

ORIGINAL



**RS MATA
UNDAAN**

Jl. Undaan Kulon No. 17 –
19 Surabaya 60274
Telp: 031-5319619,
5343806 Fax: 031-5317503

TEKNIK PEMERIKSAAN UNTUK BUKTI DOKUMEN

Nomor Dokumen :
2743/SPO/DIR/RSMU/VII/2022

Nomor Revisi : 00

Halaman : 1/1

Standar Prosedur
Operasional

Tanggal Terbit :
15 Juli 2022

Ditetapkan Direktur,

dr. Sahata P.H. Napitupulu, Sp.M (K)

Pengertian

Teknik pemeriksaan untuk bukti dokumen adalah tata cara yang digunakan untuk melakukan pemeriksaan bukti dokumen di unit terperiksa yang efektif dan efisien, memerlukan waktu yang singkat tetapi diperoleh data dan informasi yang memadai tanpa harus menekan pihak terperiksa dan sedapat mungkin meminimalkan atau menghilangkan gangguan.

Tujuan

1. Mendapatkan data dan informasi yang dibutuhkan dalam waktu sesingkat mungkin
2. Diperoleh data dan informasi lengkap untuk penyusunan KKP dan LHP

Kebijakan

1. Undang-undang nomor 44 tahun 2009 tentang Rumah sakit
2. Perpres nomor 77 tahun 2015 tentang Pedoman Organisasi Rumah Sakit
3. Peraturan P4MU nomor 12/P4MU/X/2020 tentang Peraturan Internal RS (Hospital by Laws) RS. Mata Undaan
4. Peraturan Direktur nomor 2730/PER/DIR/RSMU/VIII/2022 tentang Pedoman Kerja SPI

Prosedur

1. Verifikasi/uji secara rinci dan teliti tentang kebenaran, ketelitian, perhitungan, kesahihan, pembukuan, pemilikan dan eksistensi dari suatu dokumen
2. Cek/uji kebenaran atau keberadaan sesuatu, dilakukan dengan teliti dan cermat
3. Uji/test, lakukan uji yang dilakukan mencakup hal yang esensial
4. Footing/kebenaran penjumlahan cross footing
5. Vouching/menelusuri data sampai ke sumber data utama
6. Menelusuri terjadinya transaksi
7. Scanning/penelaahan secara umum tetapi dilakukan dengan cepat dan teliti untuk menemukan hal yang tidak lazim atas suatu data/informasi
8. Rekonsiliasi/mencocokkan dua data yang terpisah, mengenai hal yang sama
9. Dokumentasikan setiap langkah yang sudah dilakukan

Unit Terkait

1. Direktur
2. Satuan Pemeriksaan Internal (SPI)
3. Wadir Yanmed
4. Wadir Umum dan Keuangan
5. Seluruh Unit Kerja