REKAP PELANGGARAN YANG DITEMUKAN DALAM PENGAWASAN INTERNAL TAHUN 2024-2026

No	Tahun	Jenis Pelangaran	Jumlah Pengawasan	Gambaran umum	Hasil dan Penindakan
1	2024	Pelanggaran Administrasi	19	Dalam pelaksanaan audit operasional yang dilakukan, ditemukan sejumlah temuan administrasi yang menunjukkan ketidaksesuaian dengan prosedur dan ketentuan yang berlaku	Perbaikan terhadap dokumen tersebut telah dilakukan oleh unit kerja yang bersangkutan
		ketidakpatuhan atas regulasi	18	Ketidaksesuain dengan standar akuntansi dengan sistem pengendalian intern pemerintah	rekomendasi perbaikan
		Pelanggaran Potensi Kerugian Negara	15	Adanya kekurangan volume dalam pelaksanaan pengadaan barang/jasa oleh pihak ketiga, dimana jumlah atau kapasitas yang diserahkan tidak sesuai dengan yang telah disepakati dalam kontrak. Kondisi ini berpotensi menimbulkan kerugian	SPI telah memberikan rekomendasi agar pihak ketiga melakukan pengembalian sesuai dengan hasil pemeriksaan dan pihak ketiga telah melakukan pengembalian tersebut
		Kedisplinan Dosen dan Tendik	12	Hasil audit operasional yang dilakukan menunjukkan adanya pelanggaran kedisiplinan yang dilakukan oleh dosen dan tenaga pendidikan di llingkup Universitas Hasanuddin. Temuan meliputi ketidakhadiran tanpa keterangan, keterlambatan dalam menjalankan tugas, ketidakpatuhan terhadap jam kerja, serta kurangnya pelaksanaan kewajiban akademik dan administratif sesuai ketentuan yang berlaku	SPI telah memberikan rekomendasi agar - dilakukan pengurangan insentif kinerja bagi tendik dan tendik telah melakukan pengembalian - dan memberikan teguran kepada dosen yang tidak menjalankan tugas sesuai dengan fungsinya
		Penyelesaian Kasus	8	Setelah menerima laporan atau aduan, proses penyelesaian dilakukan secara sistematis dan transparan sesuai dengan prosedur yang berlaku adapun tahapan penyelesaian meliputi verifikasi awal, klarifikasi kepada pihak terkait, pengumpulan bukti, serta mediasi jika diperlukan. Selanjutnya, dilakukan evaluasi dan penilaian berdasarkan ketentuan peraturan institusi untuk menentukan langkah tindak lanjut yang tepat	SPI telah memberikan rekomendasi kepada Rektor Unhas

No	Tahun	Jenis Pelangaran	Jumlah Pengawasan	Gambaran umum	Hasil dan Penindakan
2	2025	Pelanggaran Administrasi	13	Dalam pelaksanaan audit operasional yang dilakukan, ditemukan sejumlah temuan administrasi yang menunjukkan ketidaksesuaian dengan prosedur dan ketentuan yang berlaku	Perbaikan terhadap dokumen tersebut telah dilakukan oleh unit kerja yang bersangkutan
		ketidakpatuhan atas regulasi	12	Ketidaksesuain dengan standar akuntansi dengan sistem pengendalian intern pemerintah	Perbaikan terhadap dokumen tersebut telah dilakukan oleh unit kerja yang bersangkutan
		Pelanggaran Potensi Kerugian Negara	13	Adanya kekurangan volume dalam pelaksanaan pengadaan barang/jasa oleh pihak ketiga, dimana jumlah atau kapasitas yang diserahkan tidak sesuai dengan yang telah disepakati dalam kontrak. Kondisi ini berpotensi menimbulkan kerugian	SPI telah memberikan rekomendasi agar pihak ketiga melakukan pengembalian sesuai dengan hasil pemeriksaan dan pihak ketiga telah melakukan pengembalian tersebut
		Kedisplinan Dosen dan Tendik	14	Hasil audit operasional yang dilakukan menunjukkan adanya pelanggaran kedisiplinan yang dilakukan oleh dosen dan tenaga pendidikan di llingkup Universitas Hasanuddin. Temuan meliputi ketidakhadiran tanpa keterangan, keterlambatan dalam menjalankan tugas, ketidakpatuhan terhadap jam kerja, serta kurangnya pelaksanaan kewajiban akademik dan administratif sesuai ketentuan yang berlaku	SPI telah memberikan rekomendasi agar - dilakukan pengurangan insentif kinerja bagi tendik dan tendik telah melakukan pengembalian - dan memberikan teguran kepada dosen yang tidak menjalankan tugas sesuai dengan fungsinya
		Penyelesaian Kasus	11	Setelah menerima laporan atau aduan, proses penyelesaian dilakukan secara sistematis dan transparan sesuai dengan prosedur yang berlaku adapun tahapan penyelesaian meliputi verifikasi awal, klarifikasi kepada pihak terkait, pengumpulan bukti, serta mediasi jika diperlukan. Selanjutnya, dilakukan evaluasi dan penilaian berdasarkan ketentuan peraturan institusi untuk menentukan langkah tindak lanjut yang tepat	SPI telah memberikan rekomendasi kepada Rektor Unhas
3	2026	Pelanggaran Administrasi	7	Dalam pelaksanaan audit operasional yang dilakukan, ditemukan sejumlah temuan administrasi yang menunjukkan ketidaksesuaian dengan prosedur dan ketentuan yang berlaku	Perbaikan terhadap dokumen tersebut telah dilakukan oleh unit kerja yang bersangkutan

No	Tahun	Jenis Pelangaran	Jumlah Pengawasan	Gambaran umum	Hasil dan Penindakan
		ketidakpatuhan atas regulasi	8	Ketidaksesuain dengan standar akuntansi dengan sistem pengendalian intern pemerintah	rekomendasi perbaikan
		Pelanggaran Potensi Kerugian Negara	5	adanya kekurangan volume dalam pelaksanaan pengadaan barang/jasa oleh pihak ketiga, dimana jumlah atau kapasitas yang diserahkan tidak sesuai dengan yang telah disepakati dalam kontrak. Kondisi ini berpotensi menimbulkan kerugian	SPI telah memberikan rekomendasi agar pihak ketiga melakukan pengembalian sesuai dengan hasil pemeriksaan dan pihak ketiga telah melakukan pengembalian tersebut
3	2026	Kedisplinan Dosen dan Tendik	3	Hasil audit operasional yang dilakukan menunjukkan adanya pelanggaran kedisiplinan yang dilakukan oleh dosen dan tenaga pendidikan di llingkup Universitas Hasanuddin. Temuan meliputi ketidakhadiran tanpa keterangan, keterlambatan dalam menjalankan tugas, ketidakpatuhan terhadap jam kerja, serta kurangnya pelaksanaan kewajiban akademik dan administratif sesuai ketentuan yang berlaku	SPI telah memberikan rekomendasi agar - dilakukan pengurangan insentif kinerja bagi tendik dan tendik telah melakukan pengembalian - dan memberikan teguran kepada dosen yang tidak menjalankan tugas sesuai dengan fungsinya
		Penyelesaian Kasus	12	Setelah menerima laporan atau aduan, proses penyelesaian dilakukan secara sistematis dan transparan sesuai dengan prosedur yang berlaku adapun tahapan penyelesaian meliputi verifikasi awal, klarifikasi kepada pihak terkait, pengumpulan bukti, serta mediasi jika diperlukan. Selanjutnya, dilakukan evaluasi dan penilaian berdasarkan ketentuan peraturan institusi untuk menentukan langkah tindak lanjut yang tepat	SPI telah memberikan rekomendasi kepada Rektor Unhas

Makassar, 24 September 2026
Mengetahui,
Ketua SPI,

Prof. Dr. Syamsuddin, S.E., M. Si., Ak., CA
NIP 196704141994121001