KERANGKA ACUAN KERJA / *TERM OF REFFERENCE* (TOR)
PEMANTAUAN DAN EVALUASI SERTA PELAPORAN PELAKSANAAN PROYEK ISDB PENGUATAN PELAYANAN PUSAT KANKER TERPADU
TAHUN 2024

Kementerian negara / Lembaga	:	Kementerian Kesehatan RI
Unit Eselon I / II	:	Ditjen Pelayanan Kesehatan / RSUP dr. Soeradji Tirtonegoro
Program	:	Program Pelayanan Kesehatan dan JKN
Sasaran Program	:	Meningkatnya akses pelayanan kesehatan dasar dan rujukan yang berkualitas bagi masyarakat
Indikator Kinerja Program	:	1. Persentase fasilitas kesehatan tingkat pertama (FKTP) sesuai standar 2. Persentase rumah sakit terakreditasi 3. Persentase Fasilitas Kesehatan Tingkat Pertama Terakreditasi 4. Persentase FKTP terakreditasi
Kegiatan	:	Dukungan Pelayanan Kesehatan Unit Pelaksana Teknis Ditjen Yankes
Sasaran Kegiatan	:	Terselenggaranya dukungan pelayanan kesehatan Unit Pelaksana Teknis
Indikator Kinerja Kegiatan	:	Jumlah UPT Vertikal yang ditingkatkan sarana, prasarana dan alkesnya
Klasifikasi Rincian *Output*	:	Pemantauan dan Evaluasi serta Pelaporan
Indikator KRO	:	Pemantauan dan Evaluasi serta Pelaporan Pelaksanaan Proyek IsDB
Rincian *Output*	:	Pemantauan dan Evaluasi serta Pelaporan Pelaksanaan Proyek IsDB Penguatan Pelayanan Pusat Kanker Terpadu
Indikator RO	:	Terlaksananya Pengawasan dan Audit Proyek Penguatan Pusat Layanan Kanker Terpadu
Volume RO	:	1
Satuan RO	:	Laporan

A. Latar Belakang

1. Dasar Hukum :

a. Peraturan Pemerintah Nomor 74 Tahun 2012 tentang Perubahan atas Peraturan Pemerintah Nomor 23 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2012 Nomor 171 Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5340);
b. Peraturan Menteri Keuangan nomor : 220/PMK.05/2016 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Badan Layanan Umum.
c. Semua bentuk Peraturan dan Perundang-undangan lainnya yang berkaitan dengan Pelaksaan Pekerjaan ini.

2. Gambaran Umum :

Sesuai dengan ketentuan Pasal 27 ayat 8 Peraturan pemerintah No. 23 Tahun 2005 tentang Badan Layanan Umum yang mengatur bahwa Laporan Pertanggungjawaban Keuangan BLU di audit oleh pemeriksa ekstern.

Sebagai satuan kerja yang menerapkan Pola Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum (PPK-BLU) RSUP dr. Soeradji Tirtonegoro (RSST) harus menyampaikan Laporan Keuangan, baik *Unaudited* maupun *Audited* sebagai bentuk pertanggungjawaban kepada pemerintah, maka RSST harus mengelola keuangannya secara akuntabel, transparan dan auditabel. Untuk memenuhi ketentuan tersebut, maka pelaksanaan proyek IsDB di RSUP dr. Soeradji Tirtonegoro harus dilakukan Audit Umum oleh BPKP

B. Penerima Manfaat

Maksud dilaksanakannya audit BPKP ini adalah sebagai untuk melakukan Audit atas pelaksanaan proyek IsDB, dalam rangka mewujudkan *good governance* dalam Tata Kelola Keuangan di RSUP dr. Soeradji Tirtonegoro Klaten.

C. Strategi Pencapaian Keluaran

1. Metode Pelaksanaan

Tujuan Audit Proyek IsDB adalah untuk memperoleh oponi (pernyataan pendapat) auditor atas pelaksanaan proyek IsDB di RSUP dr. Soeradji Tirtonegoro

- Lingkup Kegiatan

  Lingkup kegiatan adalah pekerjaan audit atas pelaksanaan proyek IsDB RSUP dr. Soeradji Tirtonegoro Klaten.
- Data Dasar

  Pelaksanaan proyek IsDB
- Standar Teknis
  - Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP)
  - Pedoman Akuntansi BLU Rumah Sakit
  - Peraturan-peraturan teknis terkait pelaksanaan proyek IsDB

- Luas pekerjaan.

  Luas pekerjaan audit atas pelaksanaan proyek IsDB meliputi: Audit Laporan keuangan, Audit kepatuhan, Audit Kinerja, Sistem Pengendalian Intern.
- Output / Sasaran

  Hasil / keluaran dari kegiatan audit adalah:
  - Laporan Hasil Audit pelaksanaan proyek IsDB (5 buku);
  - Laporan Hasil Audit Kepatuhan terhadap peraturan yang berlaku (5 buku);
  - Laporan Hasil Audit Kinerja (5 buku);
  - Laporan Sistem pengendalian Intern (5 buku);
  - Management letter (5 buku). Spesifikasi : kertas A4 80 gram, Jilid Spiral sampul plastik transparan tebal 120 gram, Biaya ATK sudah termasuk dalam biaya pelaporan.
- Outcome

  Laporan Hasil pemeriksaaan Audit pelaksanaan proyek IsDB oleh BPKP

2. Metode Pelaksanaan

Kegiatan audit pelaksanaan proyek IsDB dilaksanakan mulai awal tahun 2023 dengan rincian sebagai berikut :

1. Proses audit/pengambilan data di rumah sakit pada bulan Februari 2023 sampai dengan Maret 2023
2. Penyampaian draft laporan dan temuan/rekomendasi bulan Maret 2023
3. Penyampaian Opini bulan Maret 2023
4. Penyampaian laporan final menunggu pelaksanaan tripartid oleh BPK

D. Kurun Waktu Pencapaian Keluaran

Kurun waktu pencapaian keluaran kegiatan audit pelaksanaan proyek IsDB ini dilaksanakan dalam mulai awal bulan Januari sampai akhir Desember tahun 2024.

E. Biaya Yang Diperlukan

Kebutuhan anggaran kegiatan audit proyek IsDB RSUP dr. Soeradji Tirtonegoro dialokasikan pada sumber anggaran BLU sebesar **Rp75.400.000,-** (*Tujuh Puluh Lima Juta Empat Ratus Ribu Rupiah*) dengan perincian biaya sesuai RAB terlampir.

Demikian kerangka acuan ini dibuat untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

Kuasa Pengguna Anggaran

dr. Endang Widyaswati, M. Kes
NIP 196402141990022001