

BAB V

PENUTUP

5.1. Kesimpulan

Berdasarkan hasil penelitian dan evaluasi terhadap pengendalian internal pada instalasi farmasi RSUD Panglima Sebaya, maka penulis dapat menyimpulkan bahwa pengendalian internal pada instalasi farmasi RSUD Panglima Sebaya sudah berjalan dengan efektif berdasar dari pengujian kepatuhan yang menggunakan model *stop or go sampling*, karena hasil dari pengujian tersebut menunjukkan bahwa AUPL = DUPL yaitu sebesar 5%, sehingga pengendalian internal instalasi farmasi RSUD Panglima Sebaya adalah efektif.

5.2. Keterbatasan Penelitian

Adapun beberapa keterbatasan dalam penelitian ini adalah sebagai berikut:

1. Dalam penelitian ini terkadang peneliti tidak dapat melakukan observasi pada waktu – waktu tertentu.
2. Adanya pegawai rumah sakit/responden yang kurang memahami pertanyaan – pertanyaan dalam wawancara dan dalam kuisioner sehingga informasi yang disampaikan rentan terhadap informasi yang bias.

5.3. Saran

Berdasarkan penelitian, saran yang dapat penulis usulkan adalah sebagai berikut:

1. Membuat sistem informasi rumah sakit untuk kefarmasian sehingga dapat mengetahui perkembangan posisi persediaan obat – obatan serta mengurangi pekerjaan tulis menulis (*paperless*).
2. Membuat sistem yang dapat mengintegrasikan persediaan obat pada bagian gudang dan rekam medik sehingga dapat mengurangi kesalahan dalam pembuatan resep obat oleh dokter dimana obat yang tercantum dalam resep dokter tidak tersedia dalam gudang instalasi farmasi.
3. Disarankan untuk secara rutin melakukan pemeliharaan (*maintenance*) pada gudang instalasi farmasi agar dapat mampu menyimpan obat – obatan yang memerlukan kondisi tertentu untuk tetap memiliki kualitas yang baik.
4. Memperkecil peluang karyawan yang menyalahgunakan waktu pelatihan yang diberikan dengan memperketat aturan yang ada seperti membuat laporan pelatihan yang dilampiri foto pada saat pelatihan sehingga dapat memperkecil penyalahgunaan waktu. Hal ini dilakukan untuk menjaga pengendalian mengenai komitmen terhadap kompetensi.
5. Pada unit instalasi farmasi disarankan untuk menambah jumlah pegawai dan selalu mengikuti pelatihan – pelatihan yang ada, mengingat bahwa sekarang merupakan era BPJS dan RSUD Panglima Sebaya merupakan rumah sakit

rujukan di daerah tersebut, sehingga dapat mengantisipasi penumpukan pasien akibat peningkatan jumlah pasien yang terjadi.



DAFTAR PUSTAKA

Undang-Undang Dasar Republik Indonesia Tahun 1945

Undang-Undang Republik Nomor 44 Tahun 2009 tentang Rumah Sakit

Peraturan Menteri Kesehatan Republik Indonesia Nomor 72 Tahun 2016 tentang Standar Pelayanan Kefarmasian di Rumah Sakit.

Loebbecke, J dan Arens, A, (1988), *Auditing: Suatu Pendekatan Terpadu*, Penerbit Salemba Empat, Jakarta.

Hall, James A, (2007), *Sistem Informasi Akuntansi (Edisi 4)*, Penerbit Salemba Empat, Jakarta.

Ikatan Akuntan Indonesia, (2015), *Standar Akuntansi Keuangan*, Penerbit Salemba Empat, Jakarta

Indra Bastian, (2006), *Akuntansi Sektor Publik : Suatu Pengantar*, Penerbit Erlangga, Jakarta.

Institut Akuntan Publik Indonesia, (2011), *Standar Profesional Akuntan Publik*, Penerbit Salemba Empat, Jakarta.

Kartikahadi, (2012), *Akuntansi Keuangan Berdasarkan SAK berbasis IFRS*, Penerbit Salemba Empat, Jakarta

Mulyadi, (2013), *Sistem Akuntansi (Edisi 3)*, Penerbit Salemba Empat, Jakarta

Mulyadi, (2017), *Auditing (Edisi 6)*, Penerbit Salemba Empat, Jakarta.

Samiaji Sarosa, (2012), *Dasar-Dasar Penelitian Kualitatif*, Penerbit Indeks, Jakarta.

Siregar, J.P.C dan Amalia, L, (2004), *Farmasi Rumah Sakit Teori dan Penerapan*, Penerbit EGC, Jakarta.

Sugiyono, (2018), *Metode Penelitian Evaluasi*, Penerbit Alfabeta, Bandung.

Tuanakotta, Theodorus M, (2014), *Audit Berbasis ISA (International Standards On Auditing)*, Penerbit Salemba Empat, Jakarta.





**PEMERINTAH KABUPATEN PASER
RSUD PANGLIMA SEBAYA**

Jalan Kusuma Bangsa Kilometer 5 Tana Paser Kode Pos 76211
Telepon (0543) 24563 Faksimile (0543) 23294
E-mail : panglimasebayarsud@yahoo.co.id



23 Desember 2019

Nomor : 800/1179 /TU-KP
Lampiran :
Perihal : Ijin Penelitian

Kepada
Yth. Dekan Universitas Atma Jaya
Yogyakarta Fakultas Bisnis dan
Ekonomika
Di -Tempat

Memperhatikan Surat dari Wakil Dekan Bidang Akademik dan
Kerjasama Nomor : 3202/R/I/09/12/2019 Perihal Permohonan Ijin
Penelitian, pada prinsipnya pihak kami tidak berkeberatan memberikan
Ijin Penelitian kepada :

Nama : Ida Bagus Made Dwi Putranda Wesnawa
NIM : 22274/ AKUNTANSI
Judul KTI : Evaluasi Efektivitas Pengendalian Internal Pada
Instalasi Farmasi RSUD Panglima Sebaya
di Kabupaten Paser Kalimantan Timur.
Waktu Penelitian : Desember 2019 s/d Januari 2020

Demikian disampaikan, atas perhatiannya diucapkan terima kasih.



Plt.Direktur,

dr. Ida Bagus Ngurah Eka Wesnawa, Sp.B, Finac
NIP.19600317 198803 1 008

Daftar Pertanyaan Unsur Pengendalian Internal RSUD Panglima Sebaya

No.	Pertanyaan	Ya	Tidak	Keterangan
I. Lingkungan Pengendalian				
1.	Apakah rumah sakit memiliki kode etik ?	√		
2.	Apakah terdapat kebijakan untuk mengkomunikasikan kode etik ke semua struktur dalam rumah sakit?	√		
3.	Apakah terdapat kebijakan untuk mengkomunikasikan komitmen rumah sakit terhadap integritas dan perilaku etis kepada distributor – distributor obat dan mitra usaha lainnya?	√		
4.	Apakah pegawai rumah sakit mengimplementasikan nilai etika dan integritas yang telah dikomunikasikan oleh manajemen rumah sakit?	√		
5.	Apakah rumah sakit memiliki komite audit ?		√	
6.	Apakah rumah sakit memiliki struktur organisasi yang tertulis secara resmi ?	√		
7.	Apakah terdapat rumah sakit memiliki pembagian wewenang dan pembebanan tanggung jawab?	√		
8.	Apakah ada prosedur perekrutan karyawan ?	√		
9.	Apakah ada program pelatihan kepada seluruh pegawai dalam RSUD Panglima Sebaya?	√		
10.	Apakah terdapat kebijakan mengenai sanksi kepada karyawan atas tindakan tidak jujur, illegal, atau tidak etis ?	√		

II. Penilaian Risiko			
1.	Apakah terdapat risiko yang mungkin dihadapi rumah sakit dalam hal proses perencanaan pengadaan obat – obatan?	√	
2.	Apakah terdapat risiko dari lingkungan eksternal yang mungkin dihadapi rumah sakit?	√	
3.	Apakah terdapat risiko yang mungkin dihadapi rumah sakit dalam hal proses pembelian obat?	√	
4.	Apakah terdapat risiko yang mungkin dihadapi rumah sakit dalam hal proses penerimaan obat?	√	
5.	Apakah terdapat risiko yang mungkin dihadapi rumah sakit dalam penyimpanan obat?	√	
6.	Apakah rumah sakit memiliki cara untuk mengatasi adanya personel baru dalam rumah sakit?	√	
7.	Apakah rumah sakit memiliki cara untuk mengatasi adanya teknologi baru?	√	
8.	Apakah rumah sakit telah menetapkan tujuan yang jelas dari setiap kegiatan rumah sakit?	√	
9.	Apakah rumah sakit memiliki cara untuk mengatasi adanya perubahan dalam lingkungan kegiatan rumah sakit?	√	
10.	Apakah rumah sakit mengevaluasi setiap terdapat perubahan sistem atau pembaharuan sistem yang dapat mempengaruhi sistem pengendalian internal secara signifikan?	√	
11.	Apakah terdapat proses identifikasi risiko yang mempertimbangkan perubahan peraturan atau regulasi dari pemerintah yang akan berdampak pada perubahan lingkungan?		√

III. Aktivitas Pengendalian				
1.	Apakah fungsi pembelian hanya dilakukan oleh instalasi farmasi?	√		
2.	Apakah terdapat dokumen surat usulan pembelian obat?	√		
3.	Apakah terdapat prosedur pengecekan dokumen surat usulan yang dibuat?	√		
4.	Apakah terdapat prosedur otorisasi untuk dokumen surat usulan?	√		
5.	Apakah terdapat data atau informasi untuk pembuatan surat usulan?	√		
6.	Apakah terdapat dokumen pesanan pembelian?	√		
7.	Apakah terdapat prosedur otorisasi untuk dokumen surat pesanan pembelian?	√		
8.	Apakah terdapat kebijakan mengenai pengembalian obat yang tidak sesuai pesanan kepada distributor ?	√		
9.	Apakah terdapat dokumen penerimaan barang?	√		
10.	Apakah terdapat prosedur mengenai pengecekan kualitas, kuantitas, dan akurasi barang yang dipesan yang telah diterima?	√		
11.	Apakah terdapat prosedur penyimpanan persediaan obat – obatan?	√		
12.	Apakah terdapat prosedur dalam pembayaran obat – obatan yang telah diterima?	√		
13.	Apakah persediaan telah diasuransikan?	√		

14.	Apakah rumah sakit memiliki gudang penyimpanan persediaan?	√		
15.	Apakah lokasi penyimpanan persediaan atau gudang telah sesuai ?	√		
16.	Apakah gudang atau tempat penyimpanan persediaan perusahaan telah dipasang CCTV atau alat pengaman lainnya untuk menjaga persediaan	√		
17.	Apakah perusahaan menyewa tenaga outsource seperti petugas keamanan untuk menjaga tempat penyimpanan persediaan?		√	
18.	Apakah terdapat pemisahan tugas antara bagian pembelian, penerimaan persediaan, gudang, dan bagian akuntansi?	√		
19.	Apakah rumah sakit mereview kinerja-kinerja setiap pegawai rumah sakit yang bekerja?	√		

IV. Informasi dan Komunikasi				
1.	Apakah rumah sakit menggunakan alat elektronik yang digunakan untuk mengirim, memproses, memelihara, serta mengakses informasi?	√		
2.	Apakah rumah sakit menggunakan sistem informasi yang mudah dipahami oleh seluruh pegawai yang bertugas?	√		
3.	Apakah terdapat sistem informasi yang dapat menangkap sumber data internal dan eksternal ?		√	
4.	Apakah rumah sakit dapat mengkomunikasikan suatu pemahaman mengenai informasi – informasi tentang peran dan tanggung jawab karyawan?	√		
5.	Apakah sistem informasi yang dimiliki rumah sakit mendukung pencapaian tujuan organisasi?	√		
6.	Apakah semua pihak telah mendapat informasi mengenai tanggungjawabnya?	√		
7.	Apakah terdapat sistem informasi yang memungkinkan perusahaan mengkomunikasikan informasi relevan dan tepat waktu kepada pihak eksternal seperti distributor, mitra usaha dan pasien?		√	

V. Monitoring				
1.	Apakah rumah sakit melakukan pemantauan atas kegiatan – kegiatan yang ada dalam instalasi farmasi?	√		
2.	Apakah proses pemantauan (jika dilakukan) ini secara terus menerus?	√		
3.	Apakah terdapat pihak atau personel yang melakukan pemantauan secara independen?	√		
4.	Apakah aktivitas pemantauan mencakup penggunaan informasi dengan pihak luar seperti keluhan customers dan komentar dari suatu instansi pemerintahan?	√		
5.	Apakah manajemen melakukan tindakan korektif secara langsung jika ditemukan penyimpangan?	√		

Sumber: Diolah 2020

SURAT USULAN

Keterangan Simbol:

√ = Lengkap

X = Tidak Lengkap

Keterangan Huruf (*attribute*):

A = Nomor surat usulan permintaan

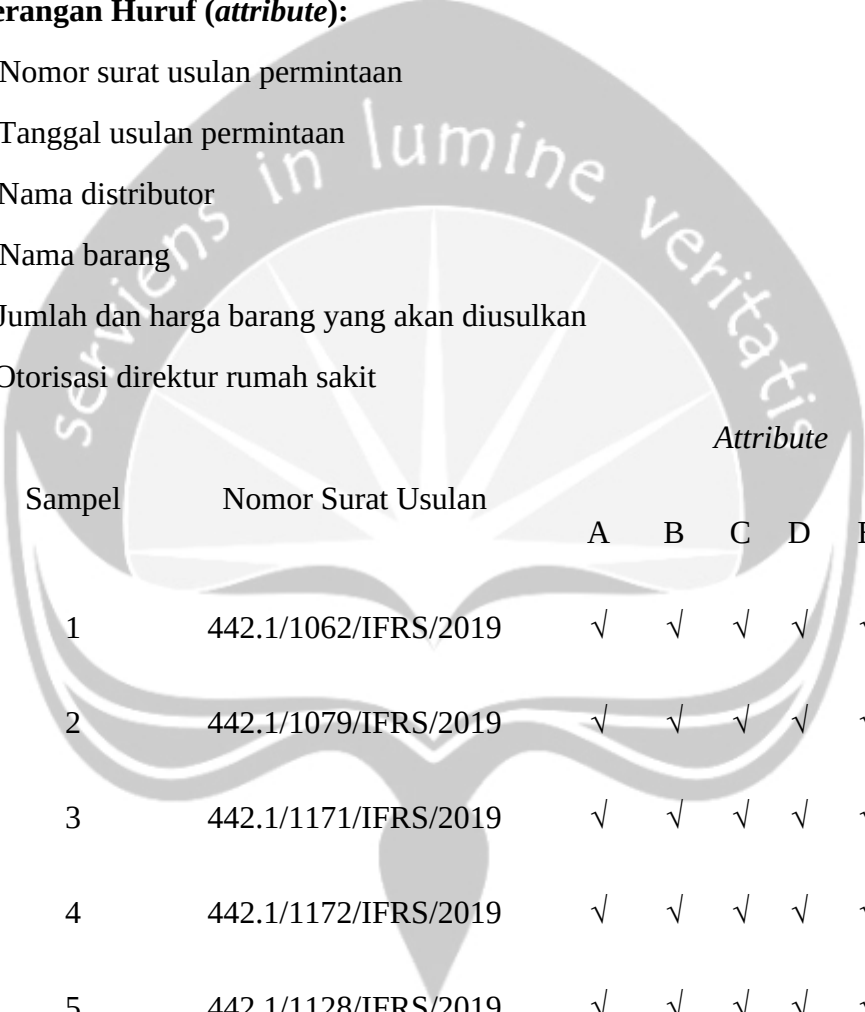
B = Tanggal usulan permintaan

C = Nama distributor

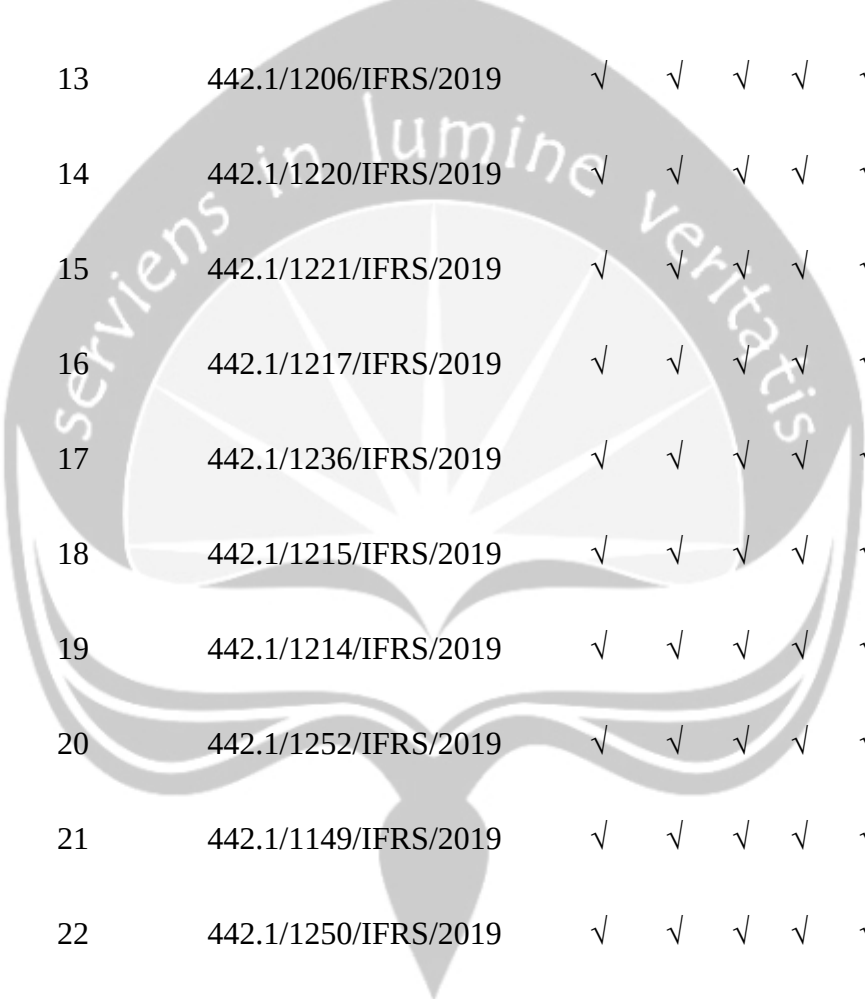
D = Nama barang

E = Jumlah dan harga barang yang akan diusulkan

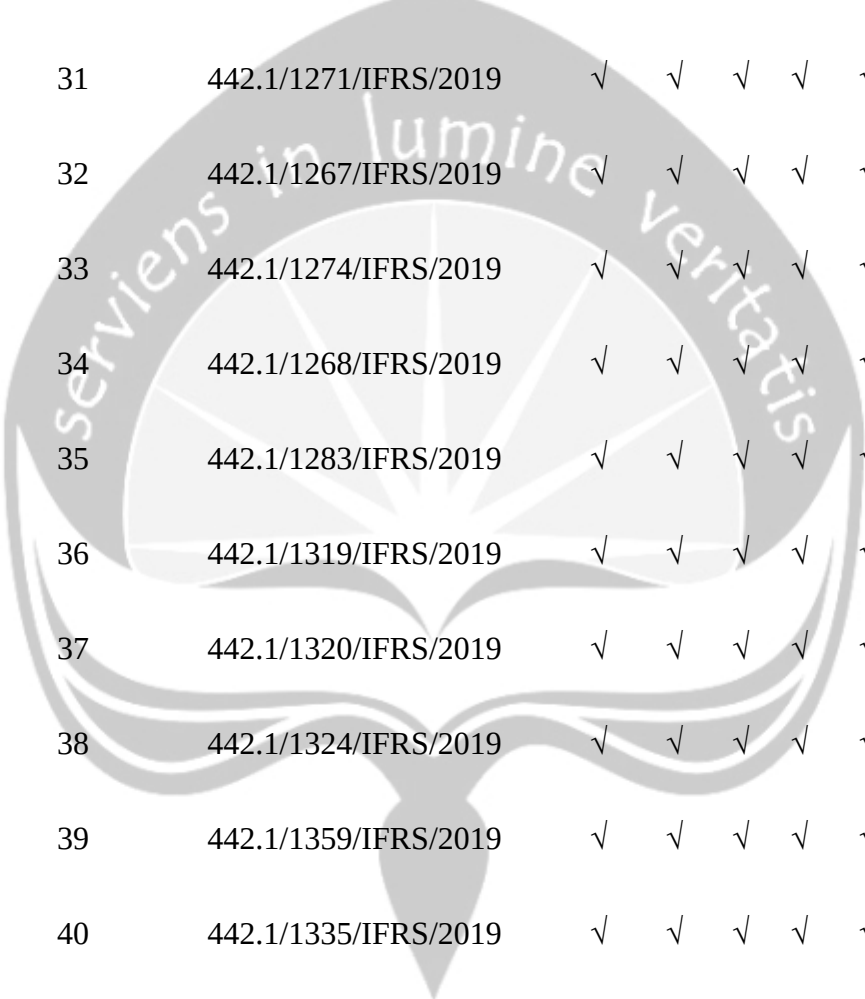
F = Otorisasi direktur rumah sakit



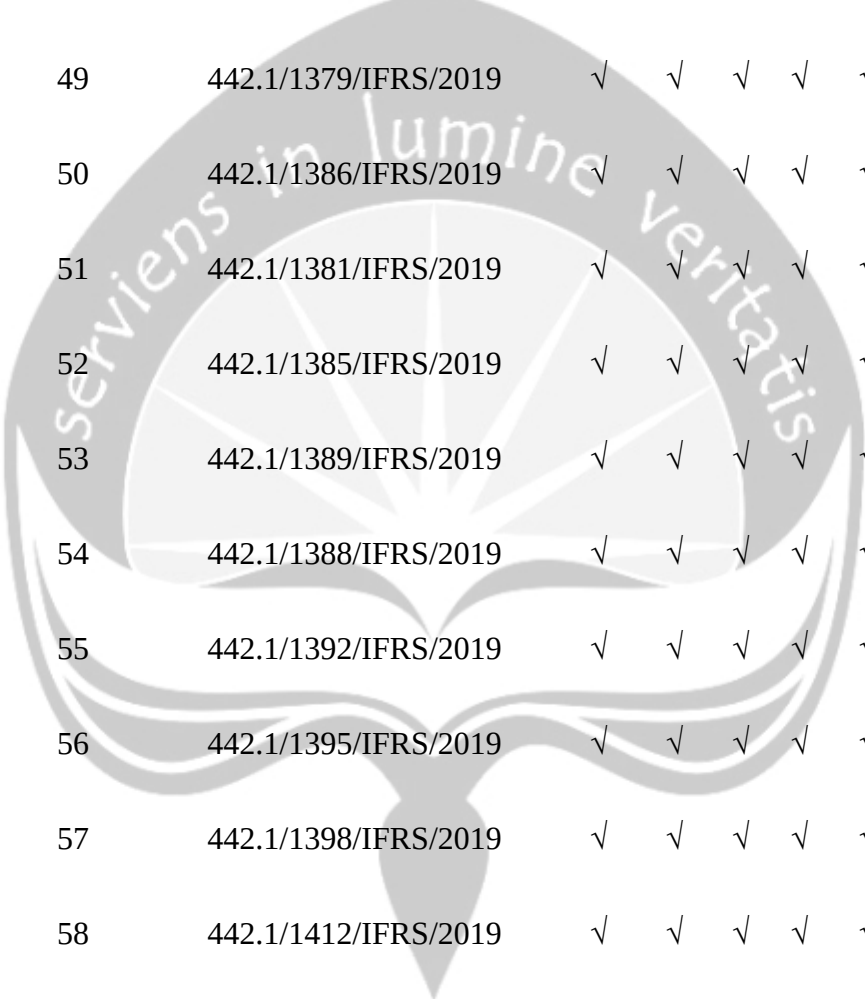
Sampel	Nomor Surat Usulan	<i>Attribute</i>					
		A	B	C	D	E	F
1	442.1/1062/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
2	442.1/1079/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
3	442.1/1171/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
4	442.1/1172/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
5	442.1/1128/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
6	442.1/1120/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
7	442.1/1166/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
8	442.1/1163/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√



9	442.1/1154/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
10	442.1/1180/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
11	442.1/1189/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
12	442.1/1198/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
13	442.1/1206/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
14	442.1/1220/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
15	442.1/1221/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
16	442.1/1217/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
17	442.1/1236/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
18	442.1/1215/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
19	442.1/1214/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
20	442.1/1252/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
21	442.1/1149/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
22	442.1/1250/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
23	442.1/1251/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
24	442.1/1254/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
25	442.1/1258/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
26	442.1/1259/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓



27	442.1/1260/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
28	442.1/1257/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
29	442.1/1276/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
30	442.1/1273/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
31	442.1/1271/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
32	442.1/1267/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
33	442.1/1274/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
34	442.1/1268/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
35	442.1/1283/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
36	442.1/1319/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
37	442.1/1320/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
38	442.1/1324/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
39	442.1/1359/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
40	442.1/1335/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
41	442.1/1356/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
42	442.1/1362/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
43	442.1/1341/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓
44	442.1/1365/IFRS/2019	✓	✓	✓	✓	✓	✓



45	442.1/1353/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
46	442.1/1376/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
47	442.1/1378/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
48	442.1/1377/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
49	442.1/1379/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
50	442.1/1386/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
51	442.1/1381/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
52	442.1/1385/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
53	442.1/1389/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
54	442.1/1388/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
55	442.1/1392/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
56	442.1/1395/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
57	442.1/1398/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
58	442.1/1412/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
59	442.1/1410/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√
60	442.1/1411/IFRS/2019	√	√	√	√	√	√

SURAT PESANAN

Keterangan Simbol:

√ = Lengkap

X = Tidak Lengkap

Keterangan Huruf (*attribute*):

A = Nomor surat pesanan

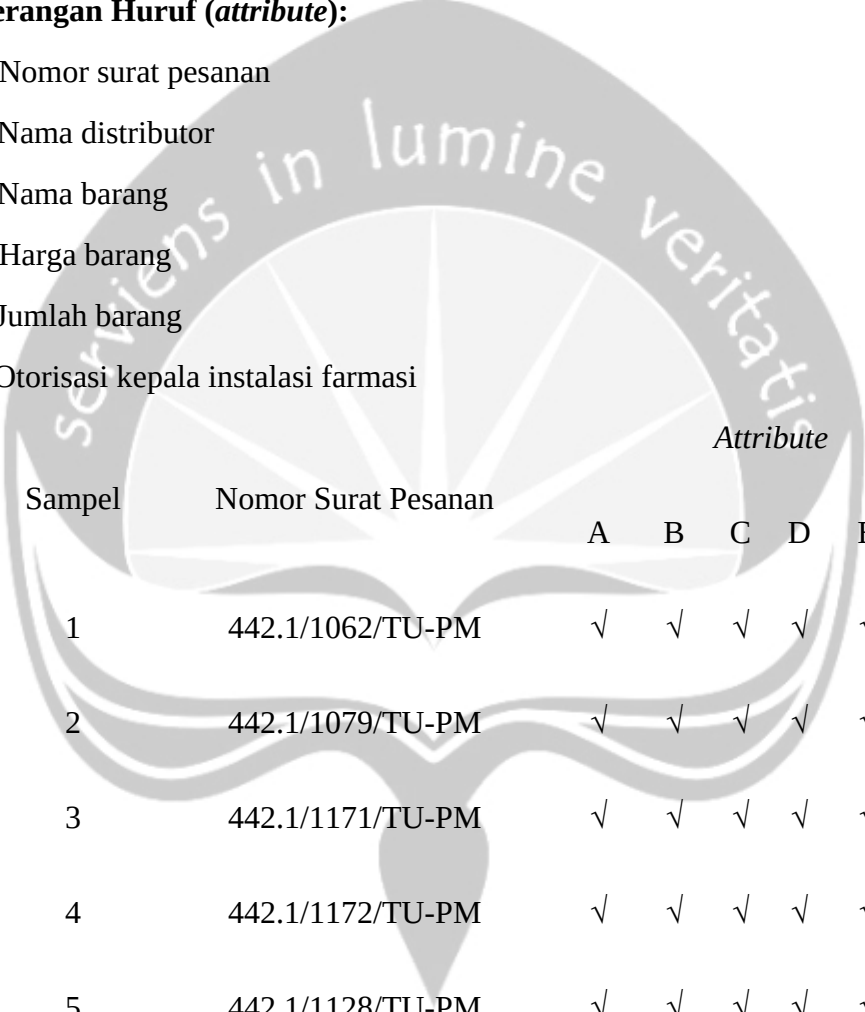
B = Nama distributor

C = Nama barang

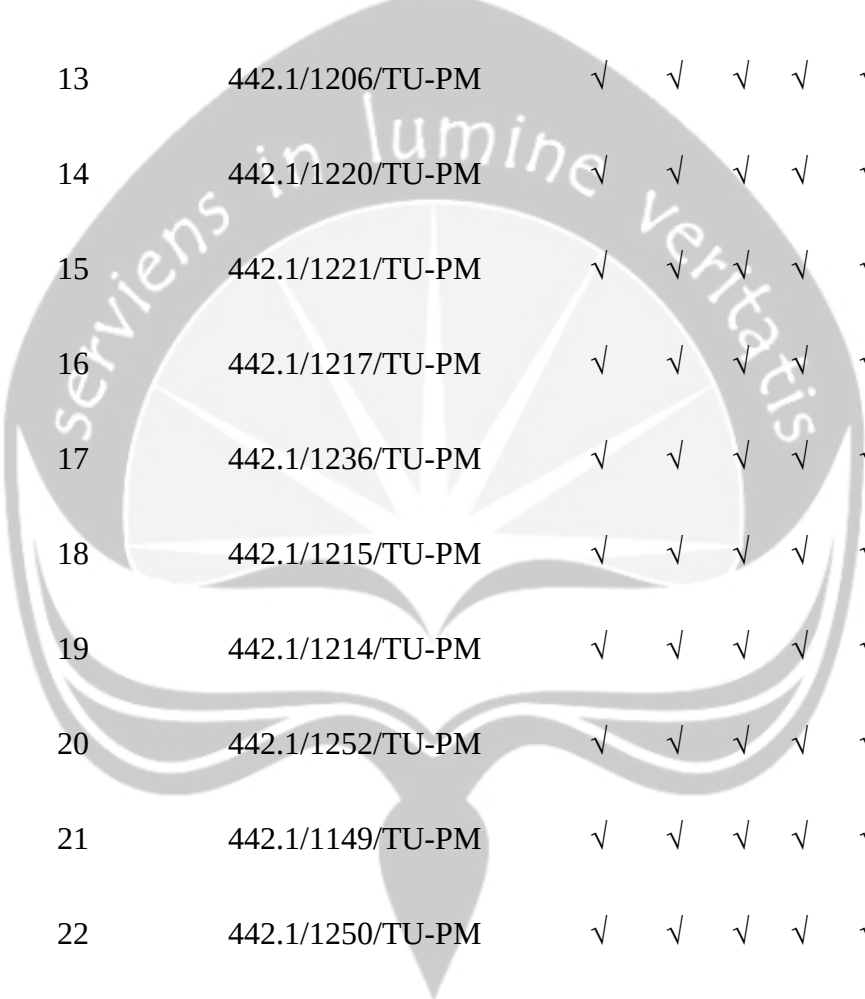
D = Harga barang

E = Jumlah barang

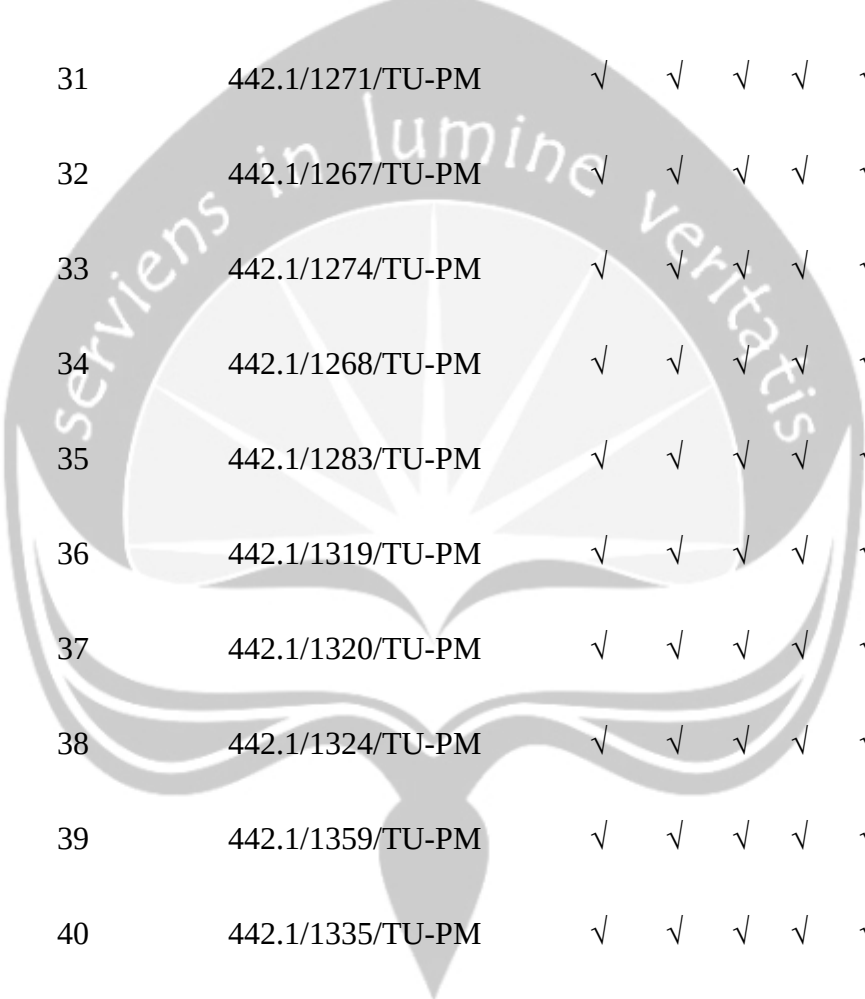
F = Otorisasi kepala instalasi farmasi



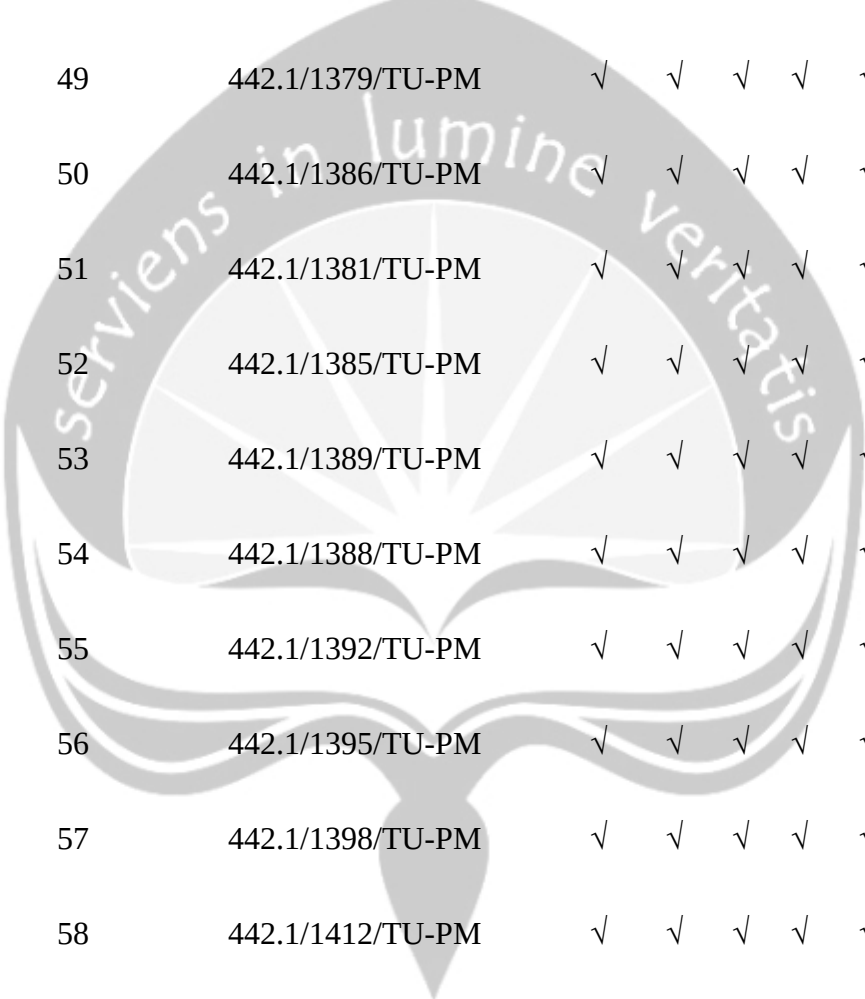
Sampel	Nomor Surat Pesanan	<i>Attribute</i>					
		A	B	C	D	E	F
1	442.1/1062/TU-PM	√	√	√	√	√	√
2	442.1/1079/TU-PM	√	√	√	√	√	√
3	442.1/1171/TU-PM	√	√	√	√	√	√
4	442.1/1172/TU-PM	√	√	√	√	√	√
5	442.1/1128/TU-PM	√	√	√	√	√	√
6	442.1/1120/TU-PM	√	√	√	√	√	√
7	442.1/1166/TU-PM	√	√	√	√	√	√
8	442.1/1163/TU-PM	√	√	√	√	√	√



9	442.1/1154/TU-PM	√	√	√	√	√	√
10	442.1/1180/TU-PM	√	√	√	√	√	√
11	442.1/1189/TU-PM	√	√	√	√	√	√
12	442.1/1198/TU-PM	√	√	√	√	√	√
13	442.1/1206/TU-PM	√	√	√	√	√	√
14	442.1/1220/TU-PM	√	√	√	√	√	√
15	442.1/1221/TU-PM	√	√	√	√	√	√
16	442.1/1217/TU-PM	√	√	√	√	√	√
17	442.1/1236/TU-PM	√	√	√	√	√	√
18	442.1/1215/TU-PM	√	√	√	√	√	√
19	442.1/1214/TU-PM	√	√	√	√	√	√
20	442.1/1252/TU-PM	√	√	√	√	√	√
21	442.1/1149/TU-PM	√	√	√	√	√	√
22	442.1/1250/TU-PM	√	√	√	√	√	√
23	442.1/1251/TU-PM	√	√	√	√	√	√
24	442.1/1254/TU-PM	√	√	√	√	√	√
25	442.1/1258/TU-PM	√	√	√	√	√	√
26	442.1/1259/TU-PM	√	√	√	√	√	√



27	442.1/1260/TU-PM	✓	✓	✓	✓	✓	✓
28	442.1/1257/TU-PM	✓	✓	✓	✓	✓	✓
29	442.1/1276/TU-PM	✓	✓	✓	✓	✓	✓
30	442.1/1273/TU-PM	✓	✓	✓	✓	✓	✓
31	442.1/1271/TU-PM	✓	✓	✓	✓	✓	✓
32	442.1/1267/TU-PM	✓	✓	✓	✓	✓	✓
33	442.1/1274/TU-PM	✓	✓	✓	✓	✓	✓
34	442.1/1268/TU-PM	✓	✓	✓	✓	✓	✓
35	442.1/1283/TU-PM	✓	✓	✓	✓	✓	✓
36	442.1/1319/TU-PM	✓	✓	✓	✓	✓	✓
37	442.1/1320/TU-PM	✓	✓	✓	✓	✓	✓
38	442.1/1324/TU-PM	✓	✓	✓	✓	✓	✓
39	442.1/1359/TU-PM	✓	✓	✓	✓	✓	✓
40	442.1/1335/TU-PM	✓	✓	✓	✓	✓	✓
41	442.1/1356/TU-PM	✓	✓	✓	✓	✓	✓
42	442.1/1362/TU-PM	✓	✓	✓	✓	✓	✓
43	442.1/1341/TU-PM	✓	✓	✓	✓	✓	✓
44	442.1/1365/TU-PM	✓	✓	✓	✓	✓	✓



45	442.1/1353/TU-PM	√	√	√	√	√	√
46	442.1/1376/TU-PM	√	√	√	√	√	√
47	442.1/1378/TU-PM	√	√	√	√	√	√
48	442.1/1377/TU-PM	√	√	√	√	√	√
49	442.1/1379/TU-PM	√	√	√	√	√	√
50	442.1/1386/TU-PM	√	√	√	√	√	√
51	442.1/1381/TU-PM	√	√	√	√	√	√
52	442.1/1385/TU-PM	√	√	√	√	√	√
53	442.1/1389/TU-PM	√	√	√	√	√	√
54	442.1/1388/TU-PM	√	√	√	√	√	√
55	442.1/1392/TU-PM	√	√	√	√	√	√
56	442.1/1395/TU-PM	√	√	√	√	√	√
57	442.1/1398/TU-PM	√	√	√	√	√	√
58	442.1/1412/TU-PM	√	√	√	√	√	√
59	442.1/1410/TU-PM	√	√	√	√	√	√
60	442.1/1411/TU-PM	√	√	√	√	√	√

SURAT PENERIMAAN BARANG

Keterangan Simbol:

√ = Lengkap

X = Tidak Lengkap

Keterangan Huruf (*attribute*):

A = Nomor dokumen

B = Nama pemeriksa dan penerima barang

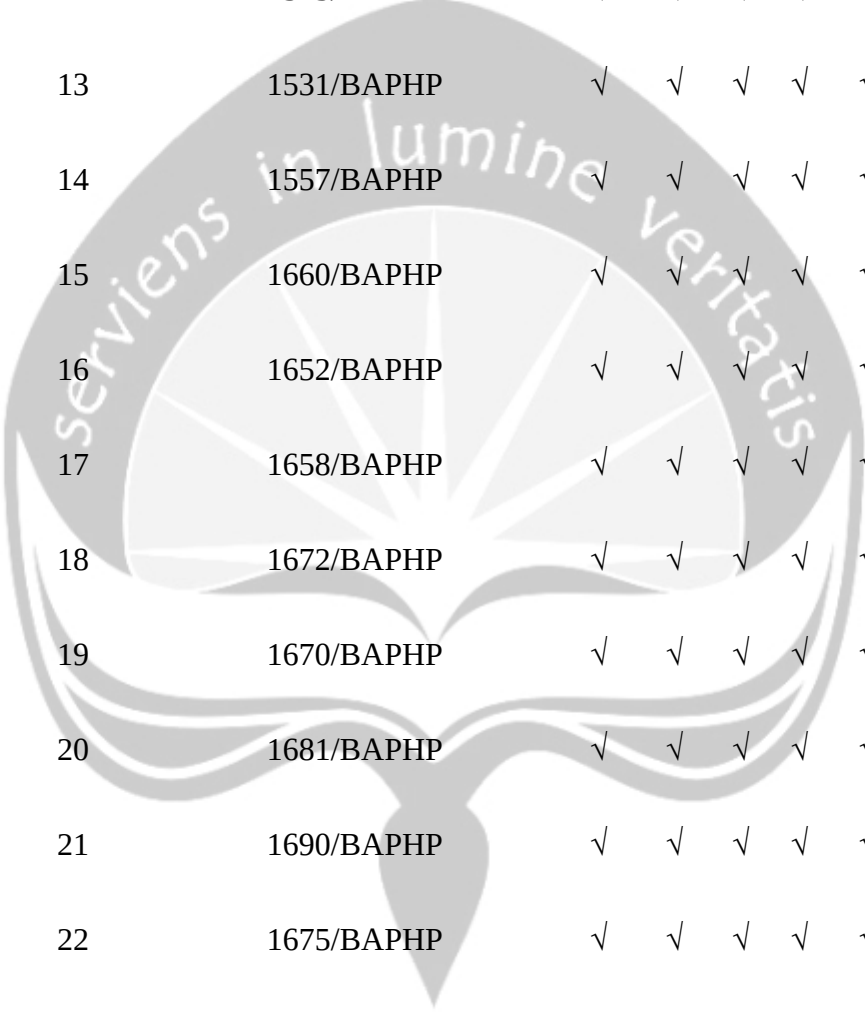
C = Tanggal penerimaan barang

D = Dokumen pendukung (surat pesanan)

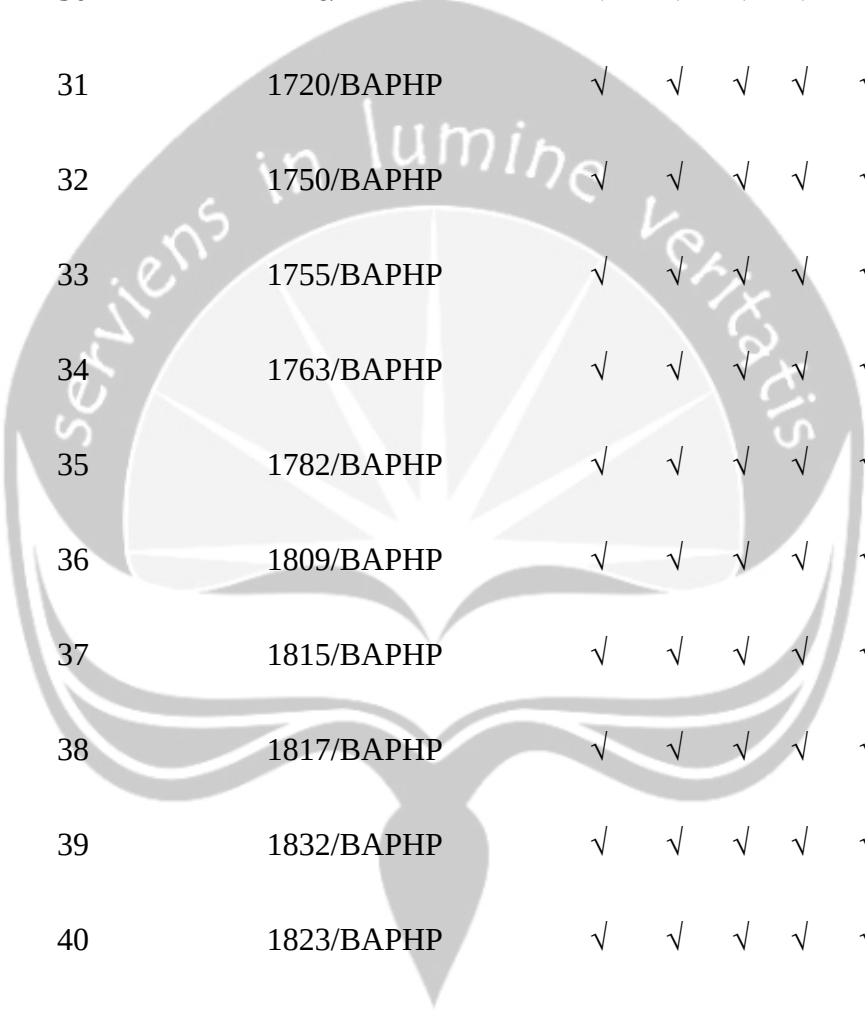
E = Kondisi barang

F = Tanda tangan otorisasi

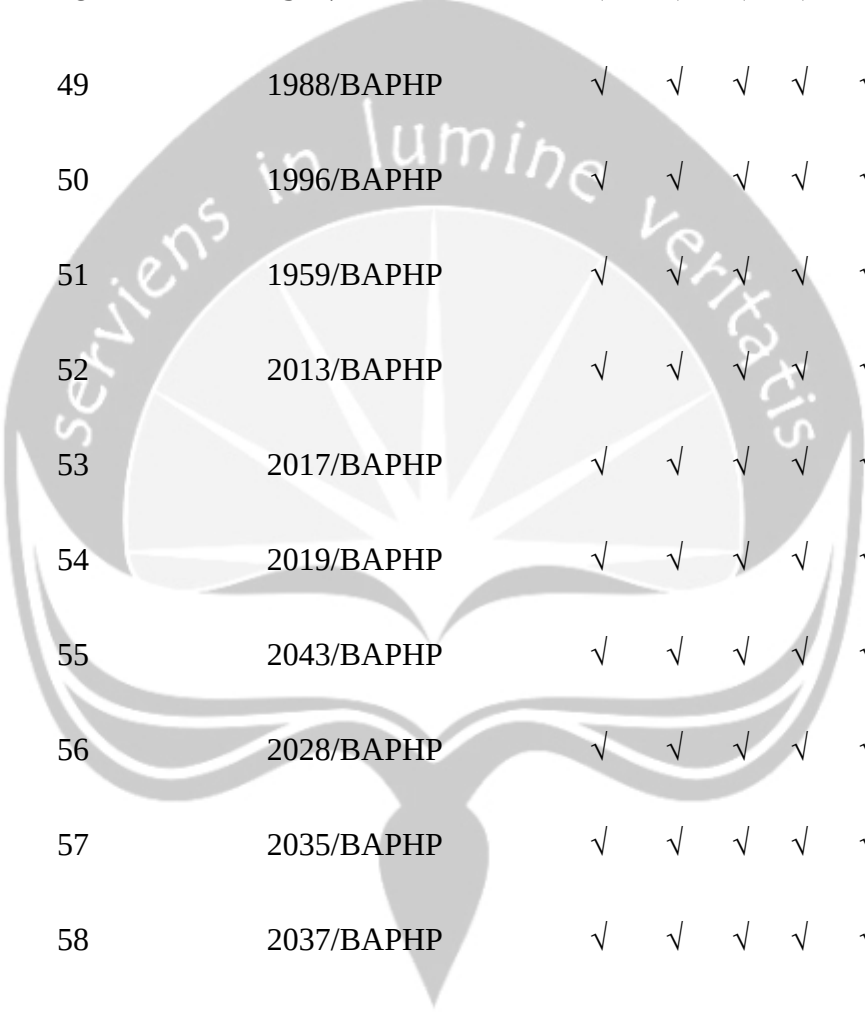
Sampel	Nomor Surat Berita Acara Penerimaan Hasil Pekerjaan	<i>Attribute</i>					
		A	B	C	D	E	F
1	1511/BAPHP	√	√	√	√	√	√
2	1513/BAPHP	√	√	√	√	√	√
3	1520/BAPHP	√	√	√	√	√	√
4	1525/BAPHP	√	√	√	√	√	√
5	1527/BAPHP	√	√	√	√	√	√
6	1530/BAPHP	√	√	√	√	√	√
7	1512/BAPHP	√	√	√	√	√	√
8	1526/BAPHP	√	√	√	√	√	√



9	1532/BAPHP	√	√	√	√	√	√
10	1535/BAPHP	√	√	√	√	√	√
11	1554/BAPHP	√	√	√	√	√	√
12	1543/BAPHP	√	√	√	√	√	√
13	1531/BAPHP	√	√	√	√	√	√
14	1557/BAPHP	√	√	√	√	√	√
15	1660/BAPHP	√	√	√	√	√	√
16	1652/BAPHP	√	√	√	√	√	√
17	1658/BAPHP	√	√	√	√	√	√
18	1672/BAPHP	√	√	√	√	√	√
19	1670/BAPHP	√	√	√	√	√	√
20	1681/BAPHP	√	√	√	√	√	√
21	1690/BAPHP	√	√	√	√	√	√
22	1675/BAPHP	√	√	√	√	√	√
23	1684/BAPHP	√	√	√	√	√	√
24	1696/BAPHP	√	√	√	√	√	√
25	1699/BAPHP	√	√	√	√	√	√
26	1701/BAPHP	√	√	√	√	√	√



27	1707/BAPHP	√	√	√	√	√	√
28	1710/BAPHP	√	√	√	√	√	√
29	1709/BAPHP	√	√	√	√	√	√
30	1716/BAPHP	√	√	√	√	√	√
31	1720/BAPHP	√	√	√	√	√	√
32	1750/BAPHP	√	√	√	√	√	√
33	1755/BAPHP	√	√	√	√	√	√
34	1763/BAPHP	√	√	√	√	√	√
35	1782/BAPHP	√	√	√	√	√	√
36	1809/BAPHP	√	√	√	√	√	√
37	1815/BAPHP	√	√	√	√	√	√
38	1817/BAPHP	√	√	√	√	√	√
39	1832/BAPHP	√	√	√	√	√	√
40	1823/BAPHP	√	√	√	√	√	√
41	1862/BAPHP	√	√	√	√	√	√
42	1878/BAPHP	√	√	√	√	√	√
43	1884/BAPHP	√	√	√	√	√	√
44	1915/BAPHP	√	√	√	√	√	√



45	1930/BAPHP	√	√	√	√	√	√
46	1953/BAPHP	√	√	√	√	√	√
47	1962/BAPHP	√	√	√	√	√	√
48	1974/BAPHP	√	√	√	√	√	√
49	1988/BAPHP	√	√	√	√	√	√
50	1996/BAPHP	√	√	√	√	√	√
51	1959/BAPHP	√	√	√	√	√	√
52	2013/BAPHP	√	√	√	√	√	√
53	2017/BAPHP	√	√	√	√	√	√
54	2019/BAPHP	√	√	√	√	√	√
55	2043/BAPHP	√	√	√	√	√	√
56	2028/BAPHP	√	√	√	√	√	√
57	2035/BAPHP	√	√	√	√	√	√
58	2037/BAPHP	√	√	√	√	√	√
59	2041/BAPHP	√	√	√	√	√	√
60	2048/BAPHP	√	√	√	√	√	√

FAKTUR PEMBELIAN

Keterangan Simbol:

√ = Lengkap

X = Tidak Lengkap

Keterangan Huruf (*attribute*):

A = Nomor dokumen

B = Tanggal dokumen

C = Nama pembeli

D = Nama penjual

E = Nama dan jumlah barang

F = Total harga

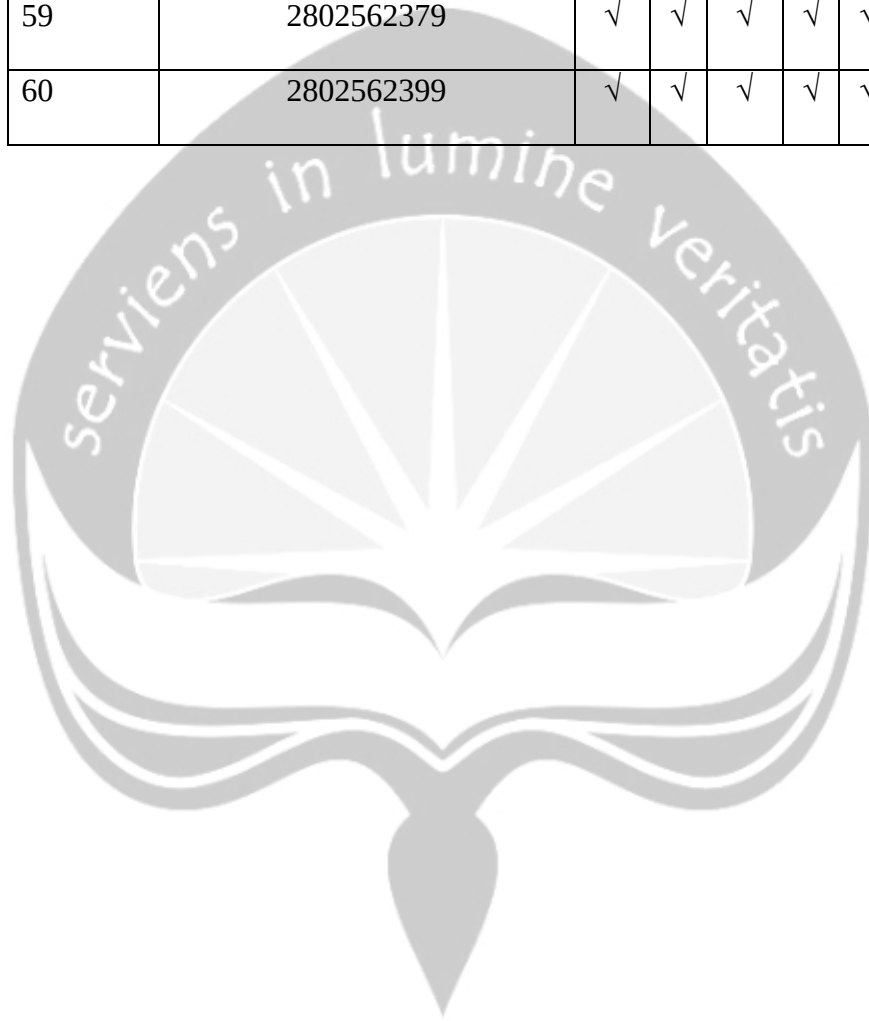
G = Tanda tangan otorisasi

Sampel	Nomor Faktur Pembelian	Attribute						
		A	B	C	D	E	F	G
1	2802622919	√	√	√	√	√	√	√
2	2802562220	√	√	√	√	√	√	√
3	2802562223	√	√	√	√	√	√	√
4	2802562225	√	√	√	√	√	√	√
5	2802562222	√	√	√	√	√	√	√
6	2802562221	√	√	√	√	√	√	√
7	2802562229	√	√	√	√	√	√	√
8	2802562232	√	√	√	√	√	√	√
9	2802562234	√	√	√	√	√	√	√
10	2802562235	√	√	√	√	√	√	√

11	2802562234	√	√	√	√	√	√	√
12	2802562237	√	√	√	√	√	√	√
13	2802562239	√	√	√	√	√	√	√
14	2802562240	√	√	√	√	√	√	√
15	2802562243	√	√	√	√	√	√	√
16	2802562245	√	√	√	√	√	√	√
17	2802562247	√	√	√	√	√	√	√
18	2802562248	√	√	√	√	√	√	√
19	2802562250	√	√	√	√	√	√	√
20	2802562252	√	√	√	√	√	√	√
21	2802562251	√	√	√	√	√	√	√
22	2802562255	√	√	√	√	√	√	√
23	2802562258	√	√	√	√	√	√	√
24	2802562259	√	√	√	√	√	√	√
25	2802562262	√	√	√	√	√	√	√
26	2802562267	√	√	√	√	√	√	√
27	2802562265	√	√	√	√	√	√	√
28	2802562268	√	√	√	√	√	√	√
29	2802562269	√	√	√	√	√	√	√
30	2802562271	√	√	√	√	√	√	√
31	2802562274	√	√	√	√	√	√	√
32	2802562275	√	√	√	√	√	√	√

33	2802562278	√	√	√	√	√	√	√
34	2802562279	√	√	√	√	√	√	√
35	2802562280	√	√	√	√	√	√	√
36	2802562289	√	√	√	√	√	√	√
37	2802562290	√	√	√	√	√	√	√
38	2802562298	√	√	√	√	√	√	√
39	2802562300	√	√	√	√	√	√	√
40	2802562311	√	√	√	√	√	√	√
41	2802562323	√	√	√	√	√	√	√
42	2802562332	√	√	√	√	√	√	√
43	2802562344	√	√	√	√	√	√	√
44	2802562346	√	√	√	√	√	√	√
45	2802562347	√	√	√	√	√	√	√
46	2802562349	√	√	√	√	√	√	√
47	2802562351	√	√	√	√	√	√	√
48	2802562353	√	√	√	√	√	√	√
49	2802562355	√	√	√	√	√	√	√
50	2802562356	√	√	√	√	√	√	√
51	2802562357	√	√	√	√	√	√	√
52	2802562359	√	√	√	√	√	√	√
53	2802562362	√	√	√	√	√	√	√
54	2802562363	√	√	√	√	√	√	√

55	2802562365	√	√	√	√	√	√	√
56	2802562366	√	√	√	√	√	√	√
57	2802562369	√	√	√	√	√	√	√
58	2802562378	√	√	√	√	√	√	√
59	2802562379	√	√	√	√	√	√	√
60	2802562399	√	√	√	√	√	√	√



**PEMERINTAH KABUPATEN PASER**
RUMAH SAKIT UMUM DAERAH PANGLI MA SEBAYA

Alamat: Jl. KESUMA BANGSA KM. 5 Telp/Fax: 0543-24563/23294 Kode POS 76211 TANA PASER

NOMOR : 442.1 / 1210 / IFRS / 2019
LAMPIRAN :**USULAN PERMINTAAN OBAT/BHP**
INSTALASI FARMASI RSUD PANGLI MA SEBAYA

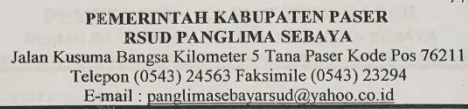
Distributor : PT. KIMIA FARMA T&D

NO	NAMA OBAT / BHP	JUMLAH PERMINTAAN	SATUAN	HARGA PERKIRAAN SENDIRI (HPS)	JUMLAH HARGA (Rp)
1	Gentamisin 0.1% Salep Kulit	100	Box @ 10 Tube	36,510	3,651,000
2	Miconazole 2 % 10 gr Krim	50	Box @ 24 Tube	94,224	4,711,200
3	Acyclovir 5 % Krim	4	Box @ 25 Tube	95,000	380,000
TOTAL HARGA					8,742,200
DELAPAN JUTA TUJUH RATUS EMPAT PULUH DUA RIBU DUA RATUS RUPIAH					

a/n. Kabis Penunjang Pelayanan Medik

Ka.Si. Pengendalian Mutu Penunjang Medik

M. Jaiban, S.Sos
NIP. 19630302 198603 1 027Tana Paser, 15 Oktober 2019
Kepala Instalasi Farmasi &
PPTK Belanja Obat dan BHP,Riana Sulestihan, S.Farm Apt
NIP. 19770111 199703 2 002Menyetujui,
Pit. Direktur RSUD Panglima Sebaya,dr. IBN Eka Wesnawa, Sp.B
NIP. 19600317 198803 1 008



Nomor : 442.1 / 1128 / TU-PM

PT. KIMIA FARMA T&D
di-
BALIKPAPAN

[illegible]

Tana Paser, 17 Oktober 2019
Kepala Instalasi Farmasi
RUMAH SAKIT FANGlima Sebaya

Riana Sulestina, S.Farm., Apt.
A. 19770111/SIPA-64.01/2016/2019





BERITA ACARA PENERIMAAN HASIL PEKERJAAN (PHP)

Nomor : 2019 / BAPHP / 2019

Pada hari ini Kamis tanggal dua puluh empat bulan Oktober tahun dua ribu sembilan belas
Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama	: Risya Ariani, A.Md. Far	Jabatan	: Ketua
NIP	: 19860420 200903 2 009		
Nama	: Surya Dinata Abdi	Jabatan	: Sekretaris
NIP	: 1986091650211 200502 1 002		
Nama	: Siti Noraspiani	Jabatan	: Anggota
NIP	: 19700625 198903 2 001		

Berdasarkan Surat Keputusan (SK) Direktur RSUD Panglima Sebaya No. 188.4 / 007 / TU Tanggal 16 Januari 2019
Tentang Panitia Pemeriksa Pekerjaan Barang / Jasa Farmasi dan BHP telah memeriksa dan menerima barang
Obat - obatan yang dikirim melalui ekspedisi / Jasa Pengiriman : PT. KJ LOGISTIC ke Rumah Sakit Umum Daerah
Panglima Sebaya dari :

Rekanan	: PT. KIMIA FARMA Trading & Dist.		
Alamat	: Jl. Syarifudin Yoes No. 3A RT. 41, Gunung Bahagia BALIKPAPAN, 76114		
Nomor Surat Jalan	: -	Tanggal Surat Jalan	: -
Nomor Faktur	: 2802562220	Tanggal Faktur	: 22 / 10 / 2019
Surat Pesanan	: 442.1 / 1128 / TU-PM	Tanggal Surat Pesanan	: 17 / 10 / 2019

Hasil Pemeriksaan dan Penerimaan :

* Jumlah dan kondisi sesuai dengan faktur dan permintaan.

Catatan jika ada barang yang tidak sesuai atau barang direturn (dikembalikan) :

.....
.....
.....
.....

Tana Paser, 24 / 10 / 2019

Pejabat Penerima Hasil Pekerjaan (PPHP) :

1. Risya Ariani, A.Md. Far
2. Surya Dinata Abdi
3. Siti Noraspiani

1.
2.
3.

selanjutnya barang tersebut diserahkan kepada Petugas Penyimpan Barang Gudang Obat pada tanggal
24 / 10 / 2019

Mengetahui
Pejabat Pelaksana Teknis Kegiatan,

Riana Sulestihani, S. Farm, Apt.
NIP. 19770111 199703 2 002

Penyimpan Barang Gudang Obat,

Lis Apriati, A.Md. Farm
NIP.19850417 200502 2 001

Ruang Persetujuan :

Plt. Direktur RSUD Panglima Sebaya,

dr. Ida Bagus Ngurah Eka Wesnawa, Sp.B
NIP. 19600317 198803 1 008

INVOICE LOCAL

Date: 08.11.2019
Payer:
RSU P. SEBAYA
Jl. KUSUMA BANGSA KM.05
TANAH GROGOT - 00000 Telp:
Sold To: 10001197
RSU P. SEBAYA
Jl. KUSUMA BANGSA KM.05
TANAH GROGOT - 00000
NPWP: 738258920728000
PO No: obc p1907 1705507
Payment Term: 08.12.2019
Bank: Bank BRI - 0121-01-001063-30-2

Kimia Farma Trading&Dist.
NPWP: 01.061.223.1-051.000
Licence: 503/156/PBF/BPPMD-PTSP/X/2015

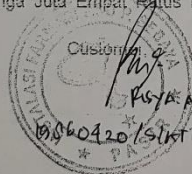
Branch:
Jl. SYARIFUDIN YONES NO.3A RT.41, GUNUNG
BAHAGIA
Balikpapan - 76114
Phone: 0542 - 878980 Fax:
Pelayanan: BPIS
Salesman: SULTAN HAMID
Invoice No: 2802622919
Tax No:

Material	Batch ED	Qty	UoM	Price	Disc (%)	Amount
DO No: 2302793163 20 NATRIUM DIKLOFENAK 50 MG @50 TAB (PEHA) Isi Kemasan: 50 TAB	28365021 02.03.2021	100	DUS	6.591	0,00	659.100
DO No: 2302793163 30 ACYCLOVIR 400MG TAB@50 GPH (PEHA), Isi Kemasan: 50 TAB	26304053 07.09.2023	100	DUS	20.636	0,00	2.063.600
DO No: 2302793163 40 LIDOCAINE COMPOSITUM INJ 2% (PEHA) Isi Kemasan: 30 AMP	26615009 31.05.2022	10	DUS	38.316	0,00	383.180

**KEMBALI
BALIKPAPAN**

Total Amount : 3.105.88
Disc. :
Surcharge :
Nett : 3.105.88
Ppn 10% : 310.588
Nett + Surcharge + Ppn : 3.416.46

In words:
Tiga Juta Empat Ratus Enam Belas Ribu Empat Ratus Enam Puluh Delapan Rupiah.



12 NOV 2019
Sya. Penjualan
Riduwan
08604201/SlurTK-61/2016/2015

Penanggung Jawab PBF BRANCH MANAGER
DA
Kimia farma
RAFIKA FITRIAH S.Si
026/244A/SIP-A/V/2018
KUSWANTO S.Si