



P U T U S A N

Nomor : 923/Pid. B/2013/ PN.JKT.UTARA

“DEMI KEADILAN BERDASARKAN KETUHANAN YANG MAHA ESA”

Pengadilan Negeri Jakarta Utara yang mengadili perkara pidana Biasa pada peradilan tingkat pertama telah menjatuhkan putusan sebagai berikut dalam perkara terdakwa :

Nama Lengkap : MERY ANNI alias MERI

Tempat lahir : Jakarta

Umur/Tgl lahir : 31 tahun / 6 Juli 1982

Jenis kelamin : Perempuan

Kebangsaan : Indonesia ;

Tempat Tinggal : Komplek. Sukapura Jaya Rt 3/10 No. 29 Kel.Sukapura, Kec. Cilincing, Jakarta Utara;

Agama : Kristen Protestan

Pekerjaan : Karyawan ;

Pendidikan : S I

Terdakwa ditahan berdasarkan surat perintah / penetapan penahanan :

- 1 Penuntut Umum tertanggal 1 Agustus 2013 No. Print 557/0.1.11/Ep.1/08/2013 terhitung sejak **tanggal 1 Agustus 2013 s/d tanggal 20 Agustus 2013;**
- 2 Penetapan Hakim Pengadilan Negeri Jakarta Utara penahanan atas terdakwa dalam Rumah Tahanan Negara Cipinang paling lama 30 (tiga puluh) hari terhitung **sejak tanggal 15 Agustus 2013 s/d tanggal 13 September 2013;**
- 3 Penetapan Wakil Pengadilan Negeri Jakarta Utara untuk penahanan atas terdakwa : MERY ANNY alias MERI dalam Rumah Tahanan Negara **Pondok Bambu** paling lama 60 (enam puluh) hari terhitung **sejak tanggal 14 September 2013 s/d tanggal 12 Nopember 2013;**

Pengadilan Negeri tersebut ;

Setelah membaca ;

- 1 Surat pelimpahan perkara acara pemeriksaan biasa atas nama terdakwa MERY ANNY alias MERI dari Kejari Jakarta Utara;
- 2 Berkas pemeriksaan pendahuluan perkara atas nama terdakwa MERY alias MERI;
- 3 Surat Penetapan Ketua Pengadilan Negeri Jakarta Utara tentang penunjukan Majelis Hakim yang memeriksa dan mengadili perkara ini Nomor: 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut atas nama

hal 1 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

terdakwa MERY alias MERI Nomor : 923/Pen. Piid/Pid/2013/PN Jkt.Ut tanggal 15 Agustus 2013;

- 4 Penetapan Hakim Ketua Majelis tentang hari persidangan untuk memeriksa dan mengadili perkara ini No. 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut. tanggal 19 Agustus 2013;
- 5 Lampiran surat-surat yang berhubungan dengan perkara ini;

Setelah mendengar :

- 1 Pembacaan surat-surat Jaksa Penuntut Umum Nomor : PDM/421/ tertanggal 29 Juli 2013 atas nama terdakwa MERY alias MERI ;
- 2 Keterangan saksi-saksi baik yang diajukan oleh jaksa Penuntut Umum maupun terdakwa dan / atau Penasihat hukunya serta keterangan terdakwa dipersidangan;
- 3 Tuntutan Pidana (requisitor) jaksa Penuntut Umum tanggal 01 Oktober 2013 atas nama terdakwa MERY alias MERI; yang pada pokoknya menuntut agar Majelis hakim Pengadilan Negeri Jakarta Utara memutuskan sebagai berikut :

MENUNTUT

- 1 Menyatakan terdakwa MERY ANNY Alias MERI telah bersalah melakukan tindak pidana penggelapan dalam Jabatan sebagaimana dalam dakwaan primair kami.
- 2 Menjatuhkan pidana terhadap terdakwa berupa Pidana Penjara selama 2 (dua) tahun dipotong masa tahanan sementara yang sudah dijalani terdakwa.
- 3 Menetapkan agar terdakwa tetap berada dalam tahanan.
- 4 Barang bukti berupa :
 - 11 (sebelas) bendel kwitansi kas jalan sopir fiktif dari tanggal 2 Juni 2012 s/d tanggal 15 April 2013;
 - 11 (sebelas) bendel BKK (bukti kas keluar) sebagai bukti pengeluaran uang kas jalan sopir sebesar Rp. 829.800.000.- (delapan ratus dua puluh sembilan juta delapan ratus ribu rupiah) dari tanggal 2 Juni 2012 sampai dengan tanggal 15 April 2013;
 - 11(sebelas) lembar rekapitulasi kas jalan sopir fiktif dari tanggal 2 Juni 2012 sampai dengan tanggal 15 April 2013;
 - 1 (satu) unit handphone blackberry warna putih type curve 9320;
 - 1 (satu)unit handphone blackberry warna hitam tupe Monza 9860;
 - 1 (satu) lembar kwitansi pembayaran dua buah kaca mata tertanggal 5 Desember 2012;
 - 3 (tiga) lembar slip transfer BCA an Sri Harini tanggal 26 September 2012;
 - 1 (satu) lembar surat pernyataan yang dibuat tulisan tangan diatas materai dan ditandatangani oleh Anita Oktaviani;
 - Uang tunai sisa hasil kejahatan sebesar Rp. 10.000.000.- (sepuluh juta rupiah);



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Dipergunakan dalam perkara atas Nama Anita Oktaviani alias Okta;

- 5 Menetapkan agar terdakwa membayar biaya perkara sebesar Rp 5.000.- (lima ribu rupiah);
- 4 Pembelaan (peldooi) dari Penasihat Hukum terdakwa tanggal 7 Oktober 2013 yang pada pokoknya menyatakan :
 - Menyatakan menerima dan mengabdikan seluruh pembelaan (Pledooi) dari tim penasihat hukum terdakwa;
 - Membebaskan terdakwa dari tuntutan Jaksa Penuntut Umum;
 - Membebaskan biaya perkara kepada Negara;
- 5 Replik dari Jaksa Penuntut Umum tanggal 8 Oktober 2013 yang pada pokoknya menyatakan tetap pada tuntutan yang dibacakan dipersidangan tanggal 8 Oktober 2013;
- 6 Duplik dari Penasihat Hukum terdakwa tanggal 8 Oktober 2013 yang disampaikan secara lisan, pada pokoknya menyatakan tetap pada pembelaannya semula;
Menimbang, bahwa berdasarkan surat dakwaan Jaksa Penuntut Umum No. Reg. Perkara: Pdm : 421/ JKTUT/Ep/07/2013 tanggal 29 Juli 2013 terdakwa Mery alias Meri, sebagai berikut:

I DAKWAAN

PRIMAIR

----- Bahwa ia terdakwa MERY ANNY Alias MERI bersama-sama ANITA OKTAVIANI H Alias OKTA (dilakukan penuntutan dalam berkas tersendiri) pada hari dan waktu yang tidak dapat diingat dengan pasti antara bulan JUNI 2012 sampai dengan 15 April 2013 atau setidaknya-tidaknya pada suatu waktu dalam tahun 2012 hingga APRIL 2013 bertempat di kantor PT CIPTA HASIL SUGIARTO Jalan Raya Pegangsaan Dua no 159 Kel Pegangsaan Dua Kecamatan Kelapa Gading atau setidaknya-tidaknya pada suatu tempat yang masih termasuk dalam daerah hukum Pengadilan Negeri Jakarta Utara, **Mereka yang melakukan atau turut serta melakukan dengan sengaja dan melawan hukum memiliki barang sesuatu yang seluruhnya atau sebagian kepunyaan orang lain tetapi barang sesuatu yang ada dalam kekuasaannya tersebut bukan karena kejahatan, dilakukan oleh orang yang memegang barang itu karena jabatannya atau karena pekerjaannya atau karena mendapat upah yang dilakukan secara berlanjut.** perbuatan terdakwa dilakukan dengan cara sebagai berikut :

- Bahwa ia terdakwa MERY ANNY alias MERI merupakan karyawan PT CIPTA HASIL SUGIARTO sejak tahun 2009 dan bekerja sebagai kasir. Bahwa ia terdakwa atas pekerjaannya menerima upah setiap bulannya kurang lebih Rp 3.925.000,- (Tiga Juta Sembilan ratus dua puluh lima ribu rupiah)
- Bahwa ia terdakwa sebagai kasir memiliki tugas dan kewenangan yaitu memegang uang kas perusahaan, melakukan pembayaran atau pengeluaran sesuai dengan kebutuhan, membayarkan gaji karyawan, menyerahkan / membayarkan uang kas jalan kepada

hal 3 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut



sopir, membuat giro yang sudah direkap dan minta acc pimpinan, membuat slip untuk uang makan (staf kantor), membuat slip untuk uang standby (sopir dan kenek), mendata hutang-hutang staf (hutang motor, bon pribadi), membantu pimpinan ke bank untuk transfer dana, dan beberapa tugas lainnya.

- Bahwa ia terdakwa MERY ANNY alias MERI sekira bulan mei 2012 menyampaikan kepada saudari ANITA OKTAVIANI H alias OKTA jika terdakwa memegang brankas uang kas perusahaan. Bahwa terdakwa meminta saran atau ide dari saudari ANITA OKTAVIANI H Alias OKTA bagaimana caranya mengeluarkan uang kas perusahaan dengan maksud agar dapat dipergunakan untuk kepentingan pribadi. Bahwa akhirnya terdakwa MERY ANI Alias MERI bersama-sama ANITA OKTAVIANI H Alias OKTA bersepakat untuk membuat kwitansi fiktif uang kas jalan sopir.
- Bahwa saudari ANITA OKTAVIANI H Alias OKTA yang juga merupakan karyawan PT CIPTA HASIL SUGIARTO bagian staf administrasi operasional, bertugas membuat kwitansi fiktif uang jalan sopir seakan-akan terdapat perjalanan yang dilakukan sopir yang bersangkutan. Bahwa setelah membuat kwitansi fiktif, saudari ANITA OKTAVIANI H alias OKTA menyerahkan kepada terdakwa untuk diproses pencairan. Bahwa terdakwa kemudian memproses pencairan dan seakan-akan telah dilakukan penyerahan uang jalan kepada sopir yang tertera di kwitansi. Bahwa kemudian dari hasil membuat kwitansi fiktif tersebut dikumpulkan dan dibagi berdua sama rata antara terdakwa dan saudari ANITA OKTAVIANI H alias OKTA.
- Bahwa antara terdakwa dan ANITA OKTAVIANI H alias OKTA selalu berkomunikasi untuk menentukan waktu yang tepat membuat dan mencairkan kwitansi fiktif uang kas jalan sopir. Bahwa jika terdakwa menganggap situasi sedang ketat, terdakwa menyampaikan kepada saudari ANITA OKTAVIANI H Alias OKTA untuk tidak membuat kwitansi fiktif dulu, jika situasi sedang longgar terdakwa menyampaikan agar saudara ANITA OKTAVIANI H



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Alias OKTA untuk membuat kwitansi fiktif dan selanjutnya akan diproses oleh terdakwa.

- Bahwa pada 1 april 2013 saksi IMAM JAMALUDIN, staf Accounting pada PT CIPTA HASIL SUGIARTO menemukan ketidakcocokan antara data di kwitansi fiktif tanggal 1 april 2013 sopir atas nama TOGU HUTAPEA tercatat sedang ada kegiatan operasi rute Narogong-Lumut Balai, padahal yang bersangkutan sedang OFF dan berad di Garasi Kelapa Gading Jakarta Utara. Bahwa kemudian saksi melakukan pengecekan satu persatu atas kwitansi pencairan dan penyerahan uang jalan sopir yang dikeluarkan oleh terdakwa dan diketemukan beberapa kwitansi fiktif uang kas jalan sopir.
- Bahwa setelah dilakukan audit secara keseluruhan atas pengeluaran uang kas jalan sopir yang dibuat oleh ANITA OKTAVIANI H alias OKTA serta dicairkan dan diserahkan oleh terdakwa MERY ANNY Alias MERI diketemukan kwitansi-kwitansi fiktif uang jalan sopir sejak juni 2012 hingga April 2013 dengan total yang telah dipakai oleh terdakwa sebesar Rp 829.800.000,- (delapan ratus dua puluh sembilan juta delapan ratus ribu rupiah) dengan rincian sebagai berikut :

A. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN JUNI 2012 :

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	24572	02-06-2012	ROESTADI	Cilandak Jambi	= Rp. 1.590.000,-
2)	24581	04-06-2012	KADIR	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
3)	24596	05-06-2012	EFLAN	Marunda – Cepu	= Rp. 942.000,-
4)	24596	05-06-2012	SUKAMTO EDY	Cilandak – Lamongan	= Rp. 1.092.000,-
5)	24606	06-06-2012	DARWAN	Cilandak – Medco Kaji	= Rp. 1.505.000,-
6)	24606	06-06-2012	IKSANUDIN	Cilandak – Kawengan	= Rp. 992.000,-
7)	24615	07-06-2012	WARDI	Marunda – Medco Kaji	= Rp. 1.340.000,-
8)	24615	07-06-2012	WEMPI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
9)	24628	08-06-2012	ARNOLDI	Cikarang – Jatim	= Rp. 992.000,-
10)	24627	08-06-2012	PENDI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
11)	24627	08-06-2012	SUHERI	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
12)	24653	11-06-2012	APIPUDIN	Pulogadung – Medco Kaji	= Rp. 1.400.000,-
13)	24653	11-06-2012	MULYADI	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
14)	24677	13-06-2012	MUTARA	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
15)	24677	13-06-2012	ZAENUDIN	Cilandak – Prabumulih	= Rp. 1.290.000,-
16)	24708	15-06-2012	ONDO MUSTOFA	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 2.850.000,-
17)	24730	16-06-2012	DARWAN	Cilandak – Surabaya	= Rp. 1.192.000,-
18)	24732	16-06-2012	WARDI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
19)	24764	20-06-2012	IKSANUDIN	Marunda – Sungai Lilin	= Rp. 1.340.000,-
20)	24764	20-06-2012	SUHERI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
21)	24841	27-06-2012	KASMADI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
22)	24840	27-06-2012	MULYADI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.550.000,-

hal 5 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

23)	24859	29-06-2012	APIPUDIN	Sunter – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
24)	24860	29-06-2012	PENDI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
					JUMLAH Rp. 34.345.000,-

B. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN JULI 2012 :

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	24986	11-07-2012	MUTARA ABDUL	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
2)	24986	11-07-2012	SUHERI	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
3)	25026	16-07-2012	DARYANTO	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
4)	25025	16-07-2012	HENGKY PRAYITNO	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
5)	25025	16-07-2012	SUKATMA	Pulogadung – Prabumulih	= Rp. 1.365.000,-
6)	25053	17-07-2012	HERIYADI	Kalijapat – Duri	= Rp. 1.250.000,-
7)	25051	17-07-2012	YUNTONO	Jakarta – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
8)	25072	18-07-2012	SLAMET RIYADI	Ulubelu – Karaha Bodas	= Rp. 1.295.000,-
9)	25083	19-07-2012	SUKRI	Pulogadung – Tiung Biru	= Rp. 565.000,-
10)	25082	19-07-2012	DADANG MULYADI	Ulubelu – Karaha Bodas	= Rp. 1.295.000,-
11)	25097	20-07-2012	SAMSUL HADI	Narogong – Padang	= Rp. 1.565.000,-
12)	25143	25-07-2012	DARYANTO	Pulogadung – Tiung Biru	= Rp. 1.242.000,-
13)	25143	25-07-2012	TAJUDIN	Narogong – Padang	= Rp. 1.415.000,-
14)	25154	26-07-2012	HERIYADI	Cilincing – Marunda	= Rp. 1.392.000,-
15)	25154	26-07-2012	SUHERI	Pulogadung – Palembang	= Rp. 1.400.000,-
16)	25168	27-07-2012	M. SULAEMAN	Cilandak – Sungai Lilin	= Rp. 1.355.000,-
17)	25168	27-07-2012	RAHMAT S	Sunter – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
18)	25195	30-07-2012	IYAN	Sunter – Prabumulih	= Rp. 1.250.000,-
19)	25194	30-07-2012	JUANDA	Jakarta – Prabumulih	= Rp. 1.190.000,-
20)	25207	31-07-2012	DASUKY	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
21)	25206	31-07-2012	ROESTADI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
					JUMLAH Rp. 28.019.000,-

C. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN AGUSTUS 2012 :

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	25241	02-08-2012	HERU	Cilandak – Jambi	= Rp. 1.655.000,-
2)	25241	02-08-2012	SUKATMA	Sunter – Prabumulih	= Rp. 1.190.000,-
3)	25263	04-08-2012	EKO ARIS	Pulogadung – Medco Kaji	= Rp. 1.400.000,-
4)	25263	04-08-2012	M. SYAMSUDIN	Jakarta – Prabumulih	= Rp. 1.190.000,-
5)	25274	06-08-2012	HERIYADI	Jakarta – Sungai Lilin	= Rp. 1.550.000,-
6)	25275	06-08-2012	M. SULAEMAN	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
7)	25288	07-08-2012	SLAMET RIYADI	Narogong – Medco Lagan	= Rp. 1.290.000,-
8)	25300	08-08-2012	DASUKY	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.400.000,-
9)	25300	08-08-2012	HERU	Cilandak – Sungai Lilin	= Rp. 1.655.000,-
10)	25317	09-08-2012	EKO ARIS	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.450.000,-
11)	25317	09-08-2012	IYAN	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.450.000,-
12)	25326	10-08-2012	SUHERI	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.450.000,-
13)	25326	10-08-2012	SUKATMA	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.290.000,-
14)	25341	11-08-2012	ROESTADI	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.290.000,-
15)	25341	11-08-2012	M. SYAMSUDIN	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.290.000,-
16)	25354	13-08-2012	M. SULAEMAN	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
17)	25355	13-08-2012	HOGA MANURUNG	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
18)	25369	14-08-2012	DASUKY	Sungai Lilin – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
19)	25370	14-08-2012	SLAMET RIYADI	Sungai Lilin – Lumut Balai	= Rp. 1.190.000,-
20)	25413	22-08-2012	EKO ARIS	Lumut Balai – Cilandak	= Rp. 1.355.000,-
21)	25415	23-08-2012	M. SYAMSUDIN	Lumut Balai – Cilandak	= Rp. 1.290.000,-
22)	25418	23-08-2012	DADANG M	Lumut Balai – Cilandak	= Rp. 1.290.000,-
23)	25453	27-08-2012	SUHERI	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.665.000,-
24)	25480	28-08-2012	JUANDA SAHIM	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.705.000,-

6



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

25)	25480	28-08-2012	SLAMET RIYADI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.705.000,-
26)	25500	29-08-2012	HOGA MANURUNG	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.815.000,-
27)	25500	29-08-2012	M. SULAEMAN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.815.000,-
28)	25510	30-08-2012	YUNTONO	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.665.000,-
29)	25512	30-08-2012	SUKATMA	Jakarta – Jambi	= Rp. 1.395.000,-
30)	25513	30-08-2012	TAJUDIN	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.665.000,-
31)	25526	31-08-2012	DANI S	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.815.000,-
32)	25526	31-08-2012	NANA PRIYATNA	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.815.000,-
				JUMLAH	Rp. 46.735.000,-

D. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN SEPTEMBER 2012 :

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	25546	01-09-2012	DEDE KUSMAYADI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.765.000,-
2)	25546	01-09-2012	EKO S	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.765.000,-
3)	25565	03-09-2012	ENTOP M	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.665.000,-
4)	25565	03-09-2012	SURANTO	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.665.000,-
5)	25592	05-09-2012	ARIP	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.765.000,-
6)	25592	05-09-2012	IWAN SETIAWAN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.765.000,-
7)	25604	06-09-2012	ABDUL KARIM	Narogong – Padang	= Rp. 1.815.000,-
8)	25604	06-09-2012	LUKMAN	Narogong – Padang	= Rp. 1.815.000,-
9)	25624	08-09-2012	EKO ARIS	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.815.000,-
10)	25636	10-09-2012	HOGA MANURUNG	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
11)	25636	10-09-2012	YUNTONO	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
12)	25655	12-09-2012	EFLAN	Cilandak – Muara Laboh	= Rp. 1.770.000,-
13)	25675	13-09-2012	ARIP	Cilandak – Muara Laboh	= Rp. 1.770.000,-
14)	25682	14-09-2012	LUKMAN	Cilandak – Muara Laboh	= Rp. 1.770.000,-
15)	25702	15-09-2012	IWAN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
16)	25709	17-09-2012	EKO S	Narogong – Padang	= Rp. 1.865.000,-
17)	25709	17-09-2012	ISMAIL	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
18)	25721	18-09-2012	SUNARYO	Cilandak – Sungai Lilin	= Rp. 1.655.000,-
19)	25743	19-09-2012	IYAN	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.665.000,-
20)	25751	20-09-2012	HOGA MANURUNG	Cilandak – Sungai Lilin	= Rp. 1.770.000,-
21)	25759	21-09-2012	EFLAN	Narogong – Sungai Lilin	= Rp. 1.700.000,-
22)	25775	22-09-2012	LUKMAN	Narogong – Sungai Lilin	= Rp. 1.750.000,-
23)	25784	24-09-2012	DASUKY	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.600.000,-
24)	25803	25-09-2012	ISMAIL	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.665.000,-
25)	25817	26-09-2012	ARIF	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
26)	25828	27-09-2012	EFLAN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
27)	25836	28-09-2012	KADIR	Narogong – Sungai Lilin	= Rp. 1.865.000,-
28)	25837	28-09-2012	E. YAYA SUNARYA	Narogong – Sungai Lilin	= Rp. 1.865.000,-
29)	25861	29-09-2012	IYAN	Narogong – Sungai Lilin	= Rp. 1.865.000,-
				JUMLAH	Rp. 51.600.000,-

E. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN OKTOBER 2012 :

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	25866	01-10-2012	DEDE KUSMAYADI	Marunda – Padang	= Rp. 1.665.000,-
2)	25866	01-10-2012	SANADI	Marunda – Padang	= Rp. 1.665.000,-
3)	25882	02-10-2012	APIPUDIN	Narogong – Sungai Lilin	= Rp. 1.750.000,-
4)	25882	02-10-2012	GUNAWAN	Narogong – Sungai Lilin	= Rp. 1.750.000,-
5)	25891	03-10-2012	PAHRUDIN	Narogong – Sungai Lilin	= Rp. 1.865.000,-
6)	25891	03-10-2012	ZAENAL A	Narogong – Jambi	= Rp. 1.865.000,-
7)	25909	04-10-2012	ISMAIL	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.665.000,-
8)	25909	04-10-2012	RAHMAT S	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.665.000,-
9)	25926	05-10-2012	NASRUDIN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
10)	25926	05-10-2012	TARJONO	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
11)	25937	06-10-2012	DIDI M	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

12)	25937	06-10-2012	SAIFULLAH	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
13)	25947	08-10-2012	HOGA MANURUNG	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
14)	25947	08-10-2012	RAMITA	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
15)	25970	09-10-2012	KADIR	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
16)	25972	09-10-2012	DASUKY	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
17)	25981	10-10-2012	GUNAWAN	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
18)	25981	10-10-2012	MULYADI	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
19)	25988	11-10-2012	EFLAN	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
20)	25988	11-10-2012	HENGKY PRAYITNO	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
21)	26005	12-10-2012	ARIP	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
22)	26008	12-10-2012	EKO S	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
23)	26022	13-10-2012	ISMAIL	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.678.000,-
24)	26022	13-10-2012	NANA PRIYATNA	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.678.000,-
25)	26031	15-10-2012	SANADI	Cilandak – Padang	= Rp. 1.770.000,-
26)	26032	15-10-2012	SAMSUL	Cilandak – Muara Laboh	= Rp. 1.770.000,-
27)	26051	16-10-2012	MUTARA	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.678.000,-
28)	26051	16-10-2012	NASRUDIN	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.678.000,-
29)	26077	18-10-2012	DANI S	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.628.000,-
30)	26086	19-10-2012	ZAENAL A	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 2.263.000,-
31)	26087	19-10-2012	PAHRUDIN	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
32)	26099	20-10-2012	EFLAN	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
33)	26099	20-10-2012	RAMITA	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
34)	26105	22-10-2012	E. YAYA SUNARYA	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
35)	26105	22-10-2012	LUKMAN H	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
36)	26116	23-10-2012	MULYADI	Narogong – Padang	= Rp. 2.000.000,-
37)	26120	23-10-2012	HOGA MANURUNG	Narogong – Padang	= Rp. 2.000.000,-
38)	26126	24-10-2012	EKO S	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
39)	26131	24-10-2012	NANA PRIYATNA	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
40)	26137	25-10-2012	DEDE KUSMAYADI	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
41)	26149	27-10-2012	DANI SAMDANI	Cilandak – Jambi	= Rp. 2.170.000,-
42)	26150	27-10-2012	APIPUDIN	Cilandak – Jambi	= Rp. 2.170.000,-
43)	26156	29-10-2012	SAIFULLAH	Marunda – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
44)	26157	29-10-2012	PRIYANTO	Marunda – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
45)	26170	30-10-2012	SAMSUL H	Marunda – Jambi	= Rp. 2.165.000,-
46)	26171	30-10-2012	MUTARA	Marunda – Jambi	= Rp. 2.165.000,-
47)	26179	31-10-2012	DADANG MULYADI	Cilandak – Jambi	= Rp. 2.105.000,-
48)	26179	31-10-2012	M. SYAMSUDIN	Cilandak – Jambi	= Rp. 2.105.000,-
				JUMLAH	Rp. 97.093.000,-

F. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN NOVEMBER 2012 :

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	26197	01-11-2012	PAHRUDIN	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.269.000,-
2)	26197	01-11-2012	SUNARYO	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.269.000,-
3)	26208	02-11-2012	E. YAYA SUNARYA	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
4)	26208	02-11-2012	RAMITA	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
5)	26230	03-11-2012	HOGA MANURUNG	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
6)	26230	03-11-2012	SANADI	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
7)	26235	05-11-2012	LUKMAN	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
8)	26244	06-11-2012	DIDI SUDIRMAN	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
9)	26244	06-11-2012	MULYADI	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
10)	26253	07-11-2012	DEDEN	Narogong – Jambi	= Rp. 2.265.000,-
11)	26253	07-11-2012	DONI	Narogong – Jambi	= Rp. 2.265.000,-
12)	26261	08-11-2012	EKO S	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
13)	26261	08-11-2012	ITA CASMITA	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
14)	26271	09-11-2012	SAIFULLAH	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
15)	26282	10-11-2012	MUTARA	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
16)	26282	10-11-2012	PRIYANTO	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

17)	26286	12-11-2012	HERU	Marunda – Jambi	= Rp. 2.065.000,-
18)	26287	12-11-2012	KADIR	Marunda – Jambi	= Rp. 2.065.000,-
19)	26305	13-11-2012	DADANG M	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.905.000,-
20)	26311	14-11-2012	E. YAYA SUNARYA	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
21)	26311	14-11-2012	SAMSUL	Marunda – Jambi	= Rp. 2.065.000,-
22)	26311	14-11-2012	TAJUDIN	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
22)	26311	14-11-2012	TARJONO	Marunda – Jambi	= Rp. 2.065.000,-
23)	26332	16-11-2012	HOGA MANURUNG	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.000.000,-
24)	26332	16-11-2012	PAHRUDIN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.000.000,-
25)	26348	17-11-2012	ANGGA NOMO	Cikalong – Bengkulu	= Rp. 1.970.000,-
26)	26348	17-11-2012	HENGKY PRAYITNO	Cikalong – Bengkulu	= Rp. 1.970.000,-
27)	26357	19-11-2012	RAMITA	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
28)	26374	20-11-2012	LUKMAN	Karunia – Muara Laboh	= Rp. 2.115.000,-
29)	26384	21-11-2012	DEDEN	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
30)	26384	21-11-2012	DIDI MARSUDI	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
31)	26402	22-11-2012	SANADI	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
32)	26402	22-11-2012	SUNARYO	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
33)	26415	23-11-2012	IYAN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
34)	26432	24-11-2012	KADIR	Narogong – Padang	= Rp. 2.280.000,-
35)	26432	24-11-2012	MUTARA	Narogong – Padang	= Rp. 2.280.000,-
36)	26446	26-11-2012	E. YAYA SUNARYA	Marunda – Jambi	= Rp. 2.065.000,-
37)	26447	26-11-2012	HERIYADI	Marunda – Jambi	= Rp. 2.065.000,-
38)	26463	27-11-2012	CASKA CASMITA	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
39)	26464	27-11-2012	ENTOP	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
40)	26475	28-11-2012	DONI A	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
41)	26476	28-11-2012	TARJONO	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 2.115.000,-
42)	26494	29-11-2012	PRIYANTO	Narogong – Padang	= Rp. 2.165.000,-
43)	26494	29-11-2012	SAMSUL SPR	Narogong – Padang	= Rp. 2.165.000,-
44)	26500	30-11-2012	APIPUDIN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.115.000,-
45)	26500	30-11-2012	EKO ARIS	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.115.000,-
				JUMLAH	= Rp. 99.198.000,-

G. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN DESEMBER 2012 :

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	26524	01-12-2012	DADANG	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.055.000,-
2)	26524	01-12-2012	M.SYAMSUDIN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.055.000,-
3)	26533	03-12-2012	SUHUD	Cilandak – Sungai Penuh	= Rp. 2.170.000,-
4)	26533	03-12-2012	DEDE KUSMAYADI	Cilandak – Sungai Penuh	= Rp. 2.170.000,-
5)	26550	04-12-2012	SAIFULLAH	Cilandak – Sungai Penuh	= Rp. 2.265.000,-
6)	26551	04-12-2012	DIDI MARSUDI	Cilandak – Sungai Penuh	= Rp. 2.265.000,-
7)	26568	05-12-2012	TOGU HUTAPEA	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
8)	26557	05-12-2012	ZAENAL ABIDIN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
9)	26575	06-12-2012	KADIR	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.215.000,-
10)	26575	06-12-2012	IYAN	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.215.000,-
11)	26586	07-12-2012	DWI ANDOKO	Cilandak – Sungai Penuh	= Rp. 2.170.000,-
12)	26586	07-12-2012	HERIYADI	Cilandak – Sungai Penuh	= Rp. 2.170.000,-
13)	26601	08-12-2012	NASRUDIN	Cilandak – Muara Laboh	= Rp. 2.070.000,-
14)	26601	08-12-2012	DANI S	Cilandak – Muara Laboh	= Rp. 2.070.000,-
15)	26608	10-12-2012	SUNARYO	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.115.000,-
16)	26608	10-12-2012	SAMSUL HADI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.115.000,-
17)	26620	11-12-2012	NANA PRIYATNA	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.215.000,-
18)	26620	11-12-2012	DEDEN	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.215.000,-
19)	26639	13-12-2012	EKO ARIS	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.215.000,-
20)	26639	13-12-2012	RAMITA	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.215.000,-
21)	26653	14-12-2012	ISMAIL	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.215.000,-
22)	26653	14-12-2012	PRIYANTO	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.215.000,-
23)	26670	15-12-2012	LUKMAN	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.215.000,-



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

24)	26681	17-12-2012	JUANDA SAHIM	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.205.000,-
25)	26682	17-12-2012	RUSTADI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.205.000,-
26)	26692	18-12-2012	DADANG MULYADI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.205.000,-
27)	26692	18-12-2012	SUKATMA	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.205.000,-
28)	26705	19-12-2012	SLAMET RIYADI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.205.000,-
29)	26705	19-12-2012	M. SYAMSUDIN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.205.000,-
30)	26717	20-12-2012	KADIR	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
31)	26717	20-12-2012	IYAN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
32)	26730	21-12-2012	DEDE KUSMAYADI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.265.000,-
33)	26730	21-12-2012	DWI ANDOKO	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.265.000,-
34)	26740	22-12-2012	CASKA CASMITA	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.265.000,-
35)	26740	22-12-2012	HERIYADI	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.265.000,-
36)	26746	24-12-2012	DEDEN	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.265.000,-
37)	26751	24-12-2012	SAMSUL H	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.265.000,-
38)	26748	24-12-2012	TOTAMERI	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
39)	26761	26-12-2012	GUNAWAN	Cikalong – Sungai Penuh	= Rp. 2.270.000,-
40)	26760	26-12-2012	SUHUD	Cikalong – Sungai Penuh	= Rp. 2.270.000,-
41)	26779	27-12-2012	TOGU HUTAPEA	Cikalong – Sungai Penuh	= Rp. 2.270.000,-
42)	26779	27-12-2012	ZAENAL ABIDIN	Cikalong – Sungai Penuh	= Rp. 2.270.000,-
43)	26798	28-12-2012	DIDI MARSUDI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.115.000,-
44)	26797	28-12-2012	NANA PRIYATNA	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.115.000,-
45)	26813	29-12-2012	SUHERI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
46)	26813	29-12-2012	SANADI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
47)	26821	31-12-2012	DADANG M	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.005.000,-
48)	26821	31-12-2012	M. SYAMSUDIN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.005.000,-
49)	26821	31-12-2012	ROESTADI	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.190.000,-
50)	26821	31-12-2012	JUANDA SAHIM	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.190.000,-
JUMLAH					Rp.106.385.000,-

H. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN JANUARI 2013

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	26871	04-01-2013	DEDE KUSMAYADI	Cilandak – Padang	= Rp. 2.228.000,-
2)	26871	04-01-2013	TOTAMERI	Cilandak – Padang	= Rp. 2.228.000,-
3)	26885	05-01-2013	DWI ANDOKO	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
4)	26885	05-01-2013	KADIR	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
5)	26901	07-01-2013	IYAN	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
6)	26903	07-01-2013	DIDI MARSUDI	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.265.000,-
7)	26915	08-01-2013	GUNAWAN	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
8)	26915	08-01-2013	RAHMAT S	Narogong – Jambi	= Rp. 2.265.000,-
9)	26928	09-01-2013	SUHUD	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
10)	26928	09-01-2013	SAIFULLAH	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
11)	26945	10-01-2013	EFLAN	Narogong – Jambi	= Rp. 2.265.000,-
12)	26947	10-01-2013	HENGKY PRAYITNO	Hosana – Padang	= Rp. 1.965.000,-
13)	26953	11-01-2013	JUANDA SAHIM	Narogong – Jambi	= Rp. 2.155.000,-
14)	26953	11-01-2013	M. SYAMSUDIN	Narogong – Jambi	= Rp. 2.155.000,-
15)	26968	12-01-2013	DASUKY	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
16)	26968	12-01-2013	TARJONO	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
17)	26983	14-01-2013	DADANG MULYADI	Narogong – Padang	= Rp. 2.005.000,-
18)	26983	14-01-2013	MULYADI	Narogong – Padang	= Rp. 2.165.000,-
19)	26992	15-01-2013	SUHERI	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
20)	26693	15-01-2013	HERIYANTO TASLIM	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
21)	26993	15-01-2013	URIP SANTOSO	Cilandak – Prabumulih	= Rp. 1.190.000,-
22)	27003	16-01-2013	PRİYANTO	Narogong – Padang	= Rp. 2.165.000,-
23)	27004	16-01-2013	MUTARA ABDUL	Narogong – Padang	= Rp. 2.165.000,-
24)	27019	17-01-2013	NANA PRIYATNA	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
25)	27019	17-01-2013	RAMITA	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
26)	27019	17-01-2013	SLAMET RIYADI	Narogong – Padang	= Rp. 2.055.000,-

10



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

27)	27024	18-01-2013	RAHMAT S	Narogong – Padang	= Rp. 2.215.000,-
28)	27024	18-01-2013	TOTAMERI	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.365.000,-
29)	27025	18-01-2013	DWI ANDOKO	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
30)	27025	18-01-2013	IYAN	Narogong – Padang	= Rp. 2.165.000,-
31)	27035	19-01-2013	GUNAWAN	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
32)	27035	19-01-2013	KADIR	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
33)	27035	19-01-2013	TOGU HUTAPEA	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
34)	27042	21-01-2013	JUANDA SAHIM	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.460.000,-
35)	27042	21-01-2013	SAIFULLAH	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
36)	27044	21-01-2013	SAMSUL H	Narogong – Jambi	= Rp. 2.115.000,-
37)	27063	22-01-2013	DEDE KUSMAYADI	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
38)	27063	22-01-2013	ROESTADI	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.460.000,-
39)	27063	22-01-2013	SUKATMA	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.460.000,-
40)	27086	23-01-2013	DONI A	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.220.000,-
41)	27086	23-01-2013	TAJUDIN	Marunda – Jambi	= Rp. 1.915.000,-
42)	27087	23-01-2013	HERIYADI	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
43)	27087	23-01-2013	SUNARYO	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.220.000,-
44)	27105	25-01-2013	DADANG M	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.160.000,-
45)	27105	25-01-2013	DEDEN S	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.220.000,-
46)	27107	25-01-2013	SODIKIN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.005.000,-
47)	27115	26-01-2013	CASKA CASMITA	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
48)	27115	26-01-2013	DASUKY	Narogong – Jambi	= Rp. 1.865.000,-
49)	27115	26-01-2013	NASRUDIN	Cikalong - Jambi	= Rp. 2.220.000,-
50)	27126	28-01-2013	DWI ANDOKO	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
51)	27126	28-01-2013	EFLAN	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
52)	27126	28-01-2013	SANADI	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
53)	27139	29-01-2013	EKO	Cikalong – Jambi	= Rp. 1.820.000,-
54)	27139	29-01-2013	GUNAWAN	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.365.000,-
55)	27139	29-01-2013	PRİYANTO	Cikalong – Jambi	= Rp. 1.820.000,-
56)	27153	30-01-2013	ISMAIL	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
57)	27153	30-01-2013	ROESTADI	Narogong – Prabumulih	= Rp. 1.405.000,-
58)	27153	30-01-2013	SUHERI	Cilandak – Jambi	= Rp. 1.770.000,-
59)	27171	31-01-2013	JUANDA SAHIM	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
60)	27172	31-01-2013	NANA PRIYATNA	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
61)	27172	31-01-2013	SLAMET RIYADI	Cilandak – Padang	= Rp. 2.005.000,-
JUMLAH					Rp.120.746.000,-

I. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN FEBRUARI 2013

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	27197	01-02-2013	TARJONO	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
2)	27197	01-02-2013	DEDE KUSMAYADI	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
3)	27197	01-02-2013	IYAN	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
4)	27223	04-02-2013	SAMSUL HADI	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
5)	27225	04-02-2013	SUNARYO	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
6)	27235	05-02-2013	DASUKY	Hosana – Padang	= Rp. 2.115.000,-
7)	27235	05-02-2013	TARYONO	Kalijapat – Lamongan	= Rp. 949.000,-
8)	27236	05-02-2013	HERIYADI	Hosana – Padang	= Rp. 2.115.000,-
9)	27251	06-02-2013	SANADI	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
10)	27250	06-02-2013	DANI SAMDANI	Cilandak – Jambi	= Rp. 1.770.000,-
11)	27250	06-02-2013	M. SULAEMAN	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
12)	27257	07-02-2013	DADANG MULYADI	Cilandak – Padang	= Rp. 2.005.000,-
13)	27257	07-02-2013	DWI ANDOKO	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
14)	27267	08-02-2013	SUKAMTO EDY	Baker – Kalijapat	= Rp. 170.000,-
15)	27268	08-02-2013	HENGKY PRAYITNO	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.220.000,-
16)	27268	08-02-2013	DONI ARIANTO	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.220.000,-
17)	27279	09-02-2013	EKO ARIS	Cilandak – Muara Laboh	= Rp. 2.070.000,-

hal 11 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut

Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang teruat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui :

Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

18)	27279	09-02-2013	NANA PRIYATNA	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
19)	27287	11-02-2013	EFLAN	Mekarsari – Muara Laboh	= Rp. 2.015.000,-
20)	27287	11-02-2013	NASRUDIN	Mekarsari – Muara Laboh	= Rp. 2.015.000,-
21)	27295	12-02-2013	RAMITA	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
22)	27309	13-02-2013	TOTAMERI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
23)	27309	13-02-2013	HERU	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
24)	27317	14-02-2013	DEDE KUSMAYADI	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.965.000,-
25)	27317	14-02-2013	IYAN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
26)	27315	14-02-2013	MANSUR	Randegan – Pegaden	= Rp. 550.000,-
27)	27328	15-02-2013	JUANDA SAHIM	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.160.000,-
28)	27328	15-02-2013	SUHERI	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.220.000,-
29)	27340	16-02-2013	SLAMET RIYADI	Cilandak – Padang	= Rp. 2.005.000,-
30)	27340	16-02-2013	SAIFULLAH	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
31)	27371	18-02-2013	SAMSUL	Narogong – Jambi	= Rp. 1.865.000,-
32)	27371	18-02-2013	DANI SAMDANI	Narogong – Jambi	= Rp. 1.865.000,-
33)	27385	19-02-2013	SUNARYO	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.220.000,-
34)	27385	19-02-2013	DASUKY	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.220.000,-
35)	27395	20-02-2013	HERIYANTO TASMIL	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
36)	27395	20-02-2013	NANA PRIYATNA	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
37)	27395	20-02-2013	DADANG MULYADI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
38)	27400	21-02-2013	EKO ARIS	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.415.000,-
39)	27401	21-02-2013	HENGKY PRAYITNO	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.365.000,-
40)	27401	21-02-2013	SUKATMA	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
41)	27414	22-02-2013	SANADI	Marunda – Jambi	= Rp. 1.915.000,-
42)	27414	22-02-2013	KADIR	Narogong – Padang	= Rp. 2.065.000,-
43)	27428	23-02-2013	ISMAIL	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
44)	27428	23-02-2013	CASKA CASMITA	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
45)	27428	23-02-2013	RAHMAT S	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
46)	27433	25-02-2013	TARMUI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
47)	27434	25-02-2013	DIDI SUDIRMAN	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
48)	27434	25-02-2013	TRI DEDI	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
49)	27446	26-02-2013	SUHENDI	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
50)	27446	26-02-2013	PANJANG DAULAY	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.460.000,-
51)	27446	26-02-2013	ATIM CHAROSBIAN	Tambun E – Tiung Biru	= Rp. 1.235.000,-
52)	27451	27-02-2013	SUGIYANTO	Pulogadung – Palembang	= Rp. 1.340.000,-
53)	27451	27-02-2013	SUDIR	Marunda – Prabumulih	= Rp. 1.365.000,-
54)	27452	27-02-2013	BENY SUHARYOKO	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
				JUMLAH	Rp. 94.334.000,-

J. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN MARET 2013

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	27475	01-03-2013	TOTAMERI	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
2)	27475	01-03-2013	DEDE KUSMAYADI	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.965.000,-
3)	27484	01-03-2013	JUANDA SAHIM	Sunter - Lumut Balai	= Rp. 1.190.000,-
4)	27507	04-03-2013	ITA CASMITA	Sunter – Palembang	= Rp. 1.515.000,-
5)	27506	04-03-2013	EFLAN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.115.000,-
6)	27517	05-03-2013	EKO ARIS	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
7)	27531	06-03-2013	M. SULAEMAN	Cilandak – Lumut Balai	= Rp. 1.470.000,-
8)	27531	06-03-2013	SUKATMA	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.305.000,-
9)	27531	06-03-2013	RAMITA	Narogong – Jambi	= Rp. 1.865.000,-
10)	27540	07-03-2013	KADIR ATMAJA	Cilandak – Jambi	= Rp. 1.920.000,-
11)	27540	07-03-2013	SAIFULLAH	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.405.000,-
12)	27540	07-03-2013	M. SYAMSUDIN	Sunter-Lumut Balai	= Rp. 1.190.000,-
13)	27550	08-03-2013	SUGIYANTO	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.605.000,-
14)	27550	08-03-2013	E. YAYA SUNARYA	Cilandak – Lumut Balai	= Rp. 1.470.000,-
15)	27550	08-03-2013	DASUKY	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.365.000,-
16)	27556	09-03-2013	ENTOP M	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.220.000,-

12

Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu.

Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang teruat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

17)	27556	09-03-2013	TARMUI	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.160.000,-
18)	27589	11-03-2013	DANI SAMDANI	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.365.000,-
19)	27859	11-03-2013	JUANDA SAHIM	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.160.000,-
20)	27859	11-03-2013	TRI DEDI	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.365.000,-
21)	27598	13-03-2013	DIDI SUDIRMAN	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
22)	27598	13-03-2013	SLAMET RIYADI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
23)	27598	13-03-2013	SUNARYO	Sunter – Prabumulih	= Rp. 1.365.000,-
24)	27598	13-03-2013	SUDIR	Sunter – Prabumulih	= Rp. 1.365.000,-
25)	27607	14-03-2013	ABDULAH HUSAIN	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.305.000,-
26)	27607	14-03-2013	EKO ARIS	Sunter – Prabumulih	= Rp. 1.890.000,-
27)	27607	14-03-2013	KUSNADI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.605.000,-
28)	27621	15-03-2013	SAMSUL HADI	Narogong – Jambi	= Rp. 1.865.000,-
29)	27621	15-03-2013	NANA PRIYATNA	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
30)	27621	15-03-2013	DEDE KUSMAYADI	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
31)	27635	16-03-2013	ISMAIL	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.365.000,-
32)	27635	16-03-2013	M. SYAMSUDIN	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
33)	27635	16-03-2013	MUTARA	Cilandak – Lumut Balai	= Rp. 1.470.000,-
34)	27642	18-03-2013	DEDEN S	Sunter – Prabumulih	= Rp. 1.365.000,-
35)	27642	18-03-2013	DADANG M	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
36)	27642	18-03-2013	RAMITA	Sunter – Prabumulih	= Rp. 1.365.000,-
37)	27657	19-03-2013	NASRUDIN	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
38)	27657	19-03-2013	SUHERI	Sunter – Prabumulih	= Rp. 1.365.000,-
39)	27657	19-03-2013	SUKATMA	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.460.000,-
40)	27665	20-03-2013	SANADI	Sunter – Prabu Mulih	= Rp. 1.890.000,-
41)	27665	20-03-2013	SAIFULLAH	PDSI Sunter – SBS Prabu	= Rp. 1.365.000,-
42)	27665	20-03-2013	SODIKIN	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
43)	27672	21-03-2013	APIPUDIN	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.565.000,-
44)	27672	21-03-2013	TARJONO	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.565.000,-
45)	27672	21-03-2013	TARMUI	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.405.000,-
46)	27684	22-03-2013	DIDI MARSUDI	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.365.000,-
47)	27684	22-03-2013	ITA CASMITA	Narogong – Jambi	= Rp. 1.865.000,-
48)	27684	22-03-2013	SLAMET RIYADI	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.405.000,-
49)	27700	23-03-2013	DANI SAMDANI	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
50)	27700	23-03-2013	ABDULLAH HUSAIN	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
51)	27698	23-03-2013	ENTOP MUSTOFA	Sunter – Prabu Mulih	= Rp. 1.365.000,-
52)	27698	23-03-2013	DEDE KUSMAYADI	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.565.000,-
53)	27705	25-03-2013	ISMAIL	Narogong – Jambi	= Rp. 1.865.000,-
54)	27705	25-03-2013	KUSNADI	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.405.000,-
55)	27716	26-03-2013	DIDI SUDIRMAN	Sunter – Prabumulih	= Rp. 1.365.000,-
56)	27715	26-03-2013	DASUKY	Narogong – Jambi	= Rp. 1.865.000,-
57)	27715	26-03-2013	TRI DEDI	Cilandak – Lumut Balai	= Rp. 1.470.000,-
58)	27722	27-03-2013	EKO ARIS	Narogong – Muara Labuh	= Rp. 2.165.000,-
59)	27721	27-03-2013	PAHRUDIN	Narogong – Padang	= Rp. 2.165.000,-
			JUMLAH		Rp. 93.530.000,-

K DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN APRIL 2013

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	27758	01-04-2013	DADANG MULYADI	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.405.000,-
2)	27757	01-04-2013	SANADI	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.515.000,-
3)	27781	02-04-2013	E. YAYA SUNARYA	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.565.000,-
4)	27781	02-04-2013	EFLAN	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.565.000,-
5)	27780	02-04-2013	SAMSUL HADI	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.565.000,-
6)	27787	03-04-2013	RAMITA	Marunda – Palembang	= Rp. 1.515.000,-
7)	27787	03-04-2013	SLAMET RIYADI	Marunda – Palembang	= Rp. 1.455.000,-
8)	27788	03-04-2013	SUNARYO	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
9)	27803	04-04-2013	KUSNADI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
10)	27803	04-04-2013	LUKMAN HAKIM	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.565.000,-

hal 13 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

11)	27803	04-04-2013	TOTAMERI	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.365.000,-
12)	27813	05-04-2013	KOMARUDIN	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
13)	27813	05-04-2013	SUHARTONO	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
14)	27813	05-04-2013	TAJUDIN	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.515.000,-
15)	27823	06-04-2013	DIDI SUDIRMAN	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.515.000,-
16)	27823	06-04-2013	JUANDA SAHIM	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.455.000,-
17)	27825	06-04-2013	NANA PRIYATNA	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.515.000,-
18)	27834	08-04-2013	TOTO SUGIARTO	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
19)	27834	08-04-2013	CASKA CASMITA	Marunda – Aceh	= Rp. 1.665.000,-
20)	27834	08-04-2013	ISMET	Marunda – Aceh	= Rp. 1.605.000,-
21)	27853	09-04-2013	SODIKIN	Marunda – Aceh	= Rp. 1.605.000,-
22)	27854	09-04-2013	DASUKY	Marunda – Matang Aceh	= Rp. 1.665.000,-
23)	27854	09-04-2013	DEDE KUSMAYADI	Marunda – Aceh	= Rp. 1.665.000,-
24)	27867	10-04-2013	KASMADI	Marunda – Aceh	= Rp. 1.605.000,-
25)	27865	10-04-2013	NANO HARTONO	Marunda – Aceh	= Rp. 1.605.000,-
26)	27865	10-04-2013	SURUNG H	Marunda – Aceh	= Rp. 1.665.000,-
27)	27880	10-04-2013	AHMAD SUBHAN	Marunda – Palembang	= Rp. 1.455.000,-
28)	27880	11-04-2013	ENTOP MUSTOFA	Marunda – Medco Kaji PLB	= Rp. 1.515.000,-
29)	27879	11-04-2013	IIN WAHYUDI	Marunda – Palembang	= Rp. 1.515.000,-
30)	27896	12-04-2013	KOMARUDIN	Marunda – Aceh	= Rp. 1.605.000,-
31)	27896	12-04-2013	APIPUDIN	Marunda – Aceh	= Rp. 1.665.000,-
32)	27896	12-04-2013	EFLAN	Marunda – Aceh	= Rp. 1.665.000,-
33)	27910	13-04-2013	EKO ARIS	Marunda – Medco Kaji PLB	= Rp. 1.515.000,-
34)	27910	13-04-2013	TRI DEDI	Marunda – MedcoMatang Ach	= Rp. 1.665.000,-
35)	27916	15-04-2013	DANI SAMDANI	Marunda – MedcoMatang Ach	= Rp. 1.665.000,-
36)	27916	15-04-2013	DEDEN SUPRIYANTO	Marunda – MedcoMatang Ach	= Rp. 1.665.000,-
37)	27916	15-04-2013	SANADI	Marunda – Medco Kaji PLB	= Rp. 1.365.000,-
			JUMLAH		= Rp. 57.815.000,-

GRAND TOTAL (JUMLAH A + B + C + D + E+ F + G + H + I + J + K) = Rp. 829.800.000,-

- Bahwa perbuatan terdakwa MERRY ANNY Alias MERI bersama-sama ANITA OCTAVIANI Alias OKTA membuat kwitansi fiktif uang jalan sopir serta melakukan pencairan dan penyerahan uang jalan sopir fiktif tanpa ijin dan sepengetahuan pimpinan PT CIPTA HASIL SUGIARTO.
- Bahwa akibat perbuatan terdakwa MEERY ANNY Alias MERI bersama-sama ANITA OCTAVIANI Alias OKTA mengakibatkan PT CIPTA HASIL SUGIARTO mengalami kerugian sebesar Rp 829.800.000,- (delapan ratus dua puluh sembilan juta delapan ratus ribu rupiah)

--- Perbuatan terdakwa melanggar sebagaimana diatur dan diancam pidana dalam pasal 374 jo pasal 55 ayat (1) ke-1 Jo pasal 64 ayat (1) KUH Pidana.

SUBSIDAIR

----- Bahwa ia terdakwa MERY ANNY Alias MERI bersama-sama ANITA OKTAVIANI H Alias OKTA (dilakukan penuntutan dalam berkas tersendiri) pada hari dan waktu yang tidak dapat diingat dengan pasti antara bulan JUNI 2012 sampai dengan 15 April 2013 atau setidaknya

14



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

pada suatu waktu dalam tahun 2012 hingga APRIL 2013 bertempat di kantor PT CIPTA HASIL SUGIARTO Jalan Raya Pegangsaan Dua no 159 Kel Pegangsaan Dua Kecamatan Kelapa Gading atau setidaknya pada suatu tempat yang masih termasuk dalam daerah hukum Pengadilan Negeri Jakarta Utara, **Mereka yang melakukan atau turut serta melakukan dengan sengaja dan melawan hukum memiliki barang sesuatu yang seluruhnya atau sebagian kepunyaan orang lain tetapi barang sesuatu yang ada dalam kekuasaannya tersebut bukan karena kejahatan dilakukan secara berlanjut.** perbuatan terdakwa dilakukan dengan cara sebagai berikut

- Bahwa ia terdakwa MERY ANNY alias MERI merupakan karyawan PT CIPTA HASIL SUGIARTO sejak tahun 2009 dan bekerja sebagai kasir. Bahwa ia terdakwa atas pekerjaannya menerima upah setiap bulannya kurang lebih Rp 3.925.000,- (Tiga Juta Sembilan ratus dua puluh lima ribu rupiah).
- Bahwa ia terdakwa sebagai kasir memiliki tugas dan kewenangan yaitu memegang uang kas perusahaan, melakukan pembayaran atau pengeluaran sesuai dengan kebutuhan, membayarkan gaji karyawan, menyerahkan / membayarkan uang kas jalan kepada sopir, membuat giro yang sudah direkap dan minta acc pimpinan, membuat slip untuk uang makan (staf kantor), membuat slip untuk uang standby (sopir dan kenek), mendata hutang-hutang staf (hutang motor, bon pribadi), membantu pimpinan ke bank untuk transfer dana, dan beberapa tugas lainnya.
- Bahwa ia terdakwa MERY ANNY alias MERI sekira bulan mei 2012 menyampaikan kepada saudari ANITA OKTAVIANI H alias OKTA jika terdakwa memegang brankas uang kas perusahaan. Bahwa terdakwa meminta saran atau ide dari saudari ANITA OKTAVIANI H Alias OKTA bagaimana caranya mengeluarkan uang kas perusahaan dengan maksud agar dapat dipergunakan untuk kepentingan pribadi. Bahwa akhirnya terdakwa MERY ANI Alias MERI bersama-sama ANITA OKTAVIANI H Alias OKTA bersepakat untuk membuat kwitansi fiktif uang kas jalan sopir.
- Bahwa saudari ANITA OKTAVIANI H Alias OKTA yang juga merupakan karyawan PT CIPTA HASIL SUGIARTO bagian staf administrasi operasional, bertugas membuat kwitansi fiktif uang jalan sopir seakan-akan terdapat perjalanan yang dilakukan sopir yang bersangkutan. Bahwa setelah membuat kwitansi

hal 15 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut



fiktif, saudari ANITA OKTAVIANI H alias OTA menyerahkan kepada terdakwa untuk diproses pencairan. Bahwa terdakwa kemudian memproses pencairan dan seakan-akan telah dilakukan penyerahan uang jalan kepada sopir yang tertera di kwitansi. Bahwa kemudian dari hasil membuat kwitansi fiktif tersebut dikumpulkan dan dibagi berdua sama rata antara terdakwa dan saudari ANITA OKTAVIANI H alias OKTA.

- Bahwa antara terdakwa dan ANITA OKTAVIANI H alias OKTA selalu berkomunikasi untuk menentukan waktu yang tepat membuat dan mencairkan kwitansi fiktif uang kas jalan sopir. Bahwa jika terdakwa menganggap situasi sedang ketat, terdakwa menyampaikan kepada saudari ANITA OKTAVIANI H Alias OKTA untuk tidak membuat kwitansi fiktif dulu, jika situasi sedang longgar terdakwa menyampaikan agar saudara ANITA OKTAVIANI H Alias OKTA untuk membuat kwitansi fiktif dan selanjutnya akan diproses oleh terdakwa.
- Bahwa pada 1 april 2013 saksi IMAM JAMALUDIN, staf Accounting pada PT CIPTA HASIL SUGIARTO menemukan ketidakcocokan antara data di kwitansi fiktif tanggal 1 april 2013 sopir atas nama TOGU HUTAPEA tercatat sedang ada kegiatan operasional rute Narogong-Lumut Balai, padahal yang bersangkutan sedang OFF dan berad di Garasi Kelapa Gading Jakarta Utara. Bahwa kemudian saksi melakukan pengecekan satu persatu atas kwitansi pencairan dan penyerahan uang jalan sopir yang dikeluarkan oleh terdakwa dan diketemukan beberapa kwitansi fiktif uang kas jalan sopir.
- Bahwa setelah dilakukan audit secara keseluruhan atas pengeluaran uang kas jalan sopir yang dibuat oleh ANITA OKTAVIANI H alias OKTA serta dicairkan dan diserahkan oleh terdakwa MERY ANNY Alias MERI diketemukan kwitansi-kwitansi fiktif uang jalan sopir sejak juni 2012 hingga april 2013 dengan total yang telah dipakai oleh terdakwa sebesar Rp 829.800.000,- (delapan ratus dua puluh sembilan juta delapan ratus ribu rupiah) dengan rincian sebagai berikut :



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

A. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN JUNI 2012 :

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	24572	02-06-2012	ROESTADI	Cilandak – Jambi	= Rp. 1.590.000,-
2)	24581	04-06-2012	KADIR	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
3)	24596	05-06-2012	EFLAN	Marunda – Cepu	= Rp. 942.000,-
4)	24596	05-06-2012	SUKAMTO EDY	Cilandak – Lamongan	= Rp. 1.092.000,-
5)	24606	06-06-2012	DARWAN	Cilandak – Medco Kaji	= Rp. 1.505.000,-
6)	24606	06-06-2012	IKSANUDIN	Cilandak – Kawengan	= Rp. 992.000,-
7)	24615	07-06-2012	WARDI	Marunda – Medco Kaji	= Rp. 1.340.000,-
8)	24615	07-06-2012	WEMPI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
9)	24628	08-06-2012	ARNOLDI	Cikarang – Jatim	= Rp. 992.000,-
10)	24627	08-06-2012	PENDI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
11)	24627	08-06-2012	SUHERI	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
12)	24653	11-06-2012	APIPUDIN	Pulogadung – Medco Kaji	= Rp. 1.400.000,-
13)	24653	11-06-2012	MULYADI	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
14)	24677	13-06-2012	MUTARA	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
15)	24677	13-06-2012	ZAENUDIN	Cilandak – Prabumulih	= Rp. 1.290.000,-
16)	24708	15-06-2012	ONDO MUSTOFA	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 2.850.000,-
17)	24730	16-06-2012	DARWAN	Cilandak – Surabaya	= Rp. 1.192.000,-
18)	24732	16-06-2012	WARDI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
19)	24764	20-06-2012	IKSANUDIN	Marunda – Sungai Lilin	= Rp. 1.340.000,-
20)	24764	20-06-2012	SUHERI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
21)	24841	27-06-2012	KASMADI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
22)	24840	27-06-2012	MULYADI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
23)	24859	29-06-2012	APIPUDIN	Sunter – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
24)	24860	29-06-2012	PENDI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
JUMLAH					Rp. 34.345.000,-

B. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN JULI 2012 :

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	24986	11-07-2012	MUTARA ABDUL	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
2)	24986	11-07-2012	SUHERI	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
3)	25026	16-07-2012	DARYANTO	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
4)	25025	16-07-2012	HENGKY PRAYITNO	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
5)	25025	16-07-2012	SUKATMA	Pulogadung – Prabumulih	= Rp. 1.365.000,-
6)	25053	17-07-2012	HERIYADI	Kalijapat – Duri	= Rp. 1.250.000,-
7)	25051	17-07-2012	YUNTONO	Jakarta – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
8)	25072	18-07-2012	SLAMET RIYADI	Ulubelu – Karaha Bodas	= Rp. 1.295.000,-
9)	25083	19-07-2012	SUKRI	Pulogadung – Tiung Biru	= Rp. 565.000,-
10)	25082	19-07-2012	DADANG MULYADI	Ulubelu – Karaha Bodas	= Rp. 1.295.000,-
11)	25097	20-07-2012	SAMSUL HADI	Narogong – Padang	= Rp. 1.565.000,-
12)	25143	25-07-2012	DARYANTO	Pulogadung – Tiung Biru	= Rp. 1.242.000,-
13)	25143	25-07-2012	TAJUDIN	Narogong – Padang	= Rp. 1.415.000,-
14)	25154	26-07-2012	HERIYADI	Cilincing – Marunda	= Rp. 1.392.000,-
15)	25154	26-07-2012	SUHERI	Pulogadung – Palembang	= Rp. 1.400.000,-
16)	25168	27-07-2012	M. SULAEMAN	Cilandak – Sungai Lilin	= Rp. 1.355.000,-
17)	25168	27-07-2012	RAHMAT S	Sunter – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
18)	25195	30-07-2012	IYAN	Sunter – Prabumulih	= Rp. 1.250.000,-
19)	25194	30-07-2012	JUANDA	Jakarta – Prabumulih	= Rp. 1.190.000,-
20)	25207	31-07-2012	DASUKY	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.550.000,-
21)	25206	31-07-2012	ROESTADI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
JUMLAH					Rp. 28.019.000,-

C. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN AGUSTUS 2012 :



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	25241	02-08-2012	HERU	Cilandak – Jambi	= Rp. 1.655.000,-
2)	25241	02-08-2012	SUKATMA	Sunter – Prabumulih	= Rp. 1.190.000,-
3)	25263	04-08-2012	EKO ARIS	Pulogadung – Medco Kaji	= Rp. 1.400.000,-
4)	25263	04-08-2012	M. SYAMSUDIN	Jakarta – Prabumulih	= Rp. 1.190.000,-
5)	25274	06-08-2012	HERIYADI	Jakarta – Sungai Lilin	= Rp. 1.550.000,-
6)	25275	06-08-2012	M. SULAEMAN	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
7)	25288	07-08-2012	SLAMET RIYADI	Narogong – Medco Lagan	= Rp. 1.290.000,-
8)	25300	08-08-2012	DASUKY	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.400.000,-
9)	25300	08-08-2012	HERU	Cilandak – Sungai Lilin	= Rp. 1.655.000,-
10)	25317	09-08-2012	EKO ARIS	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.450.000,-
11)	25317	09-08-2012	IYAN	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.450.000,-
12)	25326	10-08-2012	SUHERI	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.450.000,-
13)	25326	10-08-2012	SUKATMA	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.290.000,-
14)	25341	11-08-2012	ROESTADI	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.290.000,-
15)	25341	11-08-2012	M. SYAMSUDIN	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.290.000,-
16)	25354	13-08-2012	M. SULAEMAN	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
17)	25355	13-08-2012	HOGA MANURUNG	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
18)	25369	14-08-2012	DASUKY	Sungai Lilin – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
19)	25370	14-08-2012	SLAMET RIYADI	Sungai Lilin – Lumut Balai	= Rp. 1.190.000,-
20)	25413	22-08-2012	EKO ARIS	Lumut Balai – Cilandak	= Rp. 1.355.000,-
21)	25415	23-08-2012	M. SYAMSUDIN	Lumut Balai – Cilandak	= Rp. 1.290.000,-
22)	25418	23-08-2012	DADANG M	Lumut Balai – Cilandak	= Rp. 1.290.000,-
23)	25453	27-08-2012	SUHERI	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.665.000,-
24)	25480	28-08-2012	JUANDA SAHIM	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.705.000,-
25)	25480	28-08-2012	SLAMET RIYADI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.705.000,-
26)	25500	29-08-2012	HOGA MANURUNG	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.815.000,-
27)	25500	29-08-2012	M. SULAEMAN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.815.000,-
28)	25510	30-08-2012	YUNTONO	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.665.000,-
29)	25512	30-08-2012	SUKATMA	Jakarta – Jambi	= Rp. 1.395.000,-
30)	25513	30-08-2012	TAJUDIN	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.665.000,-
31)	25526	31-08-2012	DANI S	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.815.000,-
32)	25526	31-08-2012	NANA PRIYATNA	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.815.000,-
JUMLAH					Rp. 46.735.000,-

D. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN SEPTEMBER 2012 :

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	25546	01-09-2012	DEDE KUSMAYADI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.765.000,-
2)	25546	01-09-2012	EKO S	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.765.000,-
3)	25565	03-09-2012	ENTOP M	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.665.000,-
4)	25565	03-09-2012	SURANTO	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.665.000,-
5)	25592	05-09-2012	ARIP	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.765.000,-
6)	25592	05-09-2012	IWAN SETIAWAN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.765.000,-
7)	25604	06-09-2012	ABDUL KARIM	Narogong – Padang	= Rp. 1.815.000,-
8)	25604	06-09-2012	LUKMAN	Narogong – Padang	= Rp. 1.815.000,-
9)	25624	08-09-2012	EKO ARIS	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.815.000,-
10)	25636	10-09-2012	HOGA MANURUNG	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
11)	25636	10-09-2012	YUNTONO	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
12)	25655	12-09-2012	EFLAN	Cilandak – Muara Laboh	= Rp. 1.770.000,-
13)	25675	13-09-2012	ARIP	Cilandak – Muara Laboh	= Rp. 1.770.000,-
14)	25682	14-09-2012	LUKMAN	Cilandak – Muara Laboh	= Rp. 1.770.000,-
15)	25702	15-09-2012	IWAN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
16)	25709	17-09-2012	EKO S	Narogong – Padang	= Rp. 1.865.000,-
17)	25709	17-09-2012	ISMAIL	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
18)	25721	18-09-2012	SUNARYO	Cilandak – Sungai Lilin	= Rp. 1.655.000,-
19)	25743	19-09-2012	IYAN	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.665.000,-

18



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

20)	25751	20-09-2012	HOGA MANURUNG	Cilandak – Sungai Lilin	= Rp. 1.770.000,-
21)	25759	21-09-2012	EFLAN	Narogong – Sungai Lilin	= Rp. 1.700.000,-
22)	25775	22-09-2012	LUKMAN	Narogong – Sungai Lilin	= Rp. 1.750.000,-
23)	25784	24-09-2012	DASUKY	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.600.000,-
24)	25803	25-09-2012	ISMAIL	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.665.000,-
25)	25817	26-09-2012	ARIF	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
26)	25828	27-09-2012	EFLAN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
27)	25836	28-09-2012	KADIR	Narogong – Sungai Lilin	= Rp. 1.865.000,-
28)	25837	28-09-2012	E. YAYA SUNARYA	Narogong – Sungai Lilin	= Rp. 1.865.000,-
29)	25861	29-09-2012	IYAN	Narogong – Sungai Lilin	= Rp. 1.865.000,-
			JUMLAH		Rp. 51.600.000,-

E. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN OKTOBER 2012 :

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	25866	01-10-2012	DEDE KUSMAYADI	Marunda – Padang	= Rp. 1.665.000,-
2)	25866	01-10-2012	SANADI	Marunda – Padang	= Rp. 1.665.000,-
3)	25882	02-10-2012	APIPUDIN	Narogong – Sungai Lilin	= Rp. 1.750.000,-
4)	25882	02-10-2012	GUNAWAN	Narogong – Sungai Lilin	= Rp. 1.750.000,-
5)	25891	03-10-2012	PAHRUDIN	Narogong – Sungai Lilin	= Rp. 1.865.000,-
6)	25891	03-10-2012	ZAENAL A	Narogong – Jambi	= Rp. 1.865.000,-
7)	25909	04-10-2012	ISMAIL	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.665.000,-
8)	25909	04-10-2012	RAHMAT S	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.665.000,-
9)	25926	05-10-2012	NASRUDIN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
10)	25926	05-10-2012	TARJONO	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
11)	25937	06-10-2012	DIDI M	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
12)	25937	06-10-2012	SAIFULLAH	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 1.865.000,-
13)	25947	08-10-2012	HOGA MANURUNG	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
14)	25947	08-10-2012	RAMITA	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
15)	25970	09-10-2012	KADIR	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
16)	25972	09-10-2012	DASUKY	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
17)	25981	10-10-2012	GUNAWAN	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
18)	25981	10-10-2012	MULYADI	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
19)	25988	11-10-2012	EFLAN	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
20)	25988	11-10-2012	HENGKY PRAYITNO	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
21)	26005	12-10-2012	ARIP	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
22)	26008	12-10-2012	EKO S	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
23)	26022	13-10-2012	ISMAIL	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.678.000,-
24)	26022	13-10-2012	NANA PRIYATNA	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.678.000,-
25)	26031	15-10-2012	SANADI	Cilandak – Padang	= Rp. 1.770.000,-
26)	26032	15-10-2012	SAMSUL	Cilandak – Muara Laboh	= Rp. 1.770.000,-
27)	26051	16-10-2012	MUTARA	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.678.000,-
28)	26051	16-10-2012	NASRUDIN	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.678.000,-
29)	26077	18-10-2012	DANI S	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.628.000,-
30)	26086	19-10-2012	ZAENAL A	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 2.263.000,-
31)	26087	19-10-2012	PAHRUDIN	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
32)	26099	20-10-2012	EFLAN	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
33)	26099	20-10-2012	RAMITA	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
34)	26105	22-10-2012	E. YAYA SUNARYA	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
35)	26105	22-10-2012	LUKMAN H	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.263.000,-
36)	26116	23-10-2012	MULYADI	Narogong – Padang	= Rp. 2.000.000,-
37)	26120	23-10-2012	HOGA MANURUNG	Narogong – Padang	= Rp. 2.000.000,-
38)	26126	24-10-2012	EKO S	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
39)	26131	24-10-2012	NANA PRIYATNA	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
40)	26137	25-10-2012	DEDE KUSMAYADI	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
41)	26149	27-10-2012	DANI SAMDANI	Cilandak – Jambi	= Rp. 2.170.000,-
42)	26150	27-10-2012	APIPUDIN	Cilandak – Jambi	= Rp. 2.170.000,-



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

43)	26156	29-10-2012	SAIFULLAH	Marunda – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
44)	26157	29-10-2012	PRIYANTO	Marunda – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
45)	26170	30-10-2012	SAMSUL H	Marunda – Jambi	= Rp. 2.165.000,-
46)	26171	30-10-2012	MUTARA	Marunda – Jambi	= Rp. 2.165.000,-
47)	26179	31-10-2012	DADANG MULYADI	Cilandak – Jambi	= Rp. 2.105.000,-
48)	26179	31-10-2012	M. SYAMSUDIN	Cilandak – Jambi	= Rp. 2.105.000,-
			JUMLAH		Rp. 97.093.000,-

F. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN NOVEMBER 2012 :

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	26197	01-11-2012	PAHRUDIN	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.269.000,-
2)	26197	01-11-2012	SUNARYO	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.269.000,-
3)	26208	02-11-2012	E. YAYA SUNARYA	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
4)	26208	02-11-2012	RAMITA	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
5)	26230	03-11-2012	HOGA MANURUNG	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
6)	26230	03-11-2012	SANADI	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
7)	26235	05-11-2012	LUKMAN	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
8)	26244	06-11-2012	DIDI SUDIRMAN	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
9)	26244	06-11-2012	MULYADI	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
10)	26253	07-11-2012	DEDEN	Narogong – Jambi	= Rp. 2.265.000,-
11)	26253	07-11-2012	DONI	Narogong – Jambi	= Rp. 2.265.000,-
12)	26261	08-11-2012	EKO S	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
13)	26261	08-11-2012	ITA CASMITA	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
14)	26271	09-11-2012	SAIFULLAH	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
15)	26282	10-11-2012	MUTARA	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
16)	26282	10-11-2012	PRIYANTO	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
17)	26286	12-11-2012	HERU	Marunda – Jambi	= Rp. 2.065.000,-
18)	26287	12-11-2012	KADIR	Marunda – Jambi	= Rp. 2.065.000,-
19)	26305	13-11-2012	DADANG M	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.905.000,-
20)	26311	14-11-2012	E. YAYA SUNARYA	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
21)	26311	14-11-2012	SAMSUL	Marunda – Jambi	= Rp. 2.065.000,-
22)	26311	14-11-2012	TAJUDIN	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
22)	26311	14-11-2012	TARJONO	Marunda – Jambi	= Rp. 2.065.000,-
23)	26332	16-11-2012	HOGA MANURUNG	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.000.000,-
24)	26332	16-11-2012	PAHRUDIN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.000.000
25)	26348	17-11-2012	ANGGA NOMO	Cikalong – Bengkulu	= Rp. 1.970.000,-
26)	26348	17-11-2012	HENGKY PRAYITNO	Cikalong – Bengkulu	= Rp. 1.970.000,-
27)	26357	19-11-2012	RAMITA	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
28)	26374	20-11-2012	LUKMAN	Karunia – Muara Laboh	= Rp. 2.115.000,-
29)	26384	21-11-2012	DEDEN	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
30)	26384	21-11-2012	DIDI MARSUDI	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
31)	26402	22-11-2012	SANADI	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
32)	26402	22-11-2012	SUNARYO	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
33)	26415	23-11-2012	IYAN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
34)	26432	24-11-2012	KADIR	Narogong – Padang	= Rp. 2.280.000,-
35)	26432	24-11-2012	MUTARA	Narogong – Padang	= Rp. 2.280.000,-
36)	26446	26-11-2012	E. YAYA SUNARYA	Marunda – Jambi	= Rp. 2.065.000,-
37)	26447	26-11-2012	HERIYADI	Marunda – Jambi	= Rp. 2.065.000,-
38)	26463	27-11-2012	CASKA CASMITA	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
39)	26464	27-11-2012	ENTOP	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
40)	26475	28-11-2012	DONI A	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
41)	26476	28-11-2012	TARJONO	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 2.115.000,-
42)	26494	29-11-2012	PRIYANTO	Narogong – Padang	= Rp. 2.165.000,-
43)	26494	29-11-2012	SAMSUL SPR	Narogong – Padang	= Rp. 2.165.000,-
44)	26500	30-11-2012	APIPUDIN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.115.000,-
45)	26500	30-11-2012	EKO ARIS	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.115.000,-

20



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

JUMLAH

Rp. 99.198.000,-

G. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN DESEMBER 2012 :

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	26524	01-12-2012	DADANG	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.055.000,-
2)	26524	01-12-2012	M.SYAMSUDIN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.055.000,-
3)	26533	03-12-2012	SUHUD	Cilandak – Sungai Penuh	= Rp. 2.170.000,-
4)	26533	03-12-2012	DEDE KUSMAYADI	Cilandak – Sungai Penuh	= Rp. 2.170.000,-
5)	26550	04-12-2012	SAIFULLAH	Cilandak – Sungai Penuh	= Rp. 2.265.000,-
6)	26551	04-12-2012	DIDI MARSUDI	Cilandak – Sungai Penuh	= Rp. 2.265.000,-
7)	26568	05-12-2012	TOGU HUTAPEA	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
8)	26557	05-12-2012	ZAENAL ABIDIN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
9)	26575	06-12-2012	KADIR	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.215.000,-
10)	26575	06-12-2012	IYAN	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.215.000,-
11)	26586	07-12-2012	DWI ANDOKO	Cilandak – Sungai Penuh	= Rp. 2.170.000,-
12)	26586	07-12-2012	HERIYADI	Cilandak – Sungai Penuh	= Rp. 2.170.000,-
13)	26601	08-12-2012	NASRUDIN	Cilandak – Muara Laboh	= Rp. 2.070.000,-
14)	26601	08-12-2012	DANI S	Cilandak – Muara Laboh	= Rp. 2.070.000,-
15)	26608	10-12-2012	SUNARYO	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.115.000,-
16)	26608	10-12-2012	SAMSUL HADI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.115.000,-
17)	26620	11-12-2012	NANA PRIYATNA	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.215.000,-
18)	26620	11-12-2012	DEDEN	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.215.000,-
19)	26639	13-12-2012	EKO ARIS	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.215.000,-
20)	26639	13-12-2012	RAMITA	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.215.000,-
21)	26653	14-12-2012	ISMAIL	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.215.000,-
22)	26653	14-12-2012	PRIYANTO	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.215.000,-
23)	26670	15-12-2012	LUKMAN	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.215.000,-
24)	26681	17-12-2012	JUANDA SAHIM	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.205.000,-
25)	26682	17-12-2012	RUSTADI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.205.000,-
26)	26692	18-12-2012	DADANG MULYADI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.205.000,-
27)	26692	18-12-2012	SUKATMA	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.205.000,-
28)	26705	19-12-2012	SLAMET RIYADI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.205.000,-
29)	26705	19-12-2012	M. SYAMSUDIN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.205.000,-
30)	26717	20-12-2012	KADIR	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
31)	26717	20-12-2012	IYAN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
32)	26730	21-12-2012	DEDE KUSMAYADI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.265.000,-
33)	26730	21-12-2012	DWI ANDOKO	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.265.000,-
34)	26740	22-12-2012	CASKA CASMITA	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.265.000,-
35)	26740	22-12-2012	HERIYADI	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.265.000,-
36)	26746	24-12-2012	DEDEN	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.265.000,-
37)	26751	24-12-2012	SAMSUL H	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.265.000,-
38)	26748	24-12-2012	TOTAMERI	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
39)	26761	26-12-2012	GUNAWAN	Cikalong – Sungai Penuh	= Rp. 2.270.000,-
40)	26760	26-12-2012	SUHUD	Cikalong – Sungai Penuh	= Rp. 2.270.000,-
41)	26779	27-12-2012	TOGU HUTAPEA	Cikalong – Sungai Penuh	= Rp. 2.270.000,-
42)	26779	27-12-2012	ZAENAL ABIDIN	Cikalong – Sungai Penuh	= Rp. 2.270.000,-
43)	26798	28-12-2012	DIDI MARSUDI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.115.000,-
44)	26797	28-12-2012	NANA PRIYATNA	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.115.000,-
45)	26813	29-12-2012	SUHERI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
46)	26813	29-12-2012	SANADI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
47)	26821	31-12-2012	DADANG M	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.005.000,-
48)	26821	31-12-2012	M. SYAMSUDIN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.005.000,-
49)	26821	31-12-2012	ROESTADI	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.190.000,-
50)	26821	31-12-2012	JUANDA SAHIM	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.190.000,-
JUMLAH					Rp.106.385.000,-



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

H. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN JANUARI 2013

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	26871	04-01-2013	DEDE KUSMAYADI	Cilandak – Padang	= Rp. 2.228.000,-
2)	26871	04-01-2013	TOTAMERI	Cilandak – Padang	= Rp. 2.228.000,-
3)	26885	05-01-2013	DWI ANDOKO	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
4)	26885	05-01-2013	KADIR	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
5)	26901	07-01-2013	IYAN	Narogong – Jambi	= Rp. 2.215.000,-
6)	26903	07-01-2013	DIDI MARSUDI	Narogong – Sungai Penuh	= Rp. 2.265.000,-
7)	26915	08-01-2013	GUNAWAN	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
8)	26915	08-01-2013	RAHMAT S	Narogong – Jambi	= Rp. 2.265.000,-
9)	26928	09-01-2013	SUHUD	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
10)	26928	09-01-2013	SAIFULLAH	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
11)	26945	10-01-2013	EFLAN	Narogong – Jambi	= Rp. 2.265.000,-
12)	26947	10-01-2013	HENGKY PRAYITNO	Hosana – Padang	= Rp. 1.965.000,-
13)	26953	11-01-2013	JUANDA SAHIM	Narogong – Jambi	= Rp. 2.155.000,-
14)	26953	11-01-2013	M. SYAMSUDIN	Narogong – Jambi	= Rp. 2.155.000,-
15)	26968	12-01-2013	DASUKY	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
16)	26968	12-01-2013	TARJONO	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
17)	26983	14-01-2013	DADANG MULYADI	Narogong – Padang	= Rp. 2.005.000,-
18)	26983	14-01-2013	MULYADI	Narogong – Padang	= Rp. 2.165.000,-
19)	26992	15-01-2013	SUHERI	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
20)	26693	15-01-2013	HERIYANTO TASLIM	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
21)	26993	15-01-2013	URIP SANTOSO	Cilandak – Prabumulih	= Rp. 1.190.000,-
22)	27003	16-01-2013	PRIYANTO	Narogong – Padang	= Rp. 2.165.000,-
23)	27004	16-01-2013	MUTARA ABDUL	Narogong – Padang	= Rp. 2.165.000,-
24)	27019	17-01-2013	NANA PRIYATNA	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
25)	27019	17-01-2013	RAMITA	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
26)	27019	17-01-2013	SLAMET RIYADI	Narogong – Padang	= Rp. 2.055.000,-
27)	27024	18-01-2013	RAHMAT S	Narogong – Padang	= Rp. 2.215.000,-
28)	27024	18-01-2013	TOTAMERI	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.365.000,-
29)	27025	18-01-2013	DWI ANDOKO	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
30)	27025	18-01-2013	IYAN	Narogong – Padang	= Rp. 2.165.000,-
31)	27035	19-01-2013	GUNAWAN	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
32)	27035	19-01-2013	KADIR	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.270.000,-
33)	27035	19-01-2013	TOGU HUTAPEA	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
34)	27042	21-01-2013	JUANDA SAHIM	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.460.000,-
35)	27042	21-01-2013	SAIFULLAH	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
36)	27044	21-01-2013	SAMSUL H	Narogong – Jambi	= Rp. 2.115.000,-
37)	27063	22-01-2013	DEDE KUSMAYADI	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
38)	27063	22-01-2013	ROESTADI	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.460.000,-
39)	27063	22-01-2013	SUKATMA	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.460.000,-
40)	27086	23-01-2013	DONI A	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.220.000,-
41)	27086	23-01-2013	TAJUDIN	Marunda – Jambi	= Rp. 1.915.000,-
42)	27087	23-01-2013	HERIYADI	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
43)	27087	23-01-2013	SUNARYO	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.220.000,-
44)	27105	25-01-2013	DADANG M	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.160.000,-
45)	27105	25-01-2013	DEDEN S	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.220.000,-
46)	27107	25-01-2013	SODIKIN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.005.000,-
47)	27115	26-01-2013	CASKA CASMITA	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
48)	27115	26-01-2013	DASUKY	Narogong – Jambi	= Rp. 1.865.000,-
49)	27115	26-01-2013	NASRUDIN	Cikalong- Jambi	= Rp. 2.220.000,-
50)	27126	28-01-2013	DWI ANDOKO	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
51)	27126	28-01-2013	EFLAN	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
52)	27126	28-01-2013	SANADI	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
53)	27139	29-01-2013	EKO	Cikalong – Jambi	= Rp. 1.820.000,-
54)	27139	29-01-2013	GUNAWAN	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.365.000,-

22



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

55)	27139	29-01-2013	PRIYANTO	Cikalong – Jambi	= Rp. 1.820.000,-
56)	27153	30-01-2013	ISMAIL	Narogong – Padang	= Rp. 2.115.000,-
57)	27153	30-01-2013	ROESTADI	Narogong – Prabumulih	= Rp. 1.405.000,-
58)	27153	30-01-2013	SUHERI	Cilandak – Jambi	= Rp. 1.770.000,-
59)	27171	31-01-2013	JUANDA SAHIM	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
60)	27172	31-01-2013	NANA PRIYATNA	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
61)	27172	31-01-2013	SLAMET RIYADI	Cilandak – Padang	= Rp. 2.005.000,-
JUMLAH					Rp.120.746.000,-

I. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN FEBRUARI 2013

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	27197	01-02-2013	TARJONO	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
2)	27197	01-02-2013	DEDE KUSMAYADI	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
3)	27197	01-02-2013	IYAN	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
4)	27223	04-02-2013	SAMSUL HADI	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
5)	27225	04-02-2013	SUNARYO	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
6)	27235	05-02-2013	DASUKY	Hosana – Padang	= Rp. 2.115.000,-
7)	27235	05-02-2013	TARYONO	Kalijapat – Lamongan	= Rp. 949.000,-
8)	27236	05-02-2013	HERIYADI	Hosana – Padang	= Rp. 2.115.000,-
9)	27251	06-02-2013	SANADI	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
10)	27250	06-02-2013	DANI SAMDANI	Cilandak – Jambi	= Rp. 1.770.000,-
11)	27250	06-02-2013	M. SULAEMAN	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
12)	27257	07-02-2013	DADANG MULYADI	Cilandak – Padang	= Rp. 2.005.000,-
13)	27257	07-02-2013	DWI ANDOKO	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
14)	27267	08-02-2013	SUKAMTO EDY	Baker – Kalijapat	= Rp. 170.000,-
15)	27268	08-02-2013	HENGKY PRAYITNO	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.220.000,-
16)	27268	08-02-2013	DONI ARIANTO	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.220.000,-
17)	27279	09-02-2013	EKO ARIS	Cilandak – Muara Laboh	= Rp. 2.070.000,-
18)	27279	09-02-2013	NANA PRIYATNA	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
19)	27287	11-02-2013	EFLAN	Mekarsari – Muara Laboh	= Rp. 2.015.000,-
20)	27287	11-02-2013	NASRUDIN	Mekarsari – Muara Laboh	= Rp. 2.015.000,-
21)	27295	12-02-2013	RAMITA	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
22)	27309	13-02-2013	TOTAMERI	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
23)	27309	13-02-2013	HERU	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
24)	27317	14-02-2013	DEDE KUSMAYADI	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.965.000,-
25)	27317	14-02-2013	IYAN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.165.000,-
26)	27315	14-02-2013	MANSUR	Randegan – Pegaden	= Rp. 550.000,-
27)	27328	15-02-2013	JUANDA SAHIM	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.160.000,-
28)	27328	15-02-2013	SUHERI	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.220.000,-
29)	27340	16-02-2013	SLAMET RIYADI	Cilandak – Padang	= Rp. 2.005.000,-
30)	27340	16-02-2013	SAIFULLAH	Cilandak – Padang	= Rp. 2.070.000,-
31)	27371	18-02-2013	SAMSUL	Narogong – Jambi	= Rp. 1.865.000,-
32)	27371	18-02-2013	DANI SAMDANI	Narogong – Jambi	= Rp. 1.865.000,-
33)	27385	19-02-2013	SUNARYO	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.220.000,-
34)	27385	19-02-2013	DASUKY	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.220.000,-
35)	27395	20-02-2013	HERIYANTO TASLIM	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
36)	27395	20-02-2013	NANA PRIYATNA	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
37)	27395	20-02-2013	DADANG MULYADI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
38)	27400	21-02-2013	EKO ARIS	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.415.000,-
39)	27401	21-02-2013	HENGKY PRAYITNO	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.365.000,-
40)	27401	21-02-2013	SUKATMA	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
41)	27414	22-02-2013	SANADI	Marunda – Jambi	= Rp. 1.915.000,-
42)	27414	22-02-2013	KADIR	Narogong – Padang	= Rp. 2.065.000,-
43)	27428	23-02-2013	ISMAIL	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
44)	27428	23-02-2013	CASKA CASMITA	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
45)	27428	23-02-2013	RAHMAT S	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-

hal 23 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

46)	27433	25-02-2013	TARMUI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
47)	27434	25-02-2013	DIDI SUDIRMAN	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
48)	27434	25-02-2013	TRI DEDI	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
49)	27446	26-02-2013	SUHENDI	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
50)	27446	26-02-2013	PANJANG DAULAY	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.460.000,-
51)	27446	26-02-2013	ATIM CHAROSBIAN	Tambun E – Tiung Biru	= Rp. 1.235.000,-
52)	27451	27-02-2013	SUGIYANTO	Pulogadung – Palembang	= Rp. 1.340.000,-
53)	27451	27-02-2013	SUDIR	Marunda – Prabumulih	= Rp. 1.365.000,-
54)	27452	27-02-2013	BENY SUHARYOKO	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
JUMLAH					Rp. 94.334.000,-

J. DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN MARET 2013

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	27475	01-03-2013	TOTAMERI	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
2)	27475	01-03-2013	DEDE KUSMAYADI	Marunda – Muara Laboh	= Rp. 1.965.000,-
3)	27484	01-03-2013	JUANDA SAHIM	Sunter - Lumut Balai	= Rp. 1.190.000,-
4)	27507	04-03-2013	ITA CASMITA	Sunter – Palembang	= Rp. 1.515.000,-
5)	27506	04-03-2013	EFLAN	Narogong – Muara Laboh	= Rp. 2.115.000,-
6)	27517	05-03-2013	EKO ARIS	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.250.000,-
7)	27531	06-03-2013	M. SULAEMAN	Cilandak – Lumut Balai	= Rp. 1.470.000,-
8)	27531	06-03-2013	SUKATMA	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.305.000,-
9)	27531	06-03-2013	RAMITA	Narogong – Jambi	= Rp. 1.865.000,-
10)	27540	07-03-2013	KADIR ATMAJA	Cilandak – Jambi	= Rp. 1.920.000,-
11)	27540	07-03-2013	SAIFULLAH	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.405.000,-
12)	27540	07-03-2013	M. SYAMSUDIN	Sunter-Lumut Balai	= Rp. 1.190.000,-
13)	27550	08-03-2013	SUGIYANTO	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.605.000,-
14)	27550	08-03-2013	E. YAYA SUNARYA	Cilandak – Lumut Balai	= Rp. 1.470.000,-
15)	27550	08-03-2013	DASUKY	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.365.000,-
16)	27556	09-03-2013	ENTOP M	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.220.000,-
17)	27556	09-03-2013	TARMUI	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.160.000,-
18)	27589	11-03-2013	DANI SAMDANI	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.365.000,-
19)	27859	11-03-2013	JUANDA SAHIM	Cikalong – Jambi	= Rp. 2.160.000,-
20)	27859	11-03-2013	TRI DEDI	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.365.000,-
21)	27598	13-03-2013	DIDI SUDIRMAN	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
22)	27598	13-03-2013	SLAMET RIYADI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
23)	27598	13-03-2013	SUNARYO	Sunter – Prabumulih	= Rp. 1.365.000,-
24)	27598	13-03-2013	SUDIR	Sunter – Prabumulih	= Rp. 1.365.000,-
25)	27607	14-03-2013	ABDULAH HUSAIN	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.305.000,-
26)	27607	14-03-2013	EKO ARIS	Sunter – Prabumulih	= Rp. 1.890.000,-
27)	27607	14-03-2013	KUSNADI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.605.000,-
28)	27621	15-03-2013	SAMSUL HADI	Narogong – Jambi	= Rp. 1.865.000,-
29)	27621	15-03-2013	NANA PRIYATNA	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
30)	27621	15-03-2013	DEDE KUSMAYADI	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
31)	27635	16-03-2013	ISMAIL	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.365.000,-
32)	27635	16-03-2013	M. SYAMSUDIN	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
33)	27635	16-03-2013	MUTARA	Cilandak – Lumut Balai	= Rp. 1.470.000,-
34)	27642	18-03-2013	DEDEN S	Sunter – Prabumulih	= Rp. 1.365.000,-
35)	27642	18-03-2013	DADANG M	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
36)	27642	18-03-2013	RAMITA	Sunter – Prabumulih	= Rp. 1.365.000,-
37)	27657	19-03-2013	NASRUDIN	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.520.000,-
38)	27657	19-03-2013	SUHERI	Sunter – Prabumulih	= Rp. 1.365.000,-
39)	27657	19-03-2013	SUKATMA	Cikalong – Lumut Balai	= Rp. 1.460.000,-
40)	27665	20-03-2013	SANADI	Sunter – Prabu Mulih	= Rp. 1.890.000,-
41)	27665	20-03-2013	SAIFULLAH	PDSI Sunter – SBS Prabu	= Rp. 1.365.000,-
42)	27665	20-03-2013	SODIKIN	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
43)	27672	21-03-2013	APIPUDIN	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.565.000,-

24



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

44)	27672	21-03-2013	TARJONO	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.565.000,-
45)	27672	21-03-2013	TARMUI	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.405.000,-
46)	27684	22-03-2013	DIDI MARSUDI	Sunter – Lumut Balai	= Rp. 1.365.000,-
47)	27684	22-03-2013	ITA CASMITA	Narogong – Jambi	= Rp. 1.865.000,-
48)	27684	22-03-2013	SLAMET RIYADI	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.405.000,-
49)	27700	23-03-2013	DANI SAMDANI	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
50)	27700	23-03-2013	ABDULLAH HUSAIN	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
51)	27698	23-03-2013	ENTOP MUSTOFA	Sunter – Prabu Mulih	= Rp. 1.365.000,-
52)	27698	23-03-2013	DEDE KUSMAYADI	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.565.000,-
53)	27705	25-03-2013	ISMAIL	Narogong – Jambi	= Rp. 1.865.000,-
54)	27705	25-03-2013	KUSNADI	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.405.000,-
55)	27716	26-03-2013	DIDI SUDIRMAN	Sunter – Prabumulih	= Rp. 1.365.000,-
56)	27715	26-03-2013	DASUKY	Narogong – Jambi	= Rp. 1.865.000,-
57)	27715	26-03-2013	TRI DEDI	Cilandak – Lumut Balai	= Rp. 1.470.000,-
58)	27722	27-03-2013	EKO ARIS	Narogong – Muara Labuh	= Rp. 2.165.000,-
59)	27721	27-03-2013	PAHRUDIN	Narogong – Padang	= Rp. 2.165.000,-
			JUMLAH		Rp. 93.530.000,-

K DAFTAR KAS JALAN FIKTIF BULAN APRIL 2013

NO.	NO. BKK	TANGGAL	SOPIR	TUJUAN / RUTE	JUMLAH UANG
1)	27758	01-04-2013	DADANG MULYADI	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.405.000,-
2)	27757	01-04-2013	SANADI	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.515.000,-
3)	27781	02-04-2013	E. YAYA SUNARYA	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.565.000,-
4)	27781	02-04-2013	EFLAN	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.565.000,-
5)	27780	02-04-2013	SAMSUL HADI	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.565.000,-
6)	27787	03-04-2013	RAMITA	Marunda – Palembang	= Rp. 1.515.000,-
7)	27787	03-04-2013	SLAMET RIYADI	Marunda – Palembang	= Rp. 1.455.000,-
8)	27788	03-04-2013	SUNARYO	Marunda – Padang	= Rp. 1.965.000,-
9)	27803	04-04-2013	KUSNADI	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
10)	27803	04-04-2013	LUKMAN HAKIM	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.565.000,-
11)	27803	04-04-2013	TOTAMERI	Marunda – Lumut Balai	= Rp. 1.365.000,-
12)	27813	05-04-2013	KOMARUDIN	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
13)	27813	05-04-2013	SUHARTONO	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
14)	27813	05-04-2013	TAJUDIN	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.515.000,-
15)	27823	06-04-2013	DIDI SUDIRMAN	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.515.000,-
16)	27823	06-04-2013	JUANSA SAHIM	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.455.000,-
17)	27825	06-04-2013	NANA PRIYATNA	Narogong – Lumut Balai	= Rp. 1.515.000,-
18)	27834	08-04-2013	TOTO SUGIARTO	Kalijapat – Jambi	= Rp. 1.490.000,-
19)	27834	08-04-2013	CASKA CASMITA	Marunda – Aceh	= Rp. 1.665.000,-
20)	27834	08-04-2013	ISMET	Marunda – Aceh	= Rp. 1.605.000,-
21)	27853	09-04-2013	SODIKIN	Marunda – Aceh	= Rp. 1.605.000,-
22)	27854	09-04-2013	DASUKY	Marunda – Matang Aceh	= Rp. 1.665.000,-
23)	27854	09-04-2013	DEDE KUSMAYADI	Marunda – Aceh	= Rp. 1.665.000,-
24)	27867	10-04-2013	KASMADI	Marunda – Aceh	= Rp. 1.605.000,-
25)	27865	10-04-2013	NANO HARTONO	Marunda – Aceh	= Rp. 1.605.000,-
26)	27865	10-04-2013	SURUNG H	Marunda – Aceh	= Rp. 1.665.000,-
27)	27880	10-04-2013	AHMAD SUBHAN	Marunda – Palembang	= Rp. 1.455.000,-
28)	27880	11-04-2013	ENTOP MUSTOFA	Marunda – Medco Kaji PLB	= Rp. 1.515.000,-
29)	27879	11-04-2013	IIN WAHYUDI	Marunda – Palembang	= Rp. 1.515.000,-
30)	27896	12-04-2013	KOMARUDIN	Marunda – Aceh	= Rp. 1.605.000,-
31)	27896	12-04-2013	APIPUDIN	Marunda – Aceh	= Rp. 1.665.000,-
32)	27896	12-04-2013	EFLAN	Marunda – Aceh	= Rp. 1.665.000,-
33)	27910	13-04-2013	EKO ARIS	Marunda – Medco Kaji PLB	= Rp. 1.515.000,-
34)	27910	13-04-2013	TRI DEDI	Marunda – MedcoMatang Ach	= Rp. 1.665.000,-
35)	27916	15-04-2013	DANI SAMDANI	Marunda – MedcoMatang Ach	= Rp. 1.665.000,-
36)	27916	15-04-2013	DEDEN SUPRIYANTO	Marunda – MedcoMatang Ach	= Rp. 1.665.000,-

hal 25 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut

Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang teruat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui : Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

37) 27916 15-04-2013 SANADI Marunda – Medco Kaji PLB = Rp. 1.365.000,-
JUMLAH = Rp. 57.815.000,-

**GRAND TOTAL (JUMLAH A + B + C + D + E + F + G + H + I + J + K) = Rp.
829.800.000,-**

- Bahwa perbuatan terdakwa MERRY ANNY Alias MERI bersama-sama ANITA OCTAVIANI Alias OKTA membuat kwitansi fiktif uang jalan sopir serta melakukan pencairan dan penyerahan uang jalan sopir fiktif tanpa ijin dan sepengetahuan pimpinan PT CIPTA HASIL SUGIARTO.
- Bahwa akibat perbuatan terdakwa MERRY ANNY Alias MERI bersama-sama ANITA OCTAVIANI Alias OKTA mengakibatkan PT CIPTA HASIL SUGIARTO mengalami kerugian sebesar Rp 829.800.000,- (delapan ratus dua puluh sembilan juta delapan ratus ribu rupiah)

--- Perbuatan terdakwa melanggar sebagaimana diatur dan diancam pidana dalam pasal 372 Jo Pasal 55 ayat (1) ke-1 jo Pasal 64 ayat (1) KUH Pidana;

Menimbang, bahwa atas dakwaan Penuntut Umum tersebut diatas, Penasihat Hukum terdakwa tidak mengajukan eksepsi dipersidangan;

Menimbang, bahwa untuk membuktikan Dakwaannya Jaksa Penuntut Umum telah mengajukan saksi-saksi yang didengar dipersidangan, pada pokoknya memberikan keterangan sebagai berikut :

1 Saksi DEWI RIANA YULIANTY (disumpah);

- Bahwa saya pernah diperiksa di Kepolisian dalam perkara atas nama terdakwa Merry Anny alias Meri dan terhadap berita acara pemeriksaan saya tandatangani dan dibubuhi paraf lembar per-lembaranya, tidak ada perubahan / tetap;
- Bahwa saya kenal dengan terdakwa / Mery dan tidak ada hubungan keluarga dengan terdakwa;
- Bahwa sebelum memberikan keterangan dengan terlebih dulu bersumpah menurut agama Islam, “ akan memberikan keterangan yang benar dan tidak lain daripada yang sebenarnya;
- Bahwa saksi bekerja di PT CHAS bagian HRD dan legal.
- Bahwa PT CHAS bergerak di bidang transportasi alat-alat berat berat dan sewa alat-alat berat;
- Bahwa terdakwa bekerja di PT CHAS sejak mei tahun 2009 namun pada awal masuk terdakwa bekerja pada bagian staf administrasi DMC hingga akhir 2010, dan sejak awal 2011 terdakwa dipindahkan di bagian kasir.
- Bahwa terdakwa MERY ANNY sebagai kasir memiliki tugas dan tanggung jawab :
 - 1 Memegang uang kas Tunai perusahaan.

26



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- 2 Melakukan pembayaran atau pengeluaran tunai sesuai kebutuhan (uang makan, uang piket, uang lemburan dll).
 - 3 Membayarkan gaji karyawan.
 - 4 Menyerahkan atau membayarkan uang kas jalan sopir.
 - 5 Menyerahkan bukti-bukti pengeluaran untuk diserahkan kepada SITI SOHIBAH guna dilakukan input semua bukti-bukti pengeluaran.
- Bahwa terdakwa memperoleh upah atau gaji dari perusahaan rutin setiap bulannya sebesar kurang lebih Rp 3.625.000,-
 - Bahwa terdapat 2 staf finance lainnya yang memiliki tugas dan tanggung jawab yang berbeda dengan terdakwa MERRY ANNY, 2 staf tersebut adalah MAYA EVASARI dan SITI SOHIBAH.
 - Bahwa tugas dan tanggung jawab saudara MAYA EVASARI adalah :
 - 1 Rekap invoice yang telah jatuh tempo (via giro)
 - 2 Membuat slip gaji.
 - 3 Pembayaran tagihan (listrik, air, telepon, indovision) via transfer.
 - Bahwa tugas dan tanggung jawab saudara SITI SOHIBAH adalah:
 - 1 Menginput pengeluaran
 - 2 Menginput pemasukan (retur bon)
 - 3 Mengirim laporan ke kantor pusat.
 - Bahwa untuk saudara ANITA OKTAVIANI bekerja di PT CHAS sejak tahun 2009 dan sempat mengundurkan diri namun direkrut kembali sejak juni 2012 atas permintaan terdakwa MERY ANY.;
 - Bahwa saudara ANITA OKTAVIANI bertugas sebagai staf pada bagian operasional yang memiliki tugas dan tanggung jawab :
 - 1 Membuat kas jalan untuk sopir.
 - 2 Membuat arsip kas jalan yang sudah dibuat.
 - 3 Membuat kwitansi kas jalan yang ditanda tangani oleh saudara Anita sendiri selaku staf operasional dan ditanda tangani saudara EUIS SUSANTI selaku koordinator operasional.
 - 4 Menyerahkan kwitansi kas jalan kepada sopir yang selanjutnya sopir mengambil uang kas jalan kepada terdakwa MERY ANNY.
 - Bahwa prosedur di PT CHAS dalam pembuatan dan pencairan uang kas jalan sopir
 - 1 Koordinator lapangan dalam hal ini EUIS SUSANTI membuat list terhadap sopir yang akan ditugaskan untuk berangkat, setelah membuat list saudara EUIS SUSANTI memberikan instruksi kepada para sopir yang akan berangkat untuk membuat ceklist kendaraan (kelengkapan alat dan surat-surat kendaraan)
 - 2 Setelah membuat ceklist kendaraan, sopir menyerahkan hasil ceklist tersebut kepada saudara ANITA OKTAVIANI untum dibuatkan kwitansi uang kas jalan. Pada saat tersebut sopir wajib menunjukkan cek list kendaraan dan meteran, hal tersebut untuk mengetahui tinggi dan panjang muatan, jangan sampai terlalu tinggi.
 - 3 Setelah dibuatkan kwitansi uang kas jalan, saudara ANITA OKTAVIANI membubuhkan tanda tangan dan kemudian oleh saudara Anita dibawa ke saudara EUIS SUSANTI selaku koordinator guna memperoleh persetujuan, setelah saudara EUIS SUSANTI membubuhkan tanda tangan, kwitansi diserahkan kepada sopir untuk dibawa ke terdakwa MERRY ANNY selaku kasir guna untuk pembayaran.
 - 4 Bahwa di dalam kwitansi uang jalan yang sudah dilakukan pembayaran secara benar terdapat 4 tanda tangan , yaitu tanda tangan staf operasional yakni saudara Anita, tanda tangan koordinator Operasional yakni Euis Susanti, tanda tanga sopir yang tertera namanya dalam kwitansi kas jalan dan tanda tangan terdakwa MERRY ANNY selaku kasir sebagai bukti uang sudah dikeluarkan.

hal 27 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut

Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui :
Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

5 Bahwa di dalam pengambilan uang kas jalan sopir, TIDAK DAPAT DIWAKILKAN kepada siapapun, harus sopir yang tertera namanya di kwitansi yang harus mengambil, Tidak boleh dititipkan kepada siapapun dan dengan alasan apapun.

- Bahwa kasir yang bertugas melakukan pembayaran uang kas jalan tersebut hanya terdakwa MERRY ANNY Alias MERI.
- Bahwa sopir yang akan mengambil uang jalan tidak dapat diwakilkan, dan terdakwa MERRY ANNY alias MERI harus menolak jika yang mengambil orang lain bukan sopir yang tertera namanya di kwitansi.
- Bahwa saudari MAYA EVASARI dan SITI SOHIBAH, tidak diberikan Tugas dan tidak diberikan kewenangan melakukan pembayaran atau menyerahkan uang kas jalan sopir.
- Bahwa kwitansi uang jalan dibuat rangkap 3 yaitu asli berwarna putih disimpan oleh kasir, warna kuning arsip dioperasional, dan warna merah dibawa oleh sopir.
- Bahwa awal mula diketahuinya penggelapan ini pada saat saudara IMAM JAMALUDIN menemukan ketidakcocokan antara data yang tertera pada KWITANSI FIKTIF uang kas jalan sopir tanggal 1 april 2013, dimana pada saat itu sopir atas nama TOGU HUTAPEA tercatat sedang melakukan kegiatan operasional rute Narogong – Lumut Balai padahal saudara Togu sedang OFF dan berada di lokasi garasi. Kemudian juga adanya kwitansi fiktif uang kas jalan tanggal 13 april 2013 sopir atas nama E.YAYA SUNARYA tercatat sedang ada kegiatan operasional Marunda – Medco Kaji Palembang, namun saudara E.Yaya Sunarya sedang ada kegiatan operasional NKT Cepu-Cirebon.
- Bahwa saksi kemudian melakukan pemeriksaan dengan saudara Imam Jamaludin, secara bertahap dan menyeluruh semua kwitansi uang jalan, hingga akhirnya diketahui bahwa terdakwa MERRY ANNY bersama – sama dengan saudara ANITA OKTAVIANI telah membuat beberapa kwitansi uang jalan fiktif secara berulang sejak Juni 2012 hingga April 2013.
- Bahwa akibat perbuatan mereka terdakwa MERRY ANNY Alias MERI bersama-sama dengan ANITA OKTAVIANI alias OKTA mengakibatkan PT CHAS mengalami kerugian sebesar Rp 829.800.000.- (delapan ratus dua puluh sembilan juta delapan ratus ribu rupiah) dengan rincian kwitansi uang jalan fiktif :

1. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Juni 2012 = Rp. 34.345.000,-
 2. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Juli 2012 = Rp. 28.019.000,-
 3. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Agst2012 = Rp 46.735.000,-
 4. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif SepT 2012= Rp. 51.600.000,-
 5. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Okt 2012 = Rp. 97.093.000,-
 6. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Nob.201 = Rp. 99.198.000,-
 7. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Des 2012 = Rp. 106.385.000,-
 8. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Jan 2013 = Rp. 120.746.000,-
 9. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Feb 2013 = Rp. 94.334.000,-
 10. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Maret 2013= Rp. 93.530.000,-
 11. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif April 2013 = Rp. 57.815.000,- (+)
- GRAND TOTAL) = Rp. 829.800.000,-

Atas keterangan saksi terdakwa menjelaskan :

- bahwa uang tidak selalu di keluarkan oleh terdakwa saja/ kasir;
- bahwa selain uang tunai juga dengan transfer;

Saksi menyatakan tetap pada keterangannya;

2 Saksi IMAM JAMALUDIN (disumpah);

28



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Bahwa saya pernah diperiksa di Kepolisian dalam perkara atas nama terdakwa Merry Anny alias Meri dan terhadap berita acara pemeriksaan saya tandatangani dan dibubuhi paraf lembar per-lembaranya, tidak ada perubahan / tetap;
- Bahwa saya kenal dengan terdakwa/ Mery dan tidak ada hubungan keluarga dengan terdakwa;
- Bahwa sebelum terdakwa dalam memberikan keterangan dengan terlebih dulu bersumpah menurut agama Islam, “ akan memberikan keterangan yang benar dan tidak lain daripada yang sebenarnya;
- Bahwa saksi bekerja di PT CHAS bagian Accounting.
- Bahwa PT CHAS bergerak di bidang transportasi alat-alat berat berat dan sewa alat-alat berat
- Bahwa terdakwa bekerja di PT CHAS sejak mei tahun 2009 namun pada awal masuk terdakwa bekerja pada bagian staf administrasi DMC hingga akhir 2010, dan sejak awal 2011 terdakwa dipindahkan di bagian kasir.
- Bahwa terdakwa MERY ANNY sebagai kasir memiliki tugas dan tanggung jawab :
 - 1 Memegang uang kas Tunai perusahaan.
 - 2 Melakukan pembayaran atau pengeluaran tunai sesuai kebutuhan (uang makan, uang piket, uang lemburan dll).
 - 3 Membayarkan gaji karyawan.
 - 4 Menyerahkan atau membayarkan uang kas jalan sopir.
 - 5 Menyerahkan bukti-bukti pengeluaran untuk diserahkan kepada SITI SOHIBAH guna dilakukan input semua bukti-bukti pengeluaran.
- Bahwa terdakwa memperoleh upah atau gaji dari perusahaan rutin setiap bulannya
- Bahwa terdapat 2 staf finance lainnya yang memiliki tugas dan tanggung jawab yang berbeda dengan terdakwa MERRY ANNY, 2 staf tersebut adalah MAYA EVASARI dan SITI SOHIBAH.
- Bahwa tugas dan tanggung jawab saudari MAYA EVASARI adalah :
 - 1 Rekap invoice yang telah jatuh tempo (via giro)
 - 2 Membuat slip gaji.
 - 3 Pembayaran tagihan (listrik, air, telepon, indovision) via transfer.
- Bahwa tugas dan tanggung jawab saudari SITI SOHIBAH adalah:
 - 1 Menginput pengeluaran
 - 2 Menginput pemasukan (retur bon)
 - 3 Mengirim laporan ke kantor pusat.
- Bahwa untuk saudara ANITA OKTAVIANI bekerja di PT CHAS sejak tahun 2009 dan sempat mengundurkan diri namun direkrut kembali sejak juni 2012 atas permintaan terdakwa MERY ANY.
- Bahwa saudara ANITA OKTAVIANI bertugas sebagai staf pada bagian operasional yang memiliki tugas dan tanggung jawab :
 - 1 Membuat kas jalan untuk sopir.
 - 2 Membuat arsip kas jalan yang sudah dibuat.
 - 3 Membuat kwitansi kas jalan yang ditanda tangani oleh saudara Anita sendiri selaku staf operasional dan ditanda tangani saudari EUIS SUSANTI selaku koordinator operasional.
 - 4 Menyerahkan kwitansi kas jalan kepada sopir yang selanjutnya sopir mengambil uang kas jalan kepada terdakwa MERY ANNY.
- Bahwa prosedur di PT CHAS dalam pembuatan dan pencairan uang kas jalan sopir
 - 1 Koordinator lapangan dalam hal ini EUIS SUSANTI membuat list terhadap sopir yang akan ditugaskan untuk berangkat, setelah membuat list saudara EUIS

hal 29 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut

Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui :
Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

SUSANTI memberikan instruksi kepada para sopir yang akan berangkat untuk membuat ceklist kendaraan (kelengkapan alat dan surat-surat kendaraan)

- 2 Setelah membuat ceklist kendaraan, sopir menyerahkan hasil ceklist tersebut kepada saudari ANITA OKTAVIANI untum dibuatkan kwitansi uang kas jalan. Pada saat tersebut sopir wajib menunjukkan cek list kendaraan dan meteran, hal tersebut untuk mengetahui tinggi dan panjang muatan, jangan sampai terlalu tinggi.
- 3 Setelah dibuatkan kwitansi uang kas jalan, saudari ANITA OKTAVIANI membubuhkan tanda tangan dan kemudian oleh saudari Anita dibawa ke saudara EUIS SUSANTI selaku koordinator guna memperoleh persetujuan, setelah saudara EUIS SUSANTI membubuhkan tanda tangan, kwitansi diserahkan kepada sopir untuk dibawa ke terdakwa MERRY ANNY selaku kasir guna untuk pembayaran.
- 4 Bahwa di dalam kwitansi uang jalan yang sudah dilakukan pembayaran secara benar terdapat 4 tanda tangan , yaitu tanda tangan staf operasional yakni saudari Anita, tanda tangan koordinator Operasional yakni Euis Susanti, tanda tanga sopir yang tertera namanya dalam kwitansi kas jalan dan tanda tangan terdakwa MERRY ANNY selaku kasir sebagai bukti uang sudah dikeluarkan.
- 5 Bahwa di dalam pengambilan uang kas jalan sopir, TIDAK DAPAT DIWAKILKAN kepada siapapun, harus sopir yang tertera namanya di kwitansi yang harus mengambil, Tidak boleh dititipkan kepada siapapun dan dengan alasan apapun.

- Bahwa kasir yang bertugas melakukan pembayaran uang kas jalan tersebut hanya terdakwa MERRY ANNY Alias MERI.
- Bahwa sopir yang akan mengambil uang jalan tidak dapat diwakilkan , dan terdakwa MERRY ANNY alias MERI harus menolak jika yang mengambil orang lain bukan sopir yang tertera namanya di kwitansi.
- Bahwa saudari MAYA EVASARI dan SITI SOHIBAH, tidak diberikan Tugas dan tidak diberikan kewenangan melakukan pembayaran atau menyerahkan uang kas jalan sopir.
- Bahwa awal mula diketahuinya penggelapan ini pada saat saksi sendiri menemukan ketidakcocokan antara data yang tertera pada KWITANSI FIKTIF uang kas jalan sopir tanggal 1 april 2013, dimana pada saat itu sopir atas nama TOGU HUTAPEA tercatat sedang melakukan kegiatan operasioanl rute Narogong – Lumut Balai padahal saudara Togu sedang OFF dan berada di lokasi garasi. Kemudian juga adanya kwitansi fiktif uang kas jalan tanggal 13 april 2013 sopir atas nama E.YAYA SUNARYA tercatat sedang ada kegiatan operasional Marunda – Medco Kaji Palembang, namun saudara E.Yaya Sunarya sedang ada kegiatan operasional NKT Cepu-Cirebon.
- Bahwa saksi kemudian melakukan pemeriksaan dengan saudara DEWI RIANA YULIANTY, secara bertahap dan menyeluruh semua kwitansi uang jalan, hingga akhirnya diketahui bahwa terdakwa MERRY ANNY bersama – sama dengan saudari ANITA OKTAVIANI telah membuat beberapa kwitansi uang jalan fiktif secara berulang sejak Juni 2012 hingga April 2013.
- Bahwa akibat perbuatan mereka terdakwa MERRY ANNY Alias MERI bersama-sama dengan ANITA OKTAVIANI alias OKTA mengakibatkan PT CHAS mengalami kerugian sebesar Rp 829.800.000.- (delapan ratus dua puluh sembilan juta delapan ratus ribu rupiah) dengan rincian kwitansi uang jalan fiktif :

1. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Juni 2012 = Rp. 34.345.000.-



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

2. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Juli 2012	= Rp. 28.019.000,-
3. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Agustus 2012	= Rp. 46.735.000,-
4. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Septemb 2012	= Rp. 51.600.000,-
5. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Oktober 2012	= Rp. 97.093.000,-
6. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Novemb 2012	= Rp. 99.198.000,-
7. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Desemb 2012	= Rp. 106.385.000,-
8. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Januari 2013	= Rp. 120.746.000,-
9. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Februari 2013	= Rp. 94.334.000,-
10. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Maret 2013	= Rp. 93.530.000,-
11. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif April 2013	= Rp. 57.815.000,- (+)
GRAND TOTAL	= Rp. 829.800.000,-

Atas keterangan saksi terdakwa menjelaskan :

- bahwa uang tidak selalu di keluarkan oleh terdakwa saja/ kasir;
- bahwa selain uang tunai juga dengan transfer;

Saksi menyatakan tetap pada keterangannya;

3 Saksi EUIS SUSANTI (disumpah);

- Bahwa saya pernah diperiksa di Kepolisian dalam perkara atas nama terdakwa dan Merry Anny alias Meri terhadap berita acara pemeriksaan saya tandatangani dan dibubuhi paraf lembar per-lembarnya dan tidak ada perubahan / tetap;
- Bahwa saya adalah karyawan PT Cita Hasil Sugiarto dan kenal dengan terdakwa / Mery, tidak ada hubungan keluarga dengan terdakwa;
- Bahwa sebelum terdakwa dalam memberikan keterangan dengan terlebih dulu bersumpah menurut agama Islam, “ akan memberikan keterangan yang benar dan tidak lain daripada yang sebenarnya;
- Bahwa saksi bekerja di PT CHAS sejak tahun 2004 dan sebagai koordinator operasional.
- Bahwa PT CHAS bergerak di bidang transportasi alat-alat berat berat dan sewa alat-alat berat
- Bahwa terdakwa MERRY bekerja di PT CHAS sejak mei tahun 2009 namun pada awal masuk terdakwa bekerja pada bagian staf administrasi DMC hingga akhir 2010, dan sejak awal 2011 terdakwa dipindahkan di bagian kasir.
- Bahwa terdakwa memperoleh upah atau gaji dari perusahaan rutin setiap bulannya
- Bahwa tugas dan tanggung jawab saudara terdakwa MERRY ANNY adalah :
 - 1 Memegang uang kas Tunai perusahaan.
 - 2 Melakukan pembayaran atau pengeluaran tunai sesuai kebutuhan (uang makan, uang piket, uang lemburan dll).
 - 3 Membayarkan gaji karyawan.
 - 4 Menyerahkan atau membayarkan uang kas jalan sopir.
 - 5 Menyerahkan bukti-bukti pengeluaran untuk diserahkan kepada SITI SOHIBAH guna dilakukan input semua bukti-bukti pengeluaran.
- Bahwa untuk saudara ANITA OKTAVIANI bekerja di PT CHAS sejak tahun 2009 dan sempat mengundurkan diri namun direkrut kembali sejak juni 2012 atas permintaan terdakwa MERY ANY.
- Bahwa saudara ANITA OKTAVIANI bertugas sebagai staf pada bagian operasional yang memiliki tugas dan tanggung jawab :
 - 1 Membuat kas jalan untuk sopir.
 - 2 Membuat arsip kas jalan yang sudah dibuat.
 - 3 Membuat kwitansi kas jalan yang ditanda tangani oleh saudara Anita sendiri selaku staf operasional dan ditanda tangani saksi EUIS SUSANTI selaku koordinator operasional.

hal 31 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut

Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui :
Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- 4 Menyerahkan kwitansi kas jalan kepada sopir yang selanjutnya sopir mengambil uang kas jalan kepada terdakwa MERY ANNY.
 - Bahwa prosedur di PT CHAS dalam pembuatan dan pencairan uang kas jalan sopir
 - 1 Koordinator lapangan dalam hal ini saksi EUIS SUSANTI membuat list terhadap sopir yang akan ditugaskan untuk berangkat, setelah membuat list saksi EUIS SUSANTI memberikan instruksi kepada para sopir yang akan berangkat untuk membuat ceklist kendaraan (kelengkapan alat dan surat-surat kendaraan)
 - 2 Setelah membuat ceklist kendaraan, sopir menyerahkan hasil ceklist tersebut kepada saudari ANITA OKTAVIANI untuk dibuatkan kwitansi uang kas jalan. Pada saat tersebut sopir wajib menunjukkan cek list kendaraan dan meteran, hal tersebut untuk mengetahui tinggi dan panjang muatan, jangan sampai terlalu tinggi.
 - 3 Setelah dibuatkan kwitansi uang kas jalan, saudari ANITA OKTAVIANI membubuhkan tanda tangan dan kemudian oleh saudari Anita dibawa ke saksi EUIS SUSANTI selaku koordinator guna memperoleh persetujuan, setelah saudara EUIS SUSANTI membubuhkan tanda tangan, kwitansi diserahkan kepada sopir untuk dibawa ke terdakwa MERRY ANNY selaku kasir guna untuk pembayaran.
 - 4 Bahwa di dalam kwitansi uang jalan yang sudah dilakukan pembayaran secara benar *terdapat 4 tanda tangan* , yaitu tanda tangan staf operasional yakni saudari Anita, tanda tangan koordinator Operasional yakni saksi sendiri, tanda tangan sopir yang tertera namanya dalam kwitansi kas jalan dan tanda tangan terdakwa MERRY ANNY selaku kasir sebagai bukti uang sudah dikeluarkan.
 - 5 Bahwa di dalam pengambilan uang kas jalan sopir, **TIDAK DAPAT DIWAKILKAN** kepada siapapun, harus sopir yang tertera namanya di kwitansi yang harus mengambil, Tidak boleh dititipkan kepada siapapun dan dengan alasan apapun.
 - Bahwa kasir yang bertugas melakukan pembayaran uang kas jalan tersebut hanya terdakwa MERRY ANNY Alias MERI.
 - Bahwa sopir yang akan mengambil uang jalan tidak dapat diwakilkan , dan terdakwa MERRY ANNY alias MERI harus menolak jika yang mengambil orang lain bukan sopir yang tertera namanya di kwitansi.
 - Bahwa saudari MAYA EVASARI dan SITI SOHIBAH, tidak diberikan Tugas dan tidak diberikan kewenangan melakukan pembayaran atau menyerahkan uang kas jalan sopir.
 - Bahwa kwitansi uang jalan dibuat rangkap 3 yaitu asli berwarna putih disimpan oleh kasir, warna kuning arsip dioperasional, dan warna merah dibawa oleh sopir.
 - Bahwa di dalam kwitansi fiktif uang jalan yang diajukan ke sebagai barang bukti di persidangan, TIDAK TERDAPAT tanda tangan saksi selaku koordinator operasional dan jika terdapat tanda tangan saksi BUKANLAH tanda tangan saksi yang ASLI.
 - Bahwa terdakwa MERRY ANNY alias MERI seharusnya TIDAK BOLEH MENCAIRKAN / MENOLAK pencairan kwitansi fiktif tersebut *jika tidak terdapat tanda tangan saksi EUIS SUSANTI*.
 - Bahwa terdakwa MERRY ANNY alias MERI , **HARUS MENANDATANGANI** kwitansi uang Jalan sopir sebagai bukti bahwa uang jalan telah dicairkan dan diberikan kepada sopir yang bersangkutan.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Bahwa semua Kwitansi uang Jalan yang diajukan dan ditunjukkan kepada saksi di depan persidangan adalah **FIKTIF** karena semua kwitansi tersebut *tidak masuk ke dalam buku register atau catatan milik saksi yang setiap harinya dilaporkan ke kantor Pusat PT CHAS.*
- Bahwa akibat perbuatan mereka terdakwa MERRY ANNY Alias MERI bersama-sama dengan ANITA OKTAVIANI alias OKTA mengakibatkan PT CHAS mengalami kerugian sebesar Rp 829.800.000.- (delapan ratus dua puluh sembilan juta delapan ratus ribu rupiah) dengan rincian kwitansi uang jalan fiktif :
 1. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Juni 2012 = Rp. 34.345.000,-
 2. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Juli 2012 = Rp. 28.019.000,-
 3. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Agustus 2012 = Rp. 46.735.000,-
 4. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Septemb 2012= Rp. 51.600.000,-
 5. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Oktober 2012 = Rp. 97.093.000,-
 6. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Novemb 2012 = Rp. 99.198.000,-
 7. Jumlah uang kas jalan kwitansi fiktif Desemb 2012 = Rp. 106.385.000,-
 8. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Januari 2013 = Rp. 120.746.000,-
 9. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Februari 2013 = Rp. 94.334.000,-
 10. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif Maret 2013 = Rp. 93.530.000,-
 11. Jumlah uang kas jalan sopir kwitansi fiktif April 2013 = Rp. 57.815.000,- (+).

GRAND TOTAL = Rp. 829.800.000,-

Atas keterangan saksi terdakwa menjelaskan:

- Bahwa yang pegang kas /uang tunai bukan terdakwa saja;
- Bahwa untuk kasir tidak teken, kasir tugasnya keluarkan uang;

Saksi tetap pada keterangannya semula;

4 Saksi MAYA EVA SARI (disumpah);

- Bahwa saya pernah diperiksa di Kepolisian dalam perkara atas nama terdakwa Merry Anny alias Meri dan terhadap berita acara pemeriksaan saya tandatangani dan dibubuhi paraf lembar per-lembarannya dan tidak ada perubahan / tetap;
- Bahwa saya kenal dengan terdakwa / Mery dan tidak ada hubungan keluarga dengan terdakwa;
- Bahwa sebelum terdakwa dalam memberikan keterangan dengan terlebih dulu bersumpah menurut agama Islam, “ akan memberikan keterangan yang benar dan tidak lain daripada yang sebenarnya;
- Bahwa saksi masuk menjadi karyawan PT CHAS sejak tahun 2006 di bagian Finance.
- Bahwa tugas dan tanggung jawab saksi adalah :
 - 1 Rekap invoice nota-nota spare part yang telah jatuh tempo (via giro)
 - 2 Membuat slip gaji untuk kurir dan security.
 - 3 Pembayaran tagihan (listrik, air, telepon, indovision) via transfer.
- Bahwa terdakwa bekerja di PT CHAS sejak mei tahun 2009 namun pada awal masuk terdakwa bekerja pada bagian staf administrasi DMC hingga akhir 2010, dan sejak awal 2011 terdakwa dipindahkan di bagian kasir.
- Bahwa terdakwa MERY ANNY sebagai kasir memiliki tugas dan tanggung jawab :
 - 1 Memegang uang kas Tunai perusahaan.
 - 2 Melakukan pembayaran atau pengeluaran tunai sesuai kebutuhan (uang makan, uang piket, uang lemburan dll).

hal 33 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut

Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui :
Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- 3 Membayarkan gaji karyawan.
- 4 Menyerahkan atau membayarkan uang kas jalan sopir.
- 5 Menyerahkan bukti-bukti pengeluaran untuk diserahkan kepada SITI SOHIBAH guna dilakukan input semua bukti-bukti pengeluaran.
 - Bahwa terdakwa memperoleh upah atau gaji dari perusahaan rutin setiap bulannya
 - Bahwa prosedur di PT CHAS dalam pembuatan dan pencairan uang kas jalan sopir
 - 1 Koordinator lapangan dalam hal ini saksi EUIS SUSANTI membuat list terhadap sopir yang akan ditugaskan untuk berangkat, setelah membuat list saksi EUIS SUSANTI memberikan instruksi kepada para sopir yang akan berangkat untuk membuat ceklist kendaraan (kelengkapan alat dan surat-surat kendaraan)
 - 2 Setelah membuat ceklist kendaraan, sopir menyerahkan hasil ceklist tersebut kepada saudari ANITA OKTAVIANI untuk dibuatkan kwitansi uang kas jalan. Pada saat tersebut sopir wajib menunjukkan cek list kendaraan dan meteran, hal tersebut untuk mengetahui tinggi dan panjang muatan, jangan sampai terlalu tinggi.
 - 3 Setelah dibuatkan kwitansi uang kas jalan, saudari ANITA OKTAVIANI membubuhkan tanda tangan dan kemudian oleh saudari Anita dibawa ke saksi EUIS SUSANTI selaku koordinator guna memperoleh persetujuan, setelah saudara EUIS SUSANTI membubuhkan tanda tangan, kwitansi diserahkan kepada sopir untuk dibawa ke terdakwa MERRY ANNY selaku kasir guna untuk pembayaran.
 - 4 Bahwa di dalam kwitansi uang jalan yang sudah dilakukan pembayaran secara benar *terdapat 4 tanda tangan*, yaitu tanda tangan staf operasional yakni saudari Anita, tanda tangan koordinator Operasional yakni saksi sendiri, tanda tangan sopir yang tertera namanya dalam kwitansi kas jalan dan tanda tangan terdakwa MERRY ANNY selaku kasir sebagai bukti uang sudah dikeluarkan.
 - 5 Bahwa di dalam pengambilan uang kas jalan sopir, **TIDAK DAPAT DIWAKILKAN** kepada siapapun, harus sopir yang tertera namanya di kwitansi yang harus mengambil, Tidak boleh dititipkan kepada siapapun dan dengan alasan apapun.
 - Bahwa kwitansi uang jalan dibuat rangkap 3 yaitu asli berwarna putih disimpan oleh kasir, warna kuning arsip dioperasional, dan warna merah dibawa oleh sopir.
 - Bahwa jika tidak terdapat tanda tangan verifikasi saksi EUIS SUSANTI, terdakwa MERRY ANNY tidak boleh mencairkan uang jalan sopir.
 - Bahwa kasir yang bertugas melakukan pembayaran uang kas jalan tersebut hanya terdakwa MERRY ANNY Alias MERI.
 - Bahwa sopir yang akan mengambil uang jalan tidak dapat diwakilkan, dan terdakwa MERRY ANNY alias MERI harus menolak jika yang mengambil orang lain bukan sopir yang tertera namanya di kwitansi.
 - Bahwa saudari MAYA EVASARI dan SITI SOHIBAH, tidak diberikan Tugas dan tidak diberikan kewenangan melakukan pembayaran atau menyerahkan uang kas jalan sopir.
 - Bahwa saksi pernah dititipkan uang tunai guna keperluan kantor sedangkan terdakwa MERRY ANNY keluar kantor, namun pada saat hendak tutup kantor, saksi melakukan serah terima dan melakukan perhitungan berapa uang tunai yang keluar, **SEHINGGA PASTI AKAN KETAHUAN JIKA SAKSI MENYETORKAN SISA UANG KAS PERUSAHAAN KURANG DARI SEHARUSNYA.**



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Bahwa terdakwa MERRY ANNY alias MERI , **HARUS MENANDATANGANI** kwitansi uang Jalan sopir sebagai bukti bahwa uang jalan telah dicairkan dan diberikan kepada sopir yang bersangkutan.
- Bahwa saudari MAYA EVASARI dan SITI SOHIBAH, tidak diberikan Tugas dan tidak diberikan kewenangan melakukan pembayaran atau menyerahkan uang kas jalan sopir.

Atas keterangan saksi terdakwa menjelaskan:

- Bahwa yang pegang kas /uang tunai bukan terdakwa saja;
- Bahwa untuk kasir tidak tekan, kasir tugasnya keluarkan uang;

Saksi tetap pada keterangannya semula;

5 Saksi SITI SOHIBAH (disumpah);

- Bahwa saya pernah diperiksa di Kepolisian dalam perkara atas nama terdakwa Merry Anny alias Meri , terhadap berita acara pemeriksaan saya tandatangani dan dibubuhi paraf lembar per-lembarannya dan tidak ada perubahan / tetap;
- Bahwa saya kenal dengan terdakwa/Mery dan tidak ada hubungan keluarga dengan terdakwa
- Bahwa sebelum memberikan keterangan dengan terlebih dulu bersumpah menurut agama Islam, “ akan memberikan keterangan yang benar dan tidak lain daripada yang sebenarnya;
- Bahwa saksi menjadi karyawan di PT CHAS sejak tahun 2011 di bagian finance.
- Bahwa tugas dan tanggung jawab saksi adalah :
 - 1 Menginput pengeluaran
 - 2 Menginput pemasukan (retur bon)
 - 3 Mengirim laporan ke kantor pusat.
- Bahwa kasir yang bertugas melakukan pembayaran uang kas jalan tersebut hanya terdakwa MERRY ANNY Alias MERI.
- Bahwa saudari MAYA EVASARI dan SITI SOHIBAH, tidak diberikan Tugas dan tidak diberikan kewenangan melakukan pembayaran atau menyerahkan uang kas jalan sopir.
- Bahwa di dalam pengambilan uang jalan sopir, TIDAK DAPAT DIWAKILKAN, harus sopirnya sendiri yang tertera di dalam kwitansi uang kas jalan.

Atas keterangan saksi terdakwa menjelaskan:

- Bahwa yang pegang kas /uang tunai bukan terdakwa saja;
- Bahwa untuk kasir tidak tekan, kasir tugasnya keluarkan uang;

Saksi tetap pada keterangannya semula;

6 Saksi ENTOP MUSTAFA (disumpah);

- Bahwa saya pernah diperiksa di Kepolisian dalam perkara atas nama terdakwa Merry Anny alias Meri dan terhadap berita acara pemeriksaan saya tandatangani dan dibubuhi paraf lembar per-lembarannya dan tidak ada perubahan / tetap;
- Bahwa saya kenal dengan terdakwa/ Mery dan tidak ada hubungan keluarga dengan terdakwa;
- Bahwa sebelum memberikan keterangan dengan terlebih dulu bersumpah menurut agama Islam, “ akan memberikan keterangan yang benar dan tidak lain daripada yang sebenarnya;
- Bahwa PT Cipta Hasil Sugiarto bererak di bidang transportasi alat-alat berat, pipa alat pemboran miyak;
- Bahwa saksi bekerja sebagai sopir di PT CHAS sejak september 2010 – sekarang.
- Bahwa PT CHAS bergerak di bidang transportasi alat berat dan sewa alat berat.
- Bahwa prosedur di PT CHAS dalam pembuatan dan pencairan uang kas jalan sopir
 - 1 Koordinator lapangan dalam hal ini saksi EUIS SUSANTI membuat list terhadap sopir yang akan ditugaskan untuk berangkat, setelah membuat list saksi EUIS SUSANTI memberikan instruksi kepada para sopir yang akan berangkat untuk membuat ceklist kendaraan (kelengkapan alat dan surat-surat kendaraan)

hal 35 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut

Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui :
Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



- 2 Setelah membuat ceklist kendaraan, sopir menyerahkan hasil ceklist tersebut kepada saudari ANITA OKTAVIANI untuk dibuatkan kwitansi uang kas jalan. Pada saat tersebut sopir wajib menunjukkan cek list kendaraan dan meteran, hal tersebut untuk mengetahui tinggi dan panjang muatan, jangan sampai terlalu tinggi.
- 3 Setelah dibuatkan kwitansi uang kas jalan, saudari ANITA OKTAVIANI membubuhkan tanda tangan dan kemudian oleh saudari Anita dibawa ke saksi EUIS SUSANTI selaku koordinator guna memperoleh persetujuan, setelah saudara EUIS SUSANTI membubuhkan tanda tangan, kwitansi diserahkan kepada sopir untuk dibawa ke terdakwa MERRY ANNY selaku kasir guna untuk pembayaran.
- 4 Bahwa di dalam kwitansi uang jalan yang sudah dilakukan pembayaran secara benar **terdapat 4 tanda tangan**, yaitu tanda tangan staf operasional yakni saudari Anita, tanda tangan koordinator Operasional yakni saksi sendiri, tanda tangan sopir yang tertera namanya dalam kwitansi kas jalan dan tanda tangan terdakwa MERRY ANNY selaku kasir sebagai bukti uang sudah dikeluarkan.
- 5 Bahwa di dalam pengambilan uang kas jalan sopir, **TIDAK DAPAT DIWAKILKAN** kepada siapapun, harus sopir yang tertera namanya di kwitansi yang harus mengambil, Tidak boleh dititipkan kepada siapapun dan dengan alasan apapun.

- Bahwa setelah saksi dibuatkan kwitansi uang jalan sopir oleh ANITA, saksi membawanya ke saudari EUIS SUSANTI untuk meminta tanda tangan persetujuan,
- bahwa setelah ditanda tangani oleh saudari EUIS SUSANTI saksi membawa kwitansi uang jalan kepada terdakwa MERRY ANNY untuk mencairkan uang jalan tersebut.
- Bahwa jika tidak ada terdakwa MERRY, saksi tidak dapat mencairkan uang jalan tersebut kepada orang lain.
- Bahwa pada saat mencairkan uang jalan, terdakwa Merry HARUS MENANDATANGANI dulu kwitansi uang jalan, baru saksi menanda tangani kwitansi tersebut.
- Bahwa kwitansi uang jalan dibuat rangkap 3 yaitu asli berwarna putih disimpan oleh kasir, warna kuning arsip dioperasional, dan warna merah dibawa oleh sopir.
- Bahwa setiap kwitansi uang jalan yang atas nama saksi selalu tercantum tanda tangan disertai nama terang saksi.
- Bahwa dari 11 bendel kwitansi uang jalan fiktif dari Juni 2012 sampai april 2013 terdapat kwitansi atas nama saksi, namun SAKSI TIDAK MENERIMA UANG JALAN tersebut dan TANDA TANGAN DIPALSUKAN. Adapun rincian kwitansi fiktif uang jalan atas nama saksi yang tidak benar adalah :
 - 1 Nomor BKK 26653 Tanggal 14 Desember 2012 atas nama sopir ENTOP MUSTOPA rute Narogong –sungai penuh dengan uang kas jalan sopir sebesar Rp 2.215.000,-
 - 2 Nomor BKK 27556 Tanggal 9 Maret 2013 atas nama sopir ENTOP MUSTOPA rute cikalong - Jambi dengan uang kas jalan sopr sebesar Rp 2.220.000,-
 - 3 Nomor BKK 27698 Tanggal 23 Maret 2013 atas nama sopir ENTOP MUSTOPA rute Sunter – Prabu Mulih dengan uang kas jalan sopr sebesar Rp 1.365.000,-
 - 4 Nomor BKK 27880 Tanggal 9 Maret 2013 atas nama sopir ENTOP MUSTOPA rute Marunda – medco Kaji Palembang dengan uang kas jalan sopr sebesar Rp 1.515.000,-
- Bahwa terdakwa MERRY HARUS MENANDATANGANI kwitansi Uang Jalan dan kwitansi harus mencantumkan NAMA TERANG SOPIR.

7 **Saksi SANADI BIN MUNAHAR** di bawah sumpah di depan persidangan memberikan keterangan yang pada pokoknya sebagai berikut :

- Bahwa saksi bekerja sebagai sopir di PT CHAS bergerak di bidang transportasi alat berat dan sewa alat berat. bahwa prosedur di PT CHAS dalam pembuatan dan pencairan uang kas jalan sopir :



- 1 Koordinator lapangan dalam hal ini saksi EUIS SUSANTI membuat list terhadap sopir yang akan ditugaskan untuk berangkat, setelah membuat list saksi EUIS SUSANTI memberikan instruksi kepada para sopir yang akan berangkat untuk membuat ceklist kendaraan (kelengkapan alat dan surat-surat kendaraan)
- 2 Setelah membuat ceklist kendaraan, sopir menyerahkan hasil ceklist tersebut kepada saudari ANITA OKTAVIANI untuk dibuatkan kwitansi uang kas jalan. Pada saat tersebut sopir wajib menunjukkan cek list kendaraan dan meteran, hal tersebut untuk mengetahui tinggi dan panjang muatan, jangan sampai terlalu tinggi.
- 3 Setelah dibuatkan kwitansi uang kas jalan, saudari ANITA OKTAVIANI membubuhkan tanda tangan dan kemudian oleh saudari Anita dibawa ke saksi EUIS SUSANTI selaku koordinator guna memperoleh persetujuan, setelah saudara EUIS SUSANTI membubuhkan tanda tangan, kwitansi diserahkan kepada sopir untuk dibawa ke terdakwa MERRY ANNY selaku kasir guna untuk pembayaran.
- 4 Bahwa di dalam kwitansi uang jalan yang sudah dilakukan pembayaran secara benar **terdapat 4 tanda tangan**, yaitu tanda tangan staf operasional yakni saudari Anita, tanda tangan koordinator Operasional yakni saksi sendiri, tanda tangan sopir yang tertera namanya dalam kwitansi kas jalan dan tanda tangan terdakwa MERRY ANNY selaku kasir sebagai bukti uang sudah dikeluarkan.
- 5 Bahwa di dalam pengambilan uang kas jalan sopir, **TIDAK DAPAT DIWAKILKAN** kepada siapapun, harus sopir yang tertera namanya di kwitansi yang harus mengambil, Tidak boleh dititipkan kepada siapapun dan dengan alasan apapun.

- Bahwa setelah saksi dibuatkan kwitansi uang jalan sopir oleh ANITA, saksi membawanya ke saudari EUIS SUSANTI untuk meminta tanda tangan persetujuan, bahwa setelah ditanda tangani oleh saudari EUIS SUSANTI saksi membawa kwitansi uang jalan kepada terdakwa MERRY ANNY untuk mencairkan uang jalan tersebut.
- Bahwa kwitansi uang jalan dibuat rangkap 3 yaitu asli berwarna putih disimpan oleh kasir, warna kuning arsip dioperasional, dan warna merah dibawa oleh sopir.
- Bahwa setiap kwitansi uang jalan yang atas nama saksi selalu tercantum tanda tangan disertai nama terang saksi.
- Bahwa dari 11 bendel kwitansi uang jalan fiktif dari Juni 2012 sampai april 2013 terdapat kwitansi atas nama saksi, namun SAKSI TIDAK MENERIMA UANG JALAN tersebut dan TANDA TANGAN DIPALSUKAN. Adapun rincian kwitansi fiktif uang jalan atas nama saksi yang tidak benar adalah :

- 1 Nomor BKK 25866 Tanggal 01 Oktober 2012 Sopir atas nama SANADI Rute Marunda – Padang dengan uang kas jalan sopir sebesar Rp. 1.665.000,- (satu juta enam ratus enam puluh lima ribu rupiah).
- 2 Nomor BKK 26031 Tanggal 15 Oktober 2012 Sopir atas nama SANADI Rute Cilandak – Padang dengan uang kas jalan sopir sebesar Rp. 1.770.000,- (satu juta tujuh ratus tujuh puluh ribu rupiah).
- 3 Nomor BKK 26230 Tanggal 03 November 2012 Sopir atas nama SANADI Rute Narogong – Jambi dengan uang kas jalan sopir sebesar Rp. 2.215.000,- (dua juta dua ratus lima belas ribu rupiah).
- 4 Nomor BKK 26402 Tanggal 22 November 2012 Sopir atas nama SANADI Rute Cilandak – Padang dengan uang kas jalan sopir sebesar Rp. 2.070.000,- (dua juta tujuh puluh ribu rupiah).



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- 5 Nomor BKK 26813 Tanggal 29 Desember 2012 Sopir atas nama SANADI Rute Narogong – Muara Laboh Padang dengan uang kas jalan sopir sebesar Rp. 2.165.000,- (dua juta seratus enam puluh lima ribu rupiah).
- 6 Nomor BKK 27126 Tanggal 28 Januari 2013 Sopir atas nama SANADI Rute Cicalong - Lumut Balai dengan uang kas jalan sopir sebesar Rp. 1.520.000,- (satu juta lima ratus dua puluh ribu rupiah).
- 7 Nomor BKK 27251 Tanggal 06 Februari 2013 Sopir atas nama SANADI Rute Cicalong - Lumut Balai dengan uang kas jalan sopir sebesar Rp. 1.520.000,- (satu juta lima ratus dua puluh ribu rupiah).
- 8 Nomor BKK 27414 Tanggal 22 Februari 2013 Sopir atas nama SANADI Rute Marunda – Jambi dengan uang kas jalan sopir sebesar Rp. 1.915.000,- (satu juta sembilan ratus lima belas ribu rupiah).
- 9 Nomor BKK 27757 Tanggal 01 April 2013 Sopir atas nama SANADI Rute Narogong - Lumut Balai dengan uang kas jalan sopir sebesar Rp. 1.515.000,- (satu juta lima ratus lima belas ribu rupiah).
- 10 Nomor BKK 27916 Tanggal 15 April 2013 Sopir atas nama SANADI Rute Marunda – Medco Kaji Palembang dengan uang kas jalan sopir sebesar Rp. 1.365.000,- (satu juta tiga ratus enam puluh lima ribu rupiah).

- Bahwa terdakwa MERRY HARUS MENANDATANGANI kwitansi Uang Jalan dan kwitansi harus mencantumkan NAMA TERANG SOPIR.

Atas keterangan saksi, terdakwa menerangkan, tidak bisa cair jika tidak ditandatangani;

8 Saksi E YAYA SUNARYA (disumpah);

- Bahwa saya pernah diperiksa di Kepolisian dalam perkara atas nama terdakwa Merry Anny alias Meri dan terhadap berita acara pemeriksaan saya tandatangani dan dibubuhi paraf lembar per-lembaranya dan tidak ada perubahan / tetap;
- Bahwa saya kenal dengan terdakwa/ Mery dan tidak ada hubungan keluarga dengan terdakwa;
- Bahwa sebelum memberikan keterangan dengan terlebih dulu bersumpah menurut agama Islam, “ akan memberikan keterangan yang benar dan tidak lain daripada yang sebenarnya;
- Bahwa saya bekerja sebagai sopir angkutan transportasi pada PT CIPTA HASIL SUGIARTO di Cirebon, masuk tahun 2011;
- Bahwa saya sopir pada Kantor Pusat di Cirebon dan saya tahu dengan Merry adanya permintaan di Jakarta pada tahun 2012;
- Bahwa masalahnya Merry, adalah mengenai kas jalan dan PT Cipta Hasil sugiarto bergerak di bidang pengangkutan alat-alat berat pertamina “ pemboran “;
- Bahwa jika ada muatan sopir masuk keruang operasional lalu saya kelapangan cek list (meteran, alat-alat mobil, rantai mobil) ke Mandor dan setelah itu ke bagian order Bapak Olip / Cirebon, bikin kas jalan, uang makan dan di Cirebon yang buat bapak Olip sedangkan di Jakarta Ibu Oktaviani;
- Bahwa kas jalan dibuat rangkap 3(tiga) jika di Jakarta dibuat oleh Ibu Oktaviani dengan warna kuning, merah putih dan diteken Oktaviani, lalu saya bawa ke Ibu Euis, kembali lagi ke Ibu Oktaviani dan tinggal satu di Ibu Oktaviani kemudian di bawa lagi ke Ibu Merry / kasir dan warna merah saya bawa;
- Bahwa rangkap 3 (tiga) kas jalan ada tandatangan 4 (empat) orang dan nama terang dan ada nama saya/sopir;
- Bahwa saat cek list selalu dibawa sopir/saya, tandatangan wajib dngan nama jelas;
- Bahwa saya punya kenek kadang-kadang berubah, saya tidak pernah dapat order ke Sungai Penuh dan tidak tahu Sungai Penuh, sama sekali belum pernah;
- Bahwa dipersidangan diperlihatkan bukti kas jke Jambi, saksi menerangkan: saya tidak pernah ke Jambi dan seringnya kea rah Timur, Cepu, dan bukti kiwitansi itu bukan



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

tandatangan saya (dipersidangan saksi membuat tandatangan diatas kertas kosong dan menuliskan nama jelasnya);

- Bahwa SPJ (diperlihatkan bukti fiktif), saksi menjelaskan, tidak pernah menandatangani seperti itu, lalu saksi membuat tandatangan dan nama jelas diatas kertas kosong, pada persidangan (terlampir);
- Bahwa pada bukti tersebut saya, tidak mengetahui tekanan siapa pada bukti (SPJ diperlihatkan di persidangan) saya tidak pernah tandatangan seperti itu;
- Bahwa apabila hendak mengambil SPJ harus sopir yang bersangkutan dan untuk mencairkan SPJ di kas dan harus mengambil sendiri tidak boleh diwakilkan;
- Bahwa saya tidak mengetahui SPJ (fiktif) itu yang membuatnya dan juga bukan tandatangan saya;
- Bahwa saya tidak mengetahui Merry dan Oktaviani kerjasama dan ketika Merry tidak ada saya ambil dengan Maya Evasari;

Atas keterangan saksi terdakwa mengatakan betul;

8 Saksi TOGU HUTAPEA (disumpah)

- Bahwa saya pernah diperiksa di Kepolisian dalam perkara atas nama terdakwa Merry Anny alias Meri dan terhadap berita acara pemeriksaan saya tandatangi dan dibubuhi paraf lembar per-lembaranya dan tidak ada perubahan / tetap;
- Bahwa saya kenal dengan terdakwa/ Mery dan tidak ada hubungan keluarga dengan terdakwa;
- Bahwa sebelum memberikan keterangan dengan terlebih dulu bersumpah menurut agama Islam, “ akan memberikan keterangan yang benar dan tidak lain daripada yang sebenarnya;
- Bahwa saya bekerja sebagai sopir angkutan transportasi pada PT CIPTA HASIL SUGIARTO, masuk kerja pada tahun 2008;
- Bahwa saya sopir pada Kantor Pusat di Cirebon dan saya tahu dengan Merry, Merry masuk kerja ditempat di bagian Kasir s/d sekarang;;
- Bahwa masalahnya Merry, adalah mengenai kas jalan pada PT Cipta Hasil sugiarto yang bergerak di bidang pengangkutan alat-alat berat pertamina “ pemboran “;
- Bahwa jika ada muatan, sopir masuk keruang operasional lalu saya kelapangan chek list (meteran, alat-alat mobil, rantai mobil) ke Mandor dan setelah itu ke bagian order di buat surat jalan oleh Oktaviani, bahwa pada SPJ tidak dicantumkan biaya;
- Bahwa kas jalan dibuat rangkap 3(tiga) jika di Jakarta dibuat oleh Ibu Oktaviani dengan warna kuning, merah putih dan diteken Oktaviani, lalu saya bawa ke Ibu Euis, kembali lagi ke Ibu Oktaviani dan tinggal satu di Ibu Oktaviani kemudian di bawa lagi ke Ibu Merry / kasir dan warna merah saya bawa;
- Bahwa rangkap 3 (tiga) kas jalan ada tandatangan 4 (empat) orang dan nama terang dan ada nama saya/sopir, (bukti yang ada perincian);
- Bahwa saat chek list selalu dibawa sopir/saya, tandatangan wajib dengan nama jelas;
- Bahwa kas jalan sebelum dibawa ke kasir sudah diteken, Ibu Euis, Okta dan saya dan saat terima uang dengan kasirnya Merry, kemudian Merry teken;
- Bahwa sesuai peraturan perusahaan Kasir / Merry teken kas jalan;
- Bahwa diruang kasir ada 3(tiga) orang, yaitu Merry dan yang dua lagi tidak tahu namanya dan yang saya ketahui Merry adalah Kasir;
- Bahwa saya setiap pengambilkas jalan dengan Merry sudah kurang lebih 5 tahun lamanya;
- Bahwa dipersidangan diperlihatkan bukti kas ke Jambi, saksi menerangkan: saya tidak pernah ke Muaralabuh (Padang) dan bukti kiwitansi itu bukan tandatangan saya (dipersidangan saksi membuat tandatangan diatas kertas kosong dan menuliskan nama jelasnya) di tandatangan saya yang benar tidak ada ekor;

hal 39 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut

Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui :
Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Bahwa SPJ (diperlihatkan bukti fiktif), saksi menjelaskan, tidak pernah menandatangani seperti itu, lalu saksi membuat tandatangan dan nama jelas diatas kertas kosong, pada persidangan (terlampir);
- Bahwa pada bukti tersebut saya, tidak mengetahui tekanan siapa pada bukti (SPJ diperlihatkan di persidangan) saya tidak pernah tandatangan seperti itu;
- Bahwa apabila hendak mengambil SPJ harus sopir yang bersangkutan dan untuk mencairkan SPJ di kas dan harus mengambil sendiri tidak boleh diwakilkan;
- Bahwa saya tidak mengetahui SPJ (fiktif) itu yang membuatnya dan juga bukan tandatangan saya;
- Bahwa saya tidak mengetahui Merry dan Oktaviani kerjasama dan ketika Merry tidak ada saya ambil dengan Maya Evasari;

Atas keterangan saksi terdakwa mengatakan betul;

10. Saksi ANITA OKTAVIANI (disumpah)

- Bahwa saya kenal dengan merry sejak tahun 2009, teman satu pekerjaan pada PT CIPTA HASILSUGIARTO ;
- bahwa PT CIPTA HASIL SUGIARTO bergerak di transportasi angkutan darat, alat-alat berat;
- bahwa saya masuk bekerja pada tahun 2009 s/d Juni 2013 dengan gaji per bulan Rp 2.750.000.-
- bahwa saya pada PT Cipta Hasil Sugiarto sebagai karyawati di bagian staf operasional dengan tugas-tugas : membuat surat perintah kerja, / kas jalan sopir-sopir mobil trailer, tronton, kenek dan sopir mobil kecil, membuat laporan kegiatan harian, membuat tambahan untuk kekurangan dari kas jalan, filing untuk fax masuk, fax keluar, laporan posisi kendaraan (Jakarta, Cirebon,) laporan kegiatan harian, laporan solar , membuat laporan pengawalan Brimob dan surat perintah transfer ke Cirebon, mencatat order;
- bahwa saya bertugas di Jakarta dengan Merry dan Merry tugas awalnya IMC, pindah tugas ke bagian kasir di Jakarta tahun 2011;
- bahwa tugas Merry adalah kasir : kas jalan yang diberikan sopir dan menyerahkan uang cash / tunai kepada sopir PT Cipta Hasil Sugiarto;
- bahwa prosedur apabila sopir mendapatkan order/ kirm barang, sopir yang bersangkutan di panggil dulu dan sopir kelengkapan cek list, setelah cek list lalu ke operasional dan dibuatkan kas jalan;
- bahwa hasil cek list dari sopir serahkan ke saya dan dibuatkan surat jalan sesuai data cek list, tujuan;
- bahwa kas jalan dibuatkan dengan rangkap 3(tiga), warna putih untuk saya, warna merah untuk sopir, warna kuning untuk arsip operasional;
- bahwa kas jalan dengan rangkap 3 (tiga) diserahkan ke Ibu Euis, teken (tembus tiga rangkap) , sedangkan saya tandatangan duluan (rangkap tiga) kemudian serahkan ke sopir untuk dibawa ke kasir / Merry, guna mencairkan uang;
- bahwa di PT Cipta Hasil Sugiarto ada kasir lain dengan tugas berbeda-beda, Maya bagian Giro, transfer uang ke Bank, Si Shohibah meng input;
- bahwa jika Merry keluar kantor , sesuai aturan Ke Maya Evasari dan Siti Shohibah, ada tandatangan, dengan nama terang, serta tidak boleh diwakilkan kepada orang lain selain sopir yang dapatkan order (sesuai kas jalan);
- bahwa apabila dalam perjalanan sopir kekurangan uang, maka saya /staf operasional, buat transfer ke Cirebon (fax) lalu masuk ke reking Cirebon, kantor Jakarta hanya fax saja;
- bahwa bukti kwitansi (dilihatkan dipersidangan) atas nama E Yaya Sunarya yang buat saya format excel;
- bahwa awal mulanya dengan Merry bulan Juli 2012 , sepakat dan berlanjut s/d bulan April 2013, dilakukan setelah audit pekerjaan yang rutin;

40



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- bahwa timbulnya ide dari obrol bagaimana cara mencairkan uang sesuai dengan bagian tugas saya dan Merry lalu sepakat berlanjut sampai April 2013 dan saya sempat resain 3 bulan dan masuk lagi Mei 2012; tetap di bagian operasional Jakarta ;
- bahwa total uang perusahaan Rp. 829.800.000 dengancara pembagian tiap hari dengan dibagi dua bersama Merry;
- bahwa mendapatkan uang tersebut setiap hari bagi dua dengan Merry, apabila dapat empat juta di bagi masing-masing dua juta, dengan cara saya datang sorenya sebelum pulang kantor ke tempat / ruangan Merry;
- bahwa untuk menentukan waktu pembagiannya dengan menggunakan BBM atau ke kasir dengan pembagian masing-masing sama / rata;
- bahwa dengan adanya permasalahan ini saya membuat surat pernyataan tertanggal 1 Juni 2013;
- bahwa timbulnya ide ini awalnya adanya obrolan dengan Merry, apa saja kebutuhan operasional saya bilang sifatnya pengelolaan rutin mis kas jalan, lalu saya dan Merry sepakat , setelah beberapa hari kemudian buatlah kas jalan fiktif;
- bahwa untuk membuat surat jalan di calling dulu, mis. Jika tidak bisa membuat tidak dibuat, dan jika bisa membuat maka dibuat kas jalan fiktif;
- bahwa ambil uang atas kesepatakn bersama dengan Merry dsan mengambil uangnya apabila sudah pulang kantor/sepi dengan cara saya datang ke Merry dan uangnya dibagi dua, ditempat Merry;
- bahwa kwitansi (fiktif) yang saya buat dengan cara lewat belakang dan yang mengetahui hanya saya dengan Merry tidak ada orang laen yang tahu;
- bahwa yang memalsukan tandatangan Ibu Euis , adanya kesepakatan dengan Merry;
- bahwa permasalahan ini saya tidak bawa orang laen, (kasir, Maya Eva Sari, Siti Shoibah); Bahwa sekitar awal juni 2012 terdakwa menyampaikan kepada saksi bahwa terdakwa memegang uang kas perusahaan, terdakwa menyampaikan kepada saksi bagaimana, caranya *mengeliarkan uang kas perusahaan yang nantinya* uang tersebut bisa digunakan bersama, akhirnya disepakati membuat kwitansi uang jalan fi-ktif.
- Bahwa saksi Anita Oktaviani yang beker a sebagai staf operasional di PT CHAS bertugas membuat kwitansi uang jalan fiktif , yang kemudian kwitansi tersebut diserahkan kepada terdakwa MERRY ANNY guna, diproses lebih lanjut untuk pemcairannya.
- Bahwa setelah uang jalan tersebut berhasil cair, terdakwa Merry Anny membagi dua sama rata dengan Anita Oktaviani.
- Bahwa pembagian uang tersebut dilakukan pada saat setelah jam pulang kantor pada saat kantor pada keadaan sepi karena pegawai yang lain sudah pulang.
- Bahwa pembagian uang kas jalan tersebut dilakukan diruang kerja terdakwa Merry Anny, terdakwa Merry yang membagi sama rata dengan Anita.
- Bahwa terdakwa Merry dan Anita rata-rata sehari mendapatkan Rp 2.000.000,- per orang nya, dalam setiap berhasil mencairkan uang kas jalan sopir.
- Bahwa terdakwa Merry Anny dan Anita selalu berkomunikasi kapan saat yang tepat membuat dan mencairkan kwitansi uang jalan fiktif tersebut, jika situasi tidak memungkinkan terdakwa Merry menyampaikan agar tidak membuat kwitansi uang jalan dulu, jika situasi memungkinkan bare saksi membuat kwitansi fiktif iangjalan sopir tersebut.
- Bahwa terdapat 2 staf finance lainnya yang memiliki tugas dan tanggung jawab yang berbeda, dengan terdakwa MERRY ANNY, 2 staf tersebut adalah MAYA EVASARI dan SITI SOHIBAH.
- Bahwa tugas dan tanggung jawab saudara MAYA EVASARI adalah
 - 1 Rekap invoice yang telah jatuh tempo (via giro)
 - 2 Membuat slip gaji.

hal 41 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut

Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui :
Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- 3 Pembayaran tagihan (listrik, air, telepon, indovision) via transfer.
 - Bahwa tugas dan tanggung jawab saudara SITI SOHIBAH adalah:
 - 1 *Menginput pengeharian*
 - 2 Menginput pemasukan (retur bon)
 - 3 Mengirim laporan ke kantor pusat.
 - Bahwa prosedur di PT CHAS dalam pembuatan dan pencairan uang kas jalan sopir Koordinator lapangan dalam hal ini saksi EUIS SUSANTI membuat list terhadap sopir yang akan ditugaskan untuk berangkat, setelah membuat list saksi EUIS SUSANTI memberikan instruksi kepada pars sopir yang akan berangkat untuk membuat ceklist kendaraan (kelengkapan slat dan surat-surat kendaraan)
 - Setelah membuat ceklist kendaraan, sopir menyerahkan hasil ceklist tersebut kepada saudara ANITA OKTAVIANI untuk dibuatkan kwitansi uang kas jalan. Pada saat tersebut sopir wajib menunjukkan cek list kendaraan dan *meteran*, hal tersebut untuk mengetahui tinggi dan panjang muatan, jangan sampai terlalu tinggi.
- 1 Setelah dibuatkan kwitansi uang kas jalan, saudara ANITA OKTAVIANI membubuhkan tanda tangan dan kemudian oleh saudara Anita dibawa ke saksi EUIS SUSANTI selaku koordinator guna, memperoleh persetujuan, setelah saudara, EUIS SUSANTI membubuhkan tanda *tangan*, kwitansi diserahkan kepada *sopir* untuk dibawa ke terdakwa MERRY ANNY selaku kasir guns untuk pembayaran.
- 2 Bahwa, di dalam kwitansi uang jalan yang sudah dilakukan pembayaran secara benar **terdapat 4 tanda tangan** , yaitu tanda tangan staf operasional yakni saudara Anita, tanda tangan koordinator Operasional yakni saksi sendiri, tanda tangs sopir yang tertera namanya dalam kwitansi kas jalan dan *tanda tangan* terdakwa MERRY ANNY selaku kasir sebagai bukti uang sudah dikeluarkan.
- 3 Bahwa di dalam pengambilan uang kas jalan sopir, **TIDAK DAPAT DIWAKILKAN** kepada siapapun, harus sopir yang tertera namanya di kwitansi yang harus mengambil, Tidak *boleti dititipkan* kepada siapapun dan *dengan alasan* apapun.
 - Bahwa saksi bersama-sama, terdakwa MERRY ANNY membuat kwitansi uang jalan sopir secara fiktif berdasarkan kesepakatan Berta dalam, membuat harus; disesuaikan situasi dan kondisi kantor, jika situasi tidak memungkinkan terdakwa, melarang saksi untuk membuat kwitansi uang jalan fiktif, namun jika situasi memungkinkan maka saksi membuat kwitansi uang jalan.
 - Bahwa terdakwa mempunyai hak untuk menolak jika di dalam kwitansi surat jalan tidak ditanda tangani oleh saudara EUIS SUSANTI.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Bahwa untuk tanda tangan SOPIR penerima dan tanda tangan verifikasi saudara Euis Susanti, Dipalsukan oleh terdakwa. Merry.
- Bahwa, terdakwa MERRY selaku kasir harus; menanda tangani kwitansi uang jalan dan sopir yang bersangkutan langsung yang mengambil tidak boleti diwakilkan.
- Bahwa jika sopir mengalami kekurangan uang **jalan maka sopir yang bersangkutan** menghubungi manager operasional yang ada di Cirebon jika di setujui, maka akan diteruskan kepada saudari EUIS SUSANTI selaku koordinator operasi di Jakarta, dan saudara EUIS kemudian *memerintahkan* ANITA untuk membuat surat perintah *transfer dan* kemudian di fax ke Cirebon, dan dari kantor pusat dilakukan transfer ke sopir yang bersangkutan.
- Bahwa mereka terdakwa. MERRY ANNY Alias MERI bersama-sama dengan ANITA OKTAVIANI alias OKTA berhasil mencairkan Bang kas jalan berdasarkan kwitansi uang jalan fiktif sebesar kurang lebih Rp 829.800.000.- (delapan ratus dua puluh Sembilan juta, delapan ratus ribu rupiah) dengan rincian kwitansi uang jalan fiktif : total sebesar Rp. 829.800.000,-

Atas keterangan saksi terdakwa mengatakan tidak benar;

Menimbang, dipersidangan Penasihat Hukum terdakwa telah pula mengajukan dua orang saksi *ade charge* (saksi yang meringankan) yang pada pokoknya memberikan keterangan terdakwa sebagai berikut::

- 1 **Saksi Okto Bering Sitorus**, di bawah sumpah di depan persidangan memberikan keterangan yang pada pokoknya sebagai berikut :
 - Bahwa saksi saat ini bekerja sebagai karyawan di PT Andika Andalan Tama.
 - Bahwa saksi mengenal terdakwa Merry saat bekerja di PT CHAS.
 - Bahwa saksi bekerja di PT CHAS pada tahun 2011 hingga tahun 2012
 - Bahwa pada saat bekerja di PT CHAS saksi bekerja sebagai sopir.
 - Bahwa prosedur di PT CHAS dalam pembuatan dan pencairan uang kas jalan sopir :
 - 1 Koordinator lapangan dalam hal ini saksi EUIS SUSANTI membuat list terhadap sopir yang akan ditugaskan untuk berangkat, setelah membuat list saksi EUIS SUSANTI memberikan instruksi kepada para sopir yang akan berangkat untuk membuat ceklist kendaraan (kelengkapan alat dan surat-surat kendaraan).
 - 2 Setelah membuat ceklist kendaraan, sopir menyerahkan hasil ceklist tersebut kepada saudari ANITA OKTAVIANI untuk dibuatkan kwitansi uang kas jalan. Pada saat tersebut sopir wajib menunjukkan cek list kendaraan dan meteran, hal tersebut untuk mengetahui tinggi dan panjang muatan, jangan sampai terlalu tinggi.
 - 3 Setelah dibuatkan kwitansi uang kas jalan, saudari ANITA OKTAVIANI membubuhkan tanda tangan dan kemudian oleh saudari Anita dibawa ke saksi EUIS SUSANTI selaku koordinator guna memperoleh persetujuan, setelah saudara EUIS SUSANTI membubuhkan tanda tangan, kwitansi diserahkan kepada sopir untuk dibawa ke terdakwa MERRY ANNY selaku kasir guna untuk pembayaran.

hal 43 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut

Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui :
Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Bahwa kwitansi uang jalan dibuat rangkap 3, yang berwarna kuning untuk arsip operasional, yang berwarna merah untuk arsip sopir, dan untuk yang berwarna putih arsip kasir.
- Bahwa saksi tidak pernah melihat adanya edaran tertulis tentang Standar Prosedur pengambilan uang jalan.

2 **Saksi Juwaksa**, di bawah sumpah di depan persidangan memberikan keterangan yang pada pokoknya menerangkan sebagai berikut :

- Bahwa saksi mengenal terdakwa pada tahun 2010 ketika saksi masih bekerja di PT CHAS.
- Bahwa saksi bekerja di PT CHAS dari Januari – Juni 2010 (6 bulan)
- Bahwa saksi bekerja di PT CHAS sebagai pengawas.
- Bahwa tugas dan tanggung jawab saksi adalah :
 - 1 Mengawasi supir dalam melakukan ceklist
 - 2 Mengawasi kondisi dan peralatan mobil
 - 3 Mengecek kelengkapan surat-surat.
- Bahwa prosedur di PT CHAS dalam pembuatan dan pencairan uang kas jalan sopir
 - 1 Koordinator lapangan dalam hal ini saksi EUIS SUSANTI membuat list terhadap sopir yang akan ditugaskan untuk berangkat, setelah membuat list saksi EUIS SUSANTI memberikan instruksi kepada para sopir yang akan berangkat untuk membuat ceklist kendaraan (kelengkapan alat dan surat-surat kendaraan).
 - 2 Setelah membuat ceklist kendaraan, sopir menyerahkan hasil ceklist tersebut kepada saudari ANITA OKTAVIANI untuk dibuatkan kwitansi uang kas jalan. Pada saat tersebut sopir wajib menunjukkan cek list kendaraan dan meteran, hal tersebut untuk mengetahui tinggi dan panjang muatan, jangan sampai terlalu tinggi.
 - 3 Setelah dibuatkan kwitansi uang kas jalan, saudari ANITA OKTAVIANI membubuhkan tanda tangan dan kemudian oleh saudari Anita dibawa ke saksi EUIS SUSANTI selaku koordinator guna memperoleh persetujuan, setelah saudara EUIS SUSANTI membubuhkan tanda tangan, kwitansi diserahkan kepada sopir untuk dibawa ke terdakwa MERRY ANNY selaku kasir guna untuk pembayaran.
- Bahwa di dalam kwitansi uang jalan yang sudah dilakukan pembayaran secara benar **terdapat 4 tanda tangan** , yaitu tanda tangan staf operasional yakni saudari Anita, tanda tangan koordinator Operasional yakni EUIS SUSANTI, tanda tangan sopir yang tertera namanya dalam kwitansi kas jalan dan tanda tangan kasir.
- Bahwa sepengetahuan saksi yang menjabat kasir adalah terdakwa Mery sendiri.
- Bahwa saksi sendiri tidak pernah mengambil uang jalan sopir.
- Bahwa setelah jam kerja sopir diberikan atm kantor oleh kasi,
- Bahwa setahu saksi yang mengambil uang jalan harus sopir sendiri karena harus menanda tangani kwitansi uang jalan.

Menimbang, bahwa dipersidangan telah didengar pula keterangan terdakwa, yang pada pokoknya menerangkan sebagai berikut :

- Bahwa terdakwa masuk menjadi karyawan PT CHAS sejak tahun 2009 di bagian staf DMC Project;



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Bahwa karena berprestasi serta latar pendidikan terdakwa dalah keuangan maka terdakwa sejak tahun 2011 dipindahkan di bagian kasir.
- Bahwa terdakwa sebagai kasir yang bertugas memegang uang kas perusahaan;
- Bahwa karena berprestasi serta latar pendidikan saksi adalah keuangan maka terdakwa sejak tahun 2011 dipindahkan di bagian kasir.
- Bahwa saksi sebagai kasir yang bertugas memegang uang kas perusahaan;
- Bahwa saksi mereferensikan saudari Anita agar direkrut kembali sebagai karyawan pada tahun 2012.
- Bahwa terdakwa hanyalah sebagai kasir serep, sedangkan kasir utama adalah saudari Maya;
- Bahwa uang kas perusahaan tersimpan dalam safety box ukuran sedang, dan setiap tutup kantor dimasukkan safety box besar.
- Bahwa terdapat kasir lain selain saksi sendiri yaitu saudari Maya dan Siti Sohibah.;
- Bahwa terdapat kasir lain selain terdakwa sendiri yaitu saudari maya dan Siti Shohibah;
- Bahwa terdakwa tidak pernah sama sekali menyetujui rencana untuk mengambil uang kas perusahaan guna kepentingan pribadi terdakwa.
- Bahwa saksi sering bekerja lembur, terkadang jika di rumah saksi masih menerima telepon dari sopir yang kekurangan uang jalan;

Menimbang, bahwa selain mengajukan saks-saksi Jaksa Penuntut telah mengajukan dimuka persidangan barang-barang bukti berupa :

- 11 (sebelas) bendel kwitansi kas jalan sopir fiktif dari tanggal 2 Juni 2012 s/d tanggal 15 April 2013;
- 11 (sebelas) bendel BKK (bukti kas keluar) sebagai bukti pengeluaran uang kas jalan sopir sebesar Rp. 829.800.000.- (delapan ratus dua puluh sembilan juta delapan ratus ribu upiah) dari tanggal 2 Juni 2012 sampai dengan tanggal 15 April 2013;
- 11(sebelas) lembar rekapitulasi kas jalan sopir fiktif dari tanggal 2 Juni 2012 sampai dengan tanggal 15 April 2013;
- 1 (satu) unit handphone blackberry warna putih type curve 9320;
- 1 (satu)unit handphone blkberry warna hitam tupe Monza 9860;
- 1 (satu) lembar kwitansi pembayaran dua buah kaca mata tertanggal 5 Desember 2012;
- 3 (tiga) lembar slip transfer BCA an Sri Harini tanggal 26 September 2012;
- 1 (satu) lembar surat pernyataan yang dibuat tulisan tangan diatas materai dan ditandatangani oleh Anita Oktaviani;

Menimbang, bahwa dari keterangan saksi-saksi serta keterangan terdakwa dan bukti-bukti yang diajukan dalam pemeriksaan dipersidangan, maka telah diperoleh fakta-fakta sebagai berikut :

- 1 bahwa benar terdakwa sejak tahun 2009 telah bekerja di CHAS ditempatkan dibagian Staf DMC project dan sejak tahun 2011 ditempatkan di bagian kasir;

hal 45 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- 2 bahwa sebagai kasir bertugas memegang uang tunai kas perusahaan, melakukan pembayaran atau pengeluaran tunai (uang makan, uang piket, uang lembur dll), membayar gaji karyawan, membayar uang kas jalan sopir, menyerahkan bukti-bukti pengeluaran untuk disetorkan kepada Siti Shohibah untuk dilakukan input semua bukti pengeluaran;
 - 3 bahwa prosedur di PT CHAS dalam pembuatan dan pencairan uang kas jalan sopir adalah : Bahwa prosedur di PT CHAS dalam pembuatan dan pencairan uang kas jalan sopir adalah :
 - Koordinator lapangan dalam hal ini saksi EUIS SUSANTI membuat list terhadap sopir yang akan ditugaskan untuk berangkat, setelah membuat list saksi EUIS SUSANTI memberikan instruksi kepada para sopir yang akan berangkat untuk membuat ceklist kendaraan (kelengkapan slat dan surat-surat kendaraan);
 - Setelah membuat ceklist kendaraan, sopir menyerahkan hasil ceklist tersebut kepada saudara ANITA OKTAVIANI untuk dibuatkan kwitansi uang kas jalan. Pada saat tersebut sopir wajib menunjukkan ceklist kendaraan dan *meteran*, hal tersebut untuk mengetahui tinggi dan panjang muatan, jangan sampai terlalu tinggi.;
 - Setelah dibuatkan kwitansi uang kas jalan, saudara ANITA OKTAVIANI membubuhkan tanda tangan dan kemudian oleh saudara Anita dibawa ke saksi EUIS SUSANTI selaku koordinator guna memperoleh persetujuan, setelah saudara, EUIS SUSANTI membubuhkan tanda *tangan*, kwitansi diserahkan kepada *sopir* untuk dibawa ke terdakwa MERRY ANNY selaku kasir guna untuk pembayaran.
 - Bahwa, di dalam kwitansi uang jalan yang sudah dilakukan pembayaran secara benar **terdapat 4 tanda tangan**, yaitu tanda tangan staf operasional yakni saudara Anita, tanda tangan koordinator Operasional yakni saksi sendiri, tanda tangan sopir yang tertera namanya dalam kwitansi kas jalan dan *tanda tangan* terdakwa MERRY ANNY selaku kasir sebagai bukti uang sudah dikeluarkan;
 - Bahwa di dalam pengambilan uang kas jalan sopir, **TIDAK DAPAT DIWAKILKAN** kepada siapapun, harus sopir yang tertera namanya di kwitansi yang harus mengambil, Tidak *boleti dititipkan* kepada siapapun dan *dengan alasan* apapun;
- 1 bahwa terdakwa bersama-sama dengan saksi Anita Oktaviani alias Okta telah membuat kwitansi uang jalan sopir secara fiktif berdasarkan kesepakatan yang telah dibuat mereka berdua;
 - 2 bahwa perbuatan yang dilakukan terdakwa bersama-sama dengan saksi Annita Oktaviani alias Okta sejak sekitar bulan Juni 2012 sampai dengan bulan April 2013



uang persuahan PT CHAS yang telah digunakan oleh terdakwa atau saksi Annita Oktaviani alias Okta berkisar sejumlah Rp. 829.800.000.- (delapan ratus juta dua ratus dua puluh sembilan ribu delapan ratus rupiah);

Menimbang, bahwa selanjutnya akan dipertimbangkan oleh majelis apakah dengan fakta-fakta yang diperoleh dipersidangan tersebut diatas terdakwa telah terbukti bersalah melakukan perbuatan yang didakwakan kepadanya sebagaimana diatur dalam surat dakwaan jaksa Penuntut Umum;

Menimbang, bahwa Jaksa Penuntut Umum sesuai dengan surat dakwaan yang disusun dalam bentuk dakwaan telah mengajukan dakwaan atas dasar pasal-pasal ketentuan pidana sebagai berikut :

Primair:

Diatur dan diancam hukuman dalam pasal 374 jo pasal 55 ayat 1 jo pasal 64 ayat 1 KUHP;

Subsida:

Diatur dan diancam hukuman dalam pasal 372 jo pasal 55 ayat 1 ke- 1 jo pasal 64 ayat 1 KUHP;

Menimbang, bahwa selanjutnya Majelis akan mempertimbangkan satu persatu dakwaan Jaksa Penuntut Umum tersebut sebagai berikut :

Menimbang, bahwa unsure-unsur dari dakwaan Kesatu Primair pasal 374 KUHP jo pasal 55 ayat (1) jo pasal 64 ayat (1) KUHP terdiri dari :

- 1 Barang Siapa ;
- 2 Dengan Sengaja;
- 3 Memiliki dengan Melawan Hukum;
- 4 Suatu barang yang sebagian atau seluruhnya kepunyaan orang lain;
- 5 Barang itu dalam tangannya bukan karena kejahatan;
- 6 Dilakukan oleh orang yang memegang barang itu berhubungan dengan pekerjaannya atau jabatannya atau mendapat upah uang.
- 7 Mereka yang melakukan,turut serta melakukan, atau menyuruh melakukan ;
- 8 Dilakukan secara berlanjut ;

Ad.1 Unsur “Barang siapa”;

Menimbang, bahwa yang dimaksud dengan “Barang siapa” menurut pembuat undang-undang adalah orang sebagai suyek hukum yang dapat dipertanggung jawabkan dalam melakukan perbuatan pidana yang dialkukannya, dalam hubungan dengan perkara ni suyek hokum dimaksud adalah terdakwa Mery Anni alias Meri yang sehat jasmani dan rohaninya yang dapat mempertanggung jawabkan perbuatannya, sehingga dengan demikian terdakwa sebagai suyek hukum yang dapat dipertanggung jawabkan atas perbuatannya telah dapat memenuhi terhadap unsure “barang siapa” sebagaimana yang dimaksud oleh undang-undang;

Ad.2 Dengan Sengaja



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Menimbang, menurut memori penjelasan (*Memorie van toelichting*) yang dimaksudkan dengan kesengajaan adalah “menghendaki dan menginsyafi” terjadinya suatu tindakan beserta akibatnya (*willens en wetens veroorzaken van een gevolg*) artinya, seseorang yang melakukan tindakan dengan sengaja harus menghendaki serta menginsyafi tindakan tersebut dan atau akibatnya.;

Bahwa berdasarkan fakta-fakta yang terungkap dipersidangan baik dari keterangan saksi-saksi barang bukti, terungkap fakta dimana berawal ketika terdakwa Mery diangkat menjadi kasir di PTCHAS pada tahun 2011, bahwa kemudian terdakwa menyampaikan kepada Anita Oktaviani jika terdakwa MERY memegang uang kas perusahaan, bagaimana caranya mengeluarkan uang kas dan nantinya uang tersebut dipakai kepentingan pribadi terdakwa, sehingga akhirnya mereka bersepakat membuat kwitansi surat jalan fiktif, yang kemudian diserahkan kepada terdakwa Mery guna diproses lebih lanjut untuk pencairan, bahwa setelah uang kas jalan fiktif tersebut cair terdakwa dan Anita Oktaviani al Okta membagi sama rata uang yang berhasil dicairkan tersebut, bahwa dalam setiap usai mencairkan uang kas jalan fiktif terdakwa dan Anita Oktaviani al Okta uang rata-rata mendapatkan Rp. 2.000.00. per orangnya. Bahwa terdakwa dan Anita Oktaviani al Okta didalam membuat dan mencairkan kwitansi uang jalan tersebut selalu berkomunikasi kapan saat yang tepat untuk membuatnya, jika sitausi tidfak memungkinkan barulah mereka terdakwa menjalankan apa yang sudah mereka sepakati dan rencanakan;

Bahwa terdakwa sadar dan mengetahui apa yang telah mereka sepakati dan rencanakan yakni membuat kwitansi uang jalan dan kemudian mencairkan uang jalan berdasarkan kwitansi fiktif tersebut adalah salah dan suatu perbuatan pidana, bahwa uang jalan yang dicairkan berdasarkan kwitansi fiktif uang jalan tersebut merupakan uang kas perusahaan PT CHAS, bukanlah milik terdakwa, namun justru terdakwa menggunakan kepentingan pribadi;

Menimbang, bahwa adapun terhadap pembelaan panasih hukum terdakwa maupun terdakwa yang disampaikan secara tertulis dipersidangan yang pada pokoknya menyatakan terdakwa tidak terbukti melakukan “kesengajaan” sebagaimana diuraikan dalam dakwaan Jaksa Penuntut Umum tersebut, menurut Majelis Hakim pembelaan tersebut tidak cukup beralasan, oleh karena berdasarkan keterangan saksi-saksi Entop Mustupo Sanadi bin Munahar, E Yaya Sunarya dan Togu Hutapea yang bekerja sebagai sopir di perusahaan PT CHAS tersebut, ternyata pada saat mereka diperlihatkan bukti-bukti surat berupa kwitansi uang kas jalan tidak pernah mengenal bukti tersebut dan tidak pernah bertandatangan di bukti tersebut atau tandatangannya tidak sesuai dengan keadaan sebenarnya serta tidak pernah pula menerima uang sejumlah yang tercantum dalam bukti tersebut dan yang lebih tegas lagi para saksi tersebut tidak pernah melakukan perjalanan / pengiriman barang ke rute sebagaimana dimaksud dalam bukti tersebut;



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Menimbang, bahwa selain daripada itu dalam penyangkalannya terdakwa yang tetap menyatakan terdakwa tidak pernah melakukan perbuatan tersebut, adalah suatu hal yang tidak masuk akal, oleh karena jika perbuatan tersebut hanya dilakukah oleh saksi Anita Oktavinai alais Okta saja jelas hal tersebut sangat tidak mungkin, oleh karena saksi Annita Oktaviani alias Okta hanya bertugas membuat secara administrator bukti kas jalan sedangkan keuangan dipegang oleh kasir in casu terdakwa yang dapat mengeluarkan uang untuk diserahkan kepada sopir-sopir yang mendapat tugas/order untuk melakukan perjalanan pengiriman barang-barang;

Maka unsur “ Dengan Sengaja” ini telah terbukti secara sah dan meyakinkan;

Menimbang, bahwa dari hal-hal yang dipertimbangkan tersebut diatas maka pembelaan penasihat hukum terdakwa maupun terdakwa haruslah ditolak;

Menimbang, bahwa selain daripada itu ternyata dari saksi ade charge yang diajukan dipersidangan dari keterangan yang diberikan tidak dapat mendukung penyangkalan yang dilakukan oleh terdakwa tersebut;

Ad.3 “Memiliki dengan melawan hukum atau hak”;

Menimbang, bahwa berdasarkan fakta-fakta yang terungkap di persidangan baik dari keterangan saksi-saksi, barang bukti, terungkaplah fakta dimana, berawal ketika terdakwa Merry diangkat menjadi kasir di PT CHAS pada tahun 2011, bahwa kemudian terdakwa menyampaikan kepada Anita Oktaviani jika terdakwa memegang uang kas perusahaan, bagaimana caranya mengeluarkan uang kas dan nantinya uang tersebut dipaksi kepentingan terdakwa, sehingga akhirnya mereka bersepakat membuat kwitansi uang kas jalan fiktif. Bahwa Anita Oktaviani yang bertugas sebagai staf operasional membuat kwitansi surat jalan fiktif, yang kemudian diserahkan kepada terdakwa Merry guna diproses lebih lanjut untuk pencairannya. Bahwa setelah uang kas jalan fiktif tersebut cair, mereka terdakwa membagi sama rata uang yang berhasil dicairkan tersebut. Bahwa dalam setiap usai mencairkan uang kas jalan fiktif terdakwa dan Annita Oktaviani alias Okta rata-rata mendapatkan Rp 2.000.000,- per orangnya. Bahwa mereka terdakwa dan annita Oktaviani alias Okta di dalam membuat dan mencairkan kwitansi uang jalan tersebut selalu berkomunikasi kapan saat yang tepat untuk membuatnya, jika situasi tidak memungkinkan maka tidak akan dibuat

dan dicairkan, jika situasi memungkinkan barulah mereka terdakwa menjalankan apa yang sudah mereka sepakati dan rencanakan.

Bahwa berdasarkan fakta-fakta yang terungkap di persidangan dari keterangan saksi-saksi Entop Mustopa, Sanadi Bin Munahar, E Yaya Sunarya, dan Togu Hutapea yang bekerja sebagai



sopir di PT CHAS, bahwa mereka sama sekali tidak pernah menerima, uang jalan sebagaimana nama mereka tercantum dalam kwitansi uang jalan fiktif, tondo tangan dan nama terang pars saksi dipalsukan.

Bahwa berdasarkan fakta-fakta yang terungkap di persidangan terdakwa Mery Anny bersama-sama Anita Oktaviani, Bahwa uang kas jalan yang berhasil dicairkan dibagi rata antara terdakwa Mery dengan t Anita, Bahwa dalam setiap usai mencairkan uang kas jalan fiktif terdakwa dan Anita Oktaviani alias Okta rata-rata, mendapatkan Rp 2.000.000,- *per orangnya*. Bahwa perbuatan terdakwa dilakukan tanpa ijin *dan* sepengetahuan pimpinan PT CHAS. Bahwa akibat perbuatan terdakwa PT CHAS mengalami kerugian sebesar Rp 829.800.000,- dengan perincian sebagai berikut :

- 1 Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif Juni 2012= Rp. 34.345.000,-
 - 2 Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif Juli 2012= Rp. 28.019.000,-
 - 3 Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif Agustus 2012= Rp. 46.735.000,-
 - 4 Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif Septemb 2012= Rp. 51.600.000,-
 - 5 Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif Oktober 2012= Rp. 97.093.000,-
 - 6 Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi Wit Novemb 2012= Rp. 99.198.000,-
 - 7 Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif Desemb 2012= Rp. 106.385.000,-
 - 8 Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif Januad 2013= Rp. 120.746.000,-
 - 9 *Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif* Februari 2013 =Rp. 94.334.000,-
 - 10 Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif Maret 2013= Rp. 93.530.000,-
 - 1 Uumlah uang kas ialan sopir sesuai daftar kwitansi fiktif April 2013 Rp. 57.815.000,-
- (+GRAND TOTAL = Rp. 829.800.00.-

Maka unsur "**Memiliki dengan melawan Hukum atau hak**" ini telah terbukti secara sah dan meyakinkan;

4. Suatu barang yang sebagian atau seluruhnya kepunyaan orang lain;

Menimbang, bahwa berdasarkan fakta-fakta yang terungkap di persidangan baik dari keterangan saksi-saksi, barang bukti, dan keterangan terdakwa, terungkap fakta dimana berawal ketika terdakwa Merry diangkat menjadi kasir di PT CHAS pada tahun 2011, bahwa kemudian terdakwa menyampaikan kepada saksi Anita Oktaviani jika terdakwa Merry memegang uang kas perusahaan, bagaimana caranya mengeluarkan uang kas dan nantinya uang tersebut dipakai kepentingan mereka terdakwa, sehingga akhimya mereka bersepakat membuat kwitansi uang kas jalan fiktif . Bahwa Anita Oktaviani yang *bertugas sebagai staf* operasional membuat kwitansi Surat jalan fiktif, yang kemudian diserahkan kepada terdakwa Mery guns diproses lebih lanjut untuk pencairannya. Bahwa setelah uang kas jalan fiktif tersebut cair, terdakwa dan Annita Oktaviani alias Okta membagi sama rata uang yang berhasil dicairkan tersebut. Bahwa dalam



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

setiap usai mencairkan uang kas jalan fiktif terdakwa dan annita Oktaviani alias Okta rata-rata mendapatkan Rp 2.000.000,- per orangnya. Bahwa terdakwa di dalam membuat dan *mencairkan* kwitansi *uang jalan* tersebut selalu berkomunikasi kapan saat yang tepat untuk membuatnya, jika situasi tidak memungkinkan maka tidak akan dibuat dan dicairkan, jika situasi memungkinkan barulah terdakwa dan annita Oktaviani alias Okta menjalankan apa yang sudah mereka sepakati dan rencanakan.

Bahwa berdasarkan fakta-fakta yang terungkap di persidangan dari keterangan saksi-saksi Entop Mustopa, Sanadi Bin Munahar, E Yaya Sunarya, dan Togu Hutapea yang bekerja sebagai sopir di PT CHAS, bahwa mereka sama sekah tidak pernah menerima uang jalan sebagaimana nama mereka tercantum dalam kwitansi uang jalan fiktif, tanda tangan dan nama terang pars saksi dipalsukan.

Bahwa berdasarkan fakta-fakta yang terungkap di persidangan terdakwa Mery Anny bersama-sama Anita Oktavioni, bahwa uang kas *jalan* yang berhasil dicairkan dibagi rata antara terdakwa Mery dengan saksi Anita Oktobaviani alias Okta, bahwa dalam setiap usai mencairkan uang kas jalan fiktif terdakwa dan anita Oktaviani alias Okta rata-rata mendapatkan Rp 2.000.000,- per orangnya. Bahwa perbuatan terdakwa dilakukan tanpa ijin dan sepengetahuan pimpinan PT CHAS. Bahwa akibat pebuatan terdakwa PT CHAS mengalami *kerugian sebesar Rp 829.800.000,-* dengan perincian sebagai berikut :

1	Jumlah uang kas jalan sesuai daftar kwitansi fiktif Juni 2012= Rp.	
	34.345.000,-	
2	Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif Juli 2012	= Rp.
	28.019.000,-	
3	Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif Agustus 2012	= Rp.
	46.735.000,-	
4	Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif Septemb 2012	= Rp.
	51.600.000,-	
5	Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif Oktober 2012	= Rp.
	97.093.000,-	
6	Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif Novemb 2012	= Rp.
	99.198.000,-	
7	Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif Desemb 2012	= Rp.
	106.385.000,-	
8	Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif Januad 2013	= Rp.
	120.746.000,-	

hal 51 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

9	Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif Februari 2013	= Rp.
	94.334.000,-	
10	Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif Maret 2013	= Rp.
	93.530.000,-	
11	Jumlah uang kas jalan daftar kwitansi fiktif April 2013	
	=Rp57.815.000,- (+)	

GRAND TOTAL =Rp. 829.800.000,-

Bahwa uang kas jalan yang berhasil dicairkan dan dibagi rata antar mereka terdakwa Merry Anny dan Anita tersebut adalah uang kas milik PT Cipta Hasil Sugigarto atau PT CHAS.

Maka unsur " *Suatu Barang yang sebagian atau seluruhnya kepunyaan orang Lain*" ini telah terbukti secara sah dan meyakinkan;

5. Barang itu dalam tangannya bukan karena kejahatan;

Menimbang, bahwa berdasarkan fakta-fakta yang terungkap di persidangan baik dari keterangan saksi-saksi, barang bukti dan keterangan terdakwa, terungkap fakta dimana berawal ketika terdakwa Merry diangkat menjadi kasir di PT CHAS pada tahun 2011, bahwa kemudian terdakwa menyampaikan kepada saksi Anita Oktaviani jika terdakwa Merry memegang uang kas perusahaan, bagaimana caranya mengeluarkan uang kas dan nantinya uang tersebut dipakai kepentingan terdakwa, sehingga akhirnya mereka bersepakat membuat kwitansi uang kas jalan fiktif bahwa Anita Oktaviani yang bertugas sebagai staf operasional membuat kwitansi surat jalan fiktif, yang kemudian diserahkan kepada terdakwa Mery guna diproses lebih lanjut untuk pencairannya. Bahwa setelah uang kas jalan fiktif tersebut cair, terdakwa dan Annita Oktaviani alias Okta membagi sama rata uang yang berhasil dicairkan tersebut. Bahwa dalam setiap usai mencairkan uang kas jalan fiktif terdakwa dan Annita Oktaviani alias Okta rata-rata mendapatkan Rp 2.000.000,- per orangnya. Bahwa mereka terdakwa di dalam membuat dan mencairkan kwitansi uang jalan tersebut selalu berkomunikasi dengan Annita Oktaviani alias Okta kapan saat yang tepat untuk membuatnya, jika situasi tidak memungkinkan maka tidak akan dibuat dan dicairkan, jika situasi memungkinkan barulah terdakwa menjalankan apa yang sudah mereka sepakati dan rencanakan;

Bahwa berdasarkan fakta-fakta yang terungkap di persidangan dari keterangan saksi-saksi Entop Mustopa, Sanadi Bin Munahar, E Yaya Sunarya, dan Togu Hutapea yang bekerja sebagai sopir di PT CHAS, bahwa mereka sama sekali tidak pernah menerima uang jalan sebagaimana nama mereka *tercantum dalam* kwitansi uang jalan fiktif, *tanda tangan dan nama terang* para saksi dipalsukan;

Bahwa saksi Anita Oktaviani yang bertugas sebagai staf operasional PT CHAS sejak tahun 2009 namun sempat mengundurkan diri dan masuk kembali pada bulan Mei 2012 atas referensi



terdakwa Merry, bertugas untuk membuat kwitansi uang jalan para sopir yang *ditugaskan* perusahaan *untuk* melakukan pengiriman ke *suatu* daerah, bahwa setelah dibuatkan kwitansi uang jalan, kwitansi tersebut dimintakan persetujuan kepada saksi Euis Susanti selaku koordinator operasional, setelah setuju kwitansi tersebut diserahkan kepada sopir yang bersangkutan sesuai dengan nama di dalam kwitansi, untuk dimintakan pencairan kepada terdakwa Merry Anny selaku kasir.

Bahwa terdakwa Merry Anny yang bertugas sebagai sebagai kasir *di* PT CHAS sejak tahun 2011 memiliki tugas dan tanggung jawab Memegang uang kas Tunai perusahaan, Melakukan pembayaran atau pengeluaran tunai sesuai kebutuhan (uang makan, uang piket, uang lemburan dll). Membayarkan gaji karyawan, *membayarkan uang kas jalan sopir* , Menyerahkan bukti-bukti pengeluaran untuk diserahkan kepada SITI SOHIBAH guna dilakukan input semua bukti-bukti pengeluaran.

Bahwa saksi Anita Oktaviani yang bertugas sebagai staf operasional membuat kwitansi surat jalan fiktif, yang kemudian diserahkan kepada terdakwa Mery selaku kasir guna diproses lebih lanjut untuk pencairannya. Bahwa setelah uang kas jalan fiktif tersebut cair, terdakwa dan Anita Oktaviani alias Okta membagi sama rata uang yang berhasil dicairkan tersebut;

Matra unsur "*Barang itu dalam tangannya bukan karma kejahatan* " im telah terbukti secara sah dan meyakinkan;

6. Dilakukan oleh orang yang memegang barang itu berhubungan dengan pekerjaannya atau jabatannya atau mendapat upah uang.

Menimbang, berdasarkan fakta-fakta yang terungkap di persidangan baik dari keterangan saksi-saksi, barang bukti dan keterangan terdakwa, terungkap fakta dimana berawal ketika terdakwa Merry diangkat menjadi kasir di PT CHAS pada tahun 2011, bahwa kemudian terdakwa menyampaikan kepada saksi Anita Oktaviani jika terdakwa Merry memegang uang kas perusahaan, bagaimana caranya mengeluarkan uang kas dan nantinya uang tersebut dipakai kepentingan *terdakwa*, *sehingga* akhirnya terdakwa dan saksi Anita Oktaviani alias Okta bersepakat membuat kwitansi uang kas jalan fiktif. Bahwa Anita Oktaviani yang bertugas sebagai staf operasional membuat kwitansi surat jalan fiktif, yang kemudian diserahkan kepada terdakwa Mery guna diproses lebih lanjut untuk pencairannya. Bahwa setelah uang kas jalan fiktif tersebut cair, mereka terdakwa membagi sama rata dengan saksi Anita Oktaviani alias Okta uang yang berhasil dicairkan tersebut. Bahwa dalam setiap usai *mencairkan uang* kas jalan fiktif terdakwa dana Anita Oktaviani alias Okta rata-rata *mendapatkan* Rp 2.000.000,- per orangnya. Bahwa mereka terdakwa di dalam membuat dan mencairkan kwitansi uang jalan tersebut selalu berkomunikasi kapan saat yang tepat untuk membuatnya, jika situasi tidak memungkinkan maka



tidak akan dibuat dan dicairkan, jika situasi memungkinkan barulah mereka terdakwa menjalankan apa yang sudah mereka sepakati dan rencanakan.

Bahwa berdasarkan fakta-fakta yang terungkap di persidangan dari keterangan saksi-saksi Entop Mustopa, Sanadi Bin Munahar, E Yaya Sunarya, dan Togu Hutapea yang bekerja sebagai sopir di PT CHAS, bahwa mereka sama-sama tidak pernah menerima uang jalan sebagaimana nama mereka tercantum dalam kwitansi uang jalan fiktif, tanda tangan dan nama terang para saksi dipalsukan.

Bahwa saudara Anita Oktaviani yang bertugas sebagai staf operasional PT CHAS sejak tahun 2009 namun sempat mengundurkan diri dan masuk kembali pada bulan Mei 2012 atas referensi terdakwa Merry, mendapat upah tiap bulannya dari PT CHAS sebesar Rp 2.750.000,-, bertugas untuk membuat kwitansi uang jalan para sopir yang ditugaskan perusahaan untuk melakukan pengiriman ke suatu daerah, bahwa setelah dibuatkan kwitansi uang jalan, kwitansi tersebut dimintakan persetujuan kepada saksi Euis Susanti selaku koordinator operasional, setelah di acc kwitansi tersebut diserahkan kepada sopir yang bersangkutan sesuai dengan Hama di dalam kwitansi, untuk dimintakan pencairan kepada terdakwa Merry Anny selaku kasir.

Bahwa terdakwa Merry Anny yang bertugas sebagai kasir di PT CHAS sejak tahun 2011 mendapatkan upah tiap bulannya dari PT CHAS sebesar Rp 3.925.000,-, memiliki tugas dan tanggung jawab Memegang uang kas Tunai perusahaan, Melakukan pembayaran atau pengeluaran tunai sesuai kebutuhan (uang makan, uang piket, uang lemburan dll), Membayarkan gaji karyawan, **memboyorkan uang kas jalan sopir**, Menyerahkan buk-bukti pengeluaran untuk diserahkan kepada SITI SOHIBAH guna dilakukan input semua bukti-bukti pengeluaran.

Bahwa Anita Oktaviani yang bertugas sebagai staf operasional membuat kwitansi surat jalan fiktif, yang kemudian diserahkan kepada terdakwa Merry selaku kasir guna diproses lebih lanjut untuk pencairannya. Bahwa setelah uang kas jalan fiktif tersebut cair, mereka terdakwa membagi sama rata uang yang berhasil dicairkan tersebut

Maka unsur "**Dilakukan oleh orang yang memegang barang itu berhubungan dengan pekerjaannya atau jabatannya atau mendapat upah uang.**" ini telah terbukti secara sah dan meyakinkan;

7. Mereka yang melakukan, turut serta melakukan, atau menyuruh melakukan.

Berdasarkan fakta-fakta yang terungkap di persidangan baik dari keterangan saksi-saksi, surat, barang bukti, petunjuk terungkap fakta dimana berawal ketika terdakwa Merry diangkat menjadi kasir di PT CHAS pada tahun 2011, bahwa kemudian terdakwa menyampaikan kepada terdakwa Anita Oktaviani (dilakukan penuntutan tersendiri) jika terdakwa Merry memegang uang kas perusahaan, bagaimana caranya mengehinikan uang 'kas dan nantinya uang tersebut dipakai



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

kepentingan mereka terdakwa, sehingga akhirnya mereka bersepakat membuat kwitansi uang kas jalan fktif. Bahwa Anita Oktaviani yang bertugas sebagai staf operasional membuat kwitansi surat jalan fiktif, yang kemudian diserahkan kepada terdakwa Mery guna diproses lebih lanjut untuk pencairannya. Bahwa setelah uang kas jalan fiktif tersebut cair, mereka terdakwa membagi sama rata uang yang berhasil dicairkan tersebut. Bahwa dalam setiap usai mencairkan uang kas jalan fiktif mereka terdakwa rata-rata mendapatkan Rp 2.000.000,- per orangnya. Bahwa mereka terdakwa di dalam membuat dan mencairkan kwitansi uang jalan tersebut selalu berkomunikasi kapan saat yang tepat untuk membuatnya, jika situasi tidak memungkinkan maka tidak akan dibuat dan dicairkan, jika situasi memungkinkan barulah mereka terdakwa menjalankan apa yang sudah mereka sepakati dan rencanakan.

Bahwa berdasarkan fakta-fakta yang terungkap di persidangan dari keterangan saksi-saksi Entop Mustopa, Sanadi Bin Munahar, E Yaya Sunarya, dan Togu Hutapea yang bekerja sebagai sopir di PT CHAS, bahwa mereka sama sekali tidak pernah menerima uang jalan sebagaimana nama mereka tercantum dalam kwitansi uang jalan fiktif, tanda tangan dan nama terang para saksi dipalsukan terdakwa.

Maka unsur " Mereka yang melakukan, turut serta melakukan, atau menyuruh melakukan ini telah terbukti secara sah dan meyakinkan

8. Dilakukan secara berlanjut;

Berdasarkan fakta-fakta yang terungkap di persidangan baik dari keterangan saksi-saksi, barang bukti, petunjuk dan keterangan terdakwa, terungkap fakta dimana berawal ketika terdakwa Merry diangkat menjadi kasir di PT CHAS pada tahun 2011, bahwa kemudian terdakwa menyampaikan kepada terdakwa Anita Oktaviani (dilakukan penuntutan tersendiri) jika terdakwa Merry memegang uang kas perusahaan, bagaimana caranya mengeluarkan uang kas dan nantinya uang tersebut dipakai kepentingan mereka terdakwa, sehingga akhirnya mereka bersepakat membuat kwitansi uang kas jalan fiktif Bahwa Anita Oktaviani yang bertugas sebagai staf operasional membuat kwitansi surat jalan fiktif, yang kemudian diserahkan kepada terdakwa Mery guna diproses lebih lanjut untuk pencairannya. Bahwa setelah uang kas jalan fiktif tersebut cair, mereka terdakwa membagi sama rata uang yang berhasil dicairkan tersebut. Bahwa dalam setiap usai mencairkan uang kas jalan fiktif mereka terdakwa rata-rata mendapatkan Rp 2.000.000,- per orangnya. Bahwa mereka terdakwa di dalam membuat dan mencairkan kwitansi uang jalan tersebut selalu berkomunikasi kapan saat yang tepat untuk membuatnya, jika situasi tidak memungkinkan maka tidak akan dibuat dan dicairkan, jika situasi memungkinkan barulah mereka terdakwa menjalankan apa yang sudah mereka sepakati dan rencanakan.

hal 55 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Bahwa berdasarkan fakta-fakta yang terungkap di persidangan dari keterangan saksi-saksi Entop Mustopa, Sanadi Bin Munahar, E Yaya Sunarya, dan Togu Hutapea yang bekerja sebagai sopir di PT CHAS, bahwa mereka sama sekali tidak pernah menerima uang jalan sebagaimana nama mereka tercantum dalam kwitansi uang jalan fiktif, tanda tangan dan nama terang saksi dipalsukan terdakwa.

Bahwa berdasarkan fakta-fakta yang terungkap di persidangan terdakwa Merry Anny bersama-sama Anita Oktaviani (dilakukan penuntutan tersendiri) melakukan secara berulang. Bahwa mereka terdakwa membuat dan mencairkan Jiang kas jalan tersebut sejak Juni 2012 hingga April 2013;

Maka unsur "**Dilakukan secara berlanjut**" ini telah terbukti secara sah dan meyakinkan;

Menimbang, bahwa berdasarkan pertimbangan-pertimbangan yang telah diuraikan di atas, Majelis hakim berpendapat bahwa terdakwa telah terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan perbuatan pidana sebagaimana yang didawakan dalam dakwaan primair, sehingga kepada terdakwa harus dijatuhi pidana sesuai dengan kesalahan yang dilakukannya;

Menimbang, bahwa oleh karena dakwaan primair telah terpenuhi pada diri terdakwa, maka terhadap dakwaan subsidair tidak perlu dipertimbangkan;

Menimbang, bahwa sebelum Majelis Hakim menjatuhkan pidana kepada Terdakwa, maka perlu terlebih dahulu mempertimbangkan hal-hal yang dapat memberatkan maupun meringankan pada diri Terdakwa, yaitu:

Hal-hal yang memberatkan :

- Perbuatan terdakwa merugikan orang lain ;
- Terdakwa berbelit-belit ;

Hal-hal yang meringankan :

- Terdakwa masih muda dan belum pernah dihukum ;

Menimbang, bahwa setelah memperhatikan dan mempertimbangkan hal-hal yang tersebut di atas, Majelis Hakim berpendapat hukuman yang dijatuhkan kepada Terdakwa sebagaimana tercantum dalam amar putusan di bawah ini adalah adil dan setimpal dengan kesalahan Terdakwa;

Menimbang, bahwa oleh karena Terdakwa dalam perkara ini telah ditahan dan Majelis Hakim tidak melihat adanya alasan yang cukup dan mendesak untuk mengeluarkan Terdakwa dari tahanan, maka berdasarkan ketentuan pasal 193 ayat (2) huruf b KUHAP, Terdakwa dinyatakan tetap berada dalam tahanan;

Menimbang, bahwa oleh karena Terdakwa telah ditahan secara sah, maka berdasarkan pasal 33 ayat (1) KUHP jo. pasal 22 ayat (4) KUHAP, Majelis menetapkan waktu selama Terdakwa berada



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

dalam tahanan sebelum putusan dalam perkara ini berkekuatan hukum tetap akan dikurangkan seluruhnya dari pidana yang dijatuhkan;

Menimbang, bahwa dikarenakan Terdakwa dijatuhi pidana, maka harus dibebani untuk membayar biaya perkara;

Memperhatikan dan mengingat akan Undang-Undang Nomor 4 Tahun 2004 tentang Kekuasaan Kehakiman, Undang-Undang Nomor 2 Tahun 1986 tentang Peradilan Umum sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Nomor 8 Tahun 2004, pasal 197 ayat (1) KUHAP dan peraturan perundang-undangan yang berkaitan dengan perkara ini ;

Memperhatikan akan pasal-pasal dari Undang-undang yang bersangkutan;

MENGADILI :

- 1 Menyatakan Terdakwa **Mery Anny alias Meri** telah terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan tindak pidana "**penggelapan dalam jabatan**";
- 2 Menjatuhkan pidana oleh karena itu terhadap Terdakwa dengan **pidana penjara selama 1 (satu) tahun dan 5 (lima) bulan ;**
- 3 Menetapkan masa penahanan yang telah dijalani oleh Terdakwa dikurangkan seluruhnya dari pidana yang dijatuhkan;
- 4 Memerintahkan agar Terdakwa tetap berada dalam tahanan;
- 5 Menetapkan barang bukti berupa :
 - 11 (sebelas) bendel kwitansi kas jalan sopir fiktif dari tanggal 2 Juni 2012 s/d tanggal 15 April 2013;
 - 11 (sebelas) bendel BKK (bukti kas keluar) sebagai bukti pengeluaran uang kas jalan sopir sebesar Rp. 829.800.000.- (delapan ratus dua puluh sembilan juta delapan ratus ribu rupiah) dari tanggal 2 Juni 2012 sampai dengan tanggal 15 April 2013;
 - 11(sebelas) lembar rekapitulasi kas jalan sopir fiktif dari tanggal 2 Juni 2012 sampai dengan tanggal 15 April 2013;
 - 1 (satu) unit handphone blackberry warna putih type curve 9320;
 - 1 (satu) unit handphone blackberry warna hitam tipe Monza 9860;
 - 1 (satu) lembar kwitansi pembayaran dua buah kaca mata tertanggal 5 Desember 2012;
 - 3 (tiga) lembar slip transfer BCA an Sri Harini tanggal 26 September 2012;
 - 1 (satu) lembar surat pernyataan yang dibuat tulisan tangan diatas materai dan ditandatangani oleh Anita Oktaviani;
 - Uang tunai sisa hasil kejahatan sebesar Rp. 10.000.000.- (sepuluh juta rupiah);
Dipergunakan dalam perkara atas Nama Anita Oktaviani alias Okta;
- 6 Membebaskan kepada Terdakwa untuk membayar biaya perkara sebesar Rp 5.000,- (lima ribu rupiah);

hal 57 dari 58 pts 923/Pid.B/2013/PN Jkt.Ut



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia
putusan.mahkamahagung.go.id

Demikianlah diputuskan dalam rapat musyawarah Majelis Hakim Pengadilan Negeri Jakarta Utara, pada hari : **Kamis tanggal 10 Oktober 2013** oleh kami : R. ANTON WIDYOPRIYONO,S.H.M.H sebagai Hakim Ketua Majelis. PURWANTO, S.H dan EKO SUSANTO,SH masing-masing sebagai Hakim Anggota, putusan mana diucapkan dalam sidang yang terbuka untuk umum pada hari **Kamis tanggal 17 Oktober 2013** oleh Hakim Ketua, didampingi Hakim-Hakim Anggota: PURWANTO,S.H dan EKO SUSANTO,SH serta dibantu oleh CHANDRA WISHAN, S.H. Panitera Pengganti dengan dihadiri oleh AMRI KURNIAWAN ,SH. Penuntut Umum pada Kejaksaan Negeri Jakarta Utara serta Terdakwa dan Penasihat Hukumnya..-

Hakim Anggota,

Hakim Ketua,

PURWANTO,SH

R. ANTON WIDYOPRIYONO,SH,MH

EKO SUSANTO,SH

Panitera Pengganti,

CHANDRA WISHAN,SH