penerimaan pendapatan yang benar	100%	100%	100%
	3. Persentase dokumen SPJ belanja yang benar	100%	100%	100%
Terpenuhinya Laporan Keuangan Rumah Sakit yang tepat waktu	1. Jumlah dokumen Laporan Keuangan yang tepat waktu	16 Laporan	16 Laporan	16 Laporan

Dari tabel diatas dapat dijelaskan sebagai berikut :

Capaian kinerja pada kedua sasaran telah memenuhi target yang ditetapkan karena keterkaitan SPJ belanja dan kebenaran penerimaan pendapatan harus 100%. Sedangkan untuk laporan keuangan RS tahun 2019 terdapat 2 jenis yaitu Laporan APBD dan BLUD, dengan waktu pelaporan tiap semester dan tahunan.

Berikut ini tabel 2.3 tentang Analisa *cost per outcomes* Kinerja Sub Bagian Verifikasi dan Akuntansi tahun 2019.

Tabel 2.3 Analisa *cost per outcomes* Kinerja Sub Bagian Verifikasi dan Akuntansi tahun 2019

SASARAN	PROGRAM PENDUKUNG	PAGU ANGGARAN PAPBD 2019	REALISASI ANGGARAN TAHUN 2019	CAPAI AN (%)
Terpenuhinya Laporan Keuangan Rumah Sakit yang tepat waktu	Program Penyusunan, Pengendalian dan Evaluasi Dokumen Penyelenggaraan Pemerintahan (Kegiatan : Penyusunan Laporan Pengeloalaan Keuangan)	50.000.000,00	37.572.200,00	75,14
	Peningkatan Pelayanan BLUD (Kegiatan : Penguatan Pelayanan RS/ RS Khusus)	304.800.000,00	304.800.000,00	100,00
	Total	354.800.000,00	342.372.200,00	97,00

Dari tabel 2.3 diatas dapat disimpulkan bahwa capaian kinerja terkait pagu anggaran yang telah ditetapkan belum mencapai target, dapat dijelaskan sebagai berikut:

- Program Penyusunan, Pengendalian dan Evaluasi Dokumen Penyelenggaraan Pemerintahan (Kegiatan : Penyusunan Laporan Pengelolaan Keuangan) anggaran subsidi sebesar Rp 354.800.000,00 terdiri dari sub kegiatan :
 1. Belanja Jasa Narasumber / Tenaga Ahli anggaran Rp 29.000.000,- dengan realisasi Rp 23.000.000,- (peningkatan mutu pengelolaan keuangan sesuai kebutuhan)
 2. Belanja Cetak dan Penggandaan anggaran Rp 1.450.000,- dengan realisasi Rp 0 (*handout* sosialisasi Pedum, dengan softcopy)
 3. Belanja makanan dan minuman rapat/kegiatan anggaran Rp 19.550.000,- dengan realisasi Rp 14.572.200,- (penyediaan makan dan minum untuk acara rapat peningkatan mutu pengelolaan keuangan sesuai kebutuhan)

C. Evaluasi dan Analisis Kinerja

Sasaran kinerja yang dicapai pada tahun 2019 tidak terlepas dari adanya hambatan, kegagalan dan keberhasilan. Evaluasi diperlukan terhadap sasaran kinerja adalah untuk pengembangan atau tolak ukur rencana kegiatan tahun yang akan datang. Adapun target sasaran kinerja semua sudah terpenuhi sesuai target.

D. Rencana Tindak Lanjut

Capaian sasaran kinerja tahun 2019 sudah tercapai sesuai target, namun tetap harus dipertahankan dan disesuaikan dengan perkembangan teknologi. Rencana tindak lanjut yang akan dilakukan yaitu :

1. Percepatan penyelesaian laporan keuangan dengan perbaikan sistem komputerisasi secara terintegrasi
2. Memperbaiki system verifikasi berkas agar lebih cepat dan tepat

E. Tanggapan Atasan Langsung

Dengan telah terselesaikannya laporan kinerja jabatan ini, dilaporkan dan dinilai oleh pimpinan dengan memberikan tanggapan atas penyelesaian perjanjian kinerja sampai dengan akhir tahun 2019. Tanggapan atasan langsung atas laporan ini

BAB 3 PENUTUP

Dengan telah terselesaikan penyusunan laporan kinerja Sub Bagian Verifikasi dan Akuntansi tahun 2019, diharapkan dapat dijadikan pertanggungjawaban akuntabilitas kinerja dan evaluasi kegiatan, serta menjadi acuan bagi pelaksanaan program dan kegiatan ditahun mendatang agar lebih baik lagi. Pengukuran capaian kinerja yang dilakukan dengan cara membandingkan antara target dan realisasi masing-masing indikator kinerja kegiatan masih ada yang belum memenuhi target.

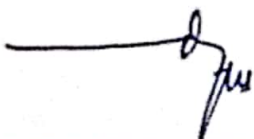
Sedangkan keberhasilan yang telah dicapai merupakan titik awal untuk melanjutkan pelaksanaan kegiatan yang ditetapkan pada periode berikutnya.

Kami sampaikan terima kasih atas bantuan dan kerjasama dari semua pihak yang terlibat dan turut membantu mewujudkan pencapaiann sasaran dan indicator kinerja tahun 2019.

Tanggal, 30 Desember 2019

Mengetahui,

Kepala Bagian Keuangan dan Akuntansi

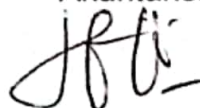


WINDA LUSIA, SE., M.Kes

Pembina Tk I

NIP. 19720517 199103 2 001

Kepala Sub Bagian Verifikasi dan
Akuntansi



BOEDIATI MERTAWIDJAJA, SKM., M.Kes

Pembina

NIP. 19681208 199403 2 010