Rekapitulasi Temuan dalam Pengawasan Internal
Tahun 2024

No	Jenis Audit/ Pengawasan	Jenis Temuan	Gambaran Umum	Jumlah	Tindak Lanjut
1	Audit Persediaan Semester 1 Tahun 2024	Masih terdapat ketidaksesuaian pencatatan antara data yang terdapat dalam SIMAN dengan barang yang terdapat di gudang disebabkan kurangnya kontrol dari petugas persediaan BMN.	Pengelolaan BMN	(24.435.974)	Menyesuaikan jumlah pencatatan dengan fisik persediaan yang tersedia dan mengadakan pelatihan pengelolaan BMN bagi para pengelola BMN
		Gudang penyimpanan yang tidak memadai sehingga menyebabkan barang rusak.	Pengelolaan BMN		Menunjuk SDM khusus dalam pengelolaan persediaan BMN, Ruang/gudang persediaan hanya dapat diakses oleh petugas, dan Pengambilan persediaan hanya dapat dilakukan oleh petugas.
		Belum adanya Keputusan Rektor yang mengatur pengelolaan BMN juga menjadi andil dalam melakukan pengelolaan BMN yang sesuai prosedur.	Pengelolaan BMN		SK Rektor nomor 394 tahun 2025 Tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Barang Milik Negara (BMN) Universitas Islam Negeri Walisongo Semarang

2	Audit Pendapatan Semester 1 Tahun 2024	Pemeriksaan pendapatan masih terdapat selisih antara bendahara penerimaan dengan pengelola dikarenakan terdapat kendala dalam tracking transaksi yang ada sebab bendahara penerimaan masih melakukan pencatatan secara manual (belum ada system yang mendukung)	Pengelolaan PNBP	376.249.990	1) Membuat VA (Vitual Account) supaya mempermudah bendahara penerimaan dalam tracking transaksi 2) Mengadakan training administratif bagi pihak pengelola di unit dan fakultas untuk menertibkan arsip 3) Melakukan rekonsiliasi antara bendahara penerimaan dengan pengelola di unit dan fakultas setiap bulan. 4) Pendapatan masing-masing unit dan fakultas maksimal disetorkan pada akhir bulan. 5) Mengadakan training administratif bagi pihak pengelola di unit dan fakultas untuk menertibkan arsip.
		Total institusional fee yang disetorkan ke Bendahara Penerimaan masih terlalu kecil jika dibandingkan dengan institusional fee 10% dari total bruto	Dana Kelolaan	960.729.240	Meninjau kembali SK Dana Kelolaan tahun 2018 serta melakukan pendampingan terhadap pengelolaan dana kelolaan dan melakukan review terhadap laporan

					pertanggungjawaban dana kelolaan.
3	Audit Kearsipan 2024	Pada pemeriksaan kearsipan dokumen BLU maupun RM belum sepenuhnya diupload dalam aplikasi SIDOKU hal ini menyebabkan proses pengelolaan, pemantauan, dan penelusuran dokumen menjadi kurang optimal serta berpotensi menghambat pengendalian kearsipan.	Pengelola Kearsipan		1) Melakukan pemutakhiran dokumen BLU dan RM ke dalam aplikasi SIDOKU sesuai dengan ketentuan yang berlaku. 2) Monitoring secara berkala sampai dengan periode Juni 2024
4	Audit BMN Existing Semester 1 Tahun 2024	Terdapat ketidaksesuaian pencatatan antara data SIMAN dengan barang yang terdapat di gudang	Pengelolaan BMN	18 Fakultas/ Unit	1) Menunjuk SDM yang cakap dalam pengelolaan persediaan BMN 2) Mengangkat Pengelola BMN di setiap Fakultas/Unit 3) Mengadakan pelatihan pengelolaan BMN
		Gudang penyimpanan BMN tidak memadai	Pengelolaan BMN		Meningkatkan kualitas gudang, kontrol, dan pencatatan BMN
		Belum adanya Keputusan Rektor yang mengatur pengelolaan BMN	Pengelolaan BMN		SK Rektor nomor 394 tahun 2025 Tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Barang Milik Negara (BMN) Universitas

					Islam Negeri Walisongo Semarang
5	Audit Barang dan Jasa Semester 1 Tahun 2024	Terdapat barang baru yang belum dikodefikasi BMN	Pengadaan Barang dan Jasa	136 Barang	1) Memproses barang yang sudah direncanakan pada aplikasi SIRA 2) Petugas Pengelola BMN melakukan pencatatan atas penempatan barang baru 3) Melakukan kodefikasi BMN di Fakultas/Unit dengan berkoordinasi dengan Tim BMN Universitas 4) Meningkatkan pengelolaan pengadaan barang dan jasa
6	Audit Pengadaan Barang/Jasa dan Pemeliharaan pada FITK Semester 2 Tahun 2024	Rincian kode dan Sertifikat TKDN tidak sesuai	Pengadaan Barang dan Jasa	3 barang	1) Petugas Pengadaan BMN membuat rincian kode barang di SPJ 2) Petugas Pengelola BMN menyesuaikan lampiran Sertifikat TKDN
		Masih ada beberapa data pendukung yang belum terpenuhi pada SPJ Pekerjaan Pemeliharaan Gedung dan	Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	7 Dokumen	Melengkapi data dukung lampiran SPJ

		Bangunan berupa Pekerjaan Perbaikan Atap Gedung K			
		Terdapat selisih panjang pada talang air yang seharusnya 7m namun terpasang 4m dengan harga satuan Rp296.650 tetapi pada pekerjaan lainnya terdapat kelebihan volume	Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	(889.950)	
7	Audit Pengadaan Barang/Jasa dan Pemeliharaan pada Umum Semester 2 Tahun 2024	Terdapat data dukung pada SPJ yang belum terpenuhi. Meliputi; a. HPS b. KAK c. Penawasan & Lampiran Negosiasi Harga d. Penetapan Pengadaan e. SPP Barang/Jasa f. SPK dan Lampiran g. SPMK dan Lampiran h. BA Evaluasi i. BA Pemeriksaan j. BAST k. Surat Penagihan l. BA Pembayaran	Pemeliharaan pada Mahad Lama		Melengkapi data dukung lampiran SPJ
		Ditemukan ketidaktepatan koefisien dalam analisa harga satuan pada rangka besi			Melakukan analisis secara teliti terkait dengan harga satuan
8	Audit Pendapatan	Ditemukan penerimaan kas tunai di Walisongo Halal Centre (WHC) dan	Pengelolaan PNBP		1) Meningkatkan SOP terkait pencatatan dan

	Semester 2 Tahun 2024	Planetarium sehingga mengurangi transparansi dan akuntabilitas			pengarsipan digital 2) Beralih ke metode pembayaran non tunai 3) Melakukan audit internal rutin untuk memastikan kesesuaian catatan antara pengelola, bendahara, dan sistem VA atau pembayaran non tunai lainnya 4) Meningkatkan pengawasan berbasis risiko dengan fokus area yang berpotensi rawan
9	Temuan Gratifikasi	Terdapat penerimaan objek gratifikasi oleh Dekan dan Wakil Dekan Fakultas berupa makanan/hidangan berlaku umum secara pribadi	Objek Gratifikasi	1 Makanan (Rp. 100.000,-) 1 Makanan (Rp. 45.000,-)	Telah dilakukan Tindak Lanjut dengan melaporkan gratifikasi pada laman Pengaduan Gratifikasi UIN Walisongo ppid.walisongo.ac.id/formulir-pengaduan-gratifikasi dan website gol.kpk.go.id dengan status hasil penetapan Disalurkan untuk Kemanfaatan Sosial
		Terdapat penerimaan 2 objek gratifikasi oleh Dosen berupa makanan/hidangan berlaku umum secara pribadi	Objek Gratifikasi	1 Makanan (Rp. 100.000,-) 1 Makanan	Telah dilakukan Tindak Lanjut dengan melaporkan gratifikasi pada laman Pengaduan Gratifikasi UIN Walisongo

				(Rp. 80.000,-)	ppid.walisongo.ac.id/formulir-pengaduan-gratifikasi dan website gol.kpk.go.id dengan status hasil penetapan Disalurkan untuk Kemanfaatan Sosial

Kepala Satuan Pengawas Internal



Dr. Ratno Agriyanto, M.Si .Akt