Rekapitulasi Temuan dalam Pengawasan Internal
Tahun 2026

No	Jenis Audit/ Pengawasan	Jenis Temuan	Gambaran Umum	Jumlah	Tindak Lanjut
1	Audit Persediaan Tahun 2026 Semester 1	Terdapat ketidaksesuaian pencatatan antara data yang bersumber dari SAKTI dengan barang riil yang terdapat di ruang penyimpanan persediaan BMN disebabkan karena kurangnya kontrol dari petugas pengelola persediaan BMN.	Pengelolaan BMN		Melakukan penyesuaian antara jumlah persediaan dalam pencatatan dengan kondisi fisik
		Gudang penyimpanan yang kurang memadai sehingga menyebabkan barang kurang terorganisir sehingga berpotensi menyebabkan ketidakteraturan dalam penempatan barang dan kesulitan dalam pencocokan barang riil dengan data barang di sistem.	Pengelolaan BMN		Melakukan penataan layout pada ruangan penyimpanan sesuai dengan kodefikasi jenis barang dan optimalisasi penyimpanan BMN ke dalam ruangan yang memadai

2	Audit PendapatanTahun 2026 Semester 1	Belum optimalnya rekonsiliasi antara catatan Bendahara Penerimaan dengan catatan Pengelola, sehingga masih terdapat perbedaan saldo penerimaan pada beberapa Fakultas/Unit	Pengelolaan PNBP	11 Fakultas/Unit	Melaksanakan rekonsiliasi data penerimaan secara berkala, paling sedikit setiap akhir bulan, antara catatan Bendahara Penerimaan dengan catatan Pengelola serta mendokumentasikan hasil rekonsiliasi sebagai bentuk pengendalian internal.
		Pencatatan penerimaan yang belum lengkap atau belum dilakukan secara tepat waktu, khususnya atas penerimaan layanan legalisir	Pengelolaan PNBP	5 Fakultas	Memastikan seluruh penerimaan dicatat secara lengkap, akurat, dan tepat waktu sesuai dengan tanggal transaksi serta didukung dengan bukti penerimaan yang sah.
		Penerimaan secara tunai masih dilakukan pada beberapa layanan tertentu, khususnya pembayaran denda perpustakaan. Hasil pemeriksaan menunjukkan bahwa penerimaan tunai tersebut belum seluruhnya disetorkan ke rekening penerimaan pada hari yang sama, sehingga masih terdapat jeda waktu antara penerimaan kas dan penyetorannya.	Pengelolaan PNBP	4 Fakultas/Unit	Membatasi penerimaan pembayaran secara tunai hanya pada kondisi tertentu yang tidak dapat dilakukan secara non-tunai, serta mewajibkan seluruh penerimaan tunai disetorkan ke rekening penerimaan pada hari yang sama atau paling lambat pada hari kerja berikutnya sesuai ketentuan yang berlaku.

		Masih terdapat perbedaan waktu pengakuan transaksi (timing difference), khususnya pada transaksi yang dilakukan menjelang akhir bulan namun baru tercatat atau masuk ke rekening pada awal bulan berikutnya. Kondisi ini mengakibatkan perbedaan data penerimaan pada saat dilakukan rekonsiliasi.	Pengelolaan PNBP	11 Fakultas/Unit	Menyusun dan menetapkan Standar Operasional Prosedur (SOP) atau pedoman teknis mengenai tata cara pencatatan, penyetoran, rekonsiliasi, dan pelaporan penerimaan yang berlaku secara seragam di seluruh fakultas dan unit kerja.
		Pada unit yang menerapkan mekanisme bagi hasil, penyetoran bagian pendapatan ke rekening universitas belum dilakukan secara rutin setiap bulan sesuai dengan periode yang seharusnya	Pengelolaan PNBP	1 Unit	Memastikan unit yang menerapkan mekanisme bagi hasil melakukan penyetoran bagian pendapatan kepada universitas secara rutin sesuai periode yang telah ditetapkan serta melakukan monitoring atas kepatuhan penyetoran tersebut.
		Belum terdapat mekanisme rekonsiliasi berkala yang terdokumentasi antara Bendahara Penerimaan dan Pengelola untuk memastikan seluruh transaksi telah dicatat secara lengkap, akurat, dan	Pengelolaan PNBP		Berkoordinasi dengan PTIPD dan pengelola aplikasi untuk menyempurnakan integrasi sistem pembayaran dan sistem layanan, sehingga status pembayaran dapat diperbarui

		konsisten			secara otomatis (real time) dan menghasilkan data penerimaan yang akurat untuk keperluan rekonsiliasi dan pelaporan.
		Belum seragamnya pemahaman dan penerapan prosedur pencatatan penerimaan pada masing-masing unit, sehingga masih ditemukan transaksi yang tidak tercatat atau tercatatt pada periode yang berbeda	Pengelolaan PNBP		Melaksanakan pembinaan dan monitoring secara berkala kepada pengelola penerimaan pada seluruh fakultas dan unit kerja guna meningkatkan pemahaman terhadap prosedur pencatatan, penyetoran, dan rekonsiliasi penerimaan serta memastikan kepatuhan terhadap ketentuan yang berlaku.
3	Audit Pengadaan dan Pemeliharaan Semester 1 Tahun 2026	Kekurangan volume Tanaman Palem Kecil pada pekerjaan Pembuatan Talud dan Saluran Parkir Ma'had UIN Walisongo	Pengadaan dan Pemeliharaan	150 buah	Penyedia akan menambahkan Tanaman Palem Kecil untuk memenuhi kekurangan volume sesuai hasil pemeriksaan. Deadline Desember 2026

		Terdapat kekurangan volume pemasangan batu belah pada pekerjaan Pembuatan Talud dan Saluran Parkir Ma'had UIN Walisongo	Pengadaan dan Pemeliharaan	(3.086.365,37)	Penyedia memenuhi kekurangan volume pemasangan batu belah dengan menambahkan volume batu belah pada area lain yang membutuhkan pemasangan batu belah
		Terdapat kelebihan pembayaran akibat adanya perbedaan spesifikasi pada pekerjaan Pembuatan Railing Tangga	Pengadaan dan Pemeliharaan	(1.516.668,90)	Penyedia telah melakukan pengembalian kelebihan pembayaran sebesar 1,516,668.90
		Kekurangan volume pada pekerjaan cat rangka kanopi Mushola FEBI	Pengadaan dan Pemeliharaan	(56.364,49)	Penyedia akan melakukan pengembalian kelebihan pembayaran sebesar Rp56,364.49
		Kekurangan volume pada pekerjaan pemasangan keramik lantai baru FISIP	Pengadaan dan Pemeliharaan	(286.052,96)	Penyedia akan melakukan pengembalian kelebihan pembayaran

					sebesarRp286,052.96
		Kekurangan volume pada pekerjaan Pengelasan pagar ke tiang BRC pada Parkir Forest Garden	Pengadaan dan Pemeliharaan	(1.501.667,54)	Pengembalian kelebihan pembayaran sebesar Rp1,501,677.54
		Kekurangan volume pada pekerjaan Pengelasan tiang pipa 4" SELAMAT DATANG	Pengadaan dan Pemeliharaan	(243.770,08)	Pengembalian kelebihan pembayaran sebesar Rp243,770.08
		Kekurangan volume pada pekerjaan Pengecatan Ruang Kelas A10	Pengadaan dan Pemeliharaan	(120.542,04)	Pengembalian kelebihan pembayaran sebesar Rp120,542.04

		Kekurangan volume pada pekerjaan Pengecatan Ruang Kelas A11	Pengadaan dan Pemeliharaan	(158.352,86)	Pengembalian kelebihan pembayaran sebesar Rp158,352.86
		Kekurangan volume pada pekerjaan Pemasangan HPL Taco Sheet	Pengadaan dan Pemeliharaan	0,02 m2	Telah dilakukan pengukuran ulang, ditemukan terdapat bagian yang belum terukur pada pemeriksaan pertama. Hasil pengukuran ulang Luas pekerjaan adalah 92.52 m2 (selisih 0,02 m2) Tidak material
4	Pengawasan Penanganan Kasus Pelecehan Seksual	Terdapat laporan kekerasan seksual yang melibatkan sivitas akademika UIN Walisongo Semarang	Pengawasan Kasus Pelecehan Seksual		Telah ditindaklanjuti melalui mekanisme penanganan internal oleh PSGA dan Satgas PPKS beserta Tim Pengawas Internal UIN Walisongo Semarang karena melanggar Undang-Undang Nomor 12 Tahun 2022 tentang Tindak Pidana Kekerasan Seksual (UU TPKS) terutama Pasal 5 (pelecehan seksual non fisik) atau Pasal 6 (pelecehan

					seksual fisik), serta aturan disiplin internal pegawai

Kepala Satuan Pengawas Internal



Dr. Ratno Agriyanto, M.Si. Akt.