

**PENULISAN HUKUM
(SKRIPSI)**

**PELAKSANAAN PENGAWASAN DAN PENINDAKAN TERHADAP
TINDAK PIDANA PELANGGARAN KEPABEANAN OLEH
DIREKTORAT JENDERAL BEA DAN CUKAI JAKARTA**



**Disusun dan Diajukan Untuk Melengkapi Syarat-syarat
Guna Memperoleh Derajat Sarjana dalam Ilmu Hukum
Pada Fakultas Hukum Universitas Sebelas Maret
Surakarta**

Oleh :

IRENE JUITANIA

NIM. E.0098129

**FAKULTAS HUKUM
UNIVERSITAS SEBELAS MARET
SURAKARTA**

2002

PERSETUJUAN



Disetujui Untuk Dipertahankan

Dosen Pembimbing

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Winarno Budyatmojo', is written over the printed name.

Winarno Budyatmojo, SH, MS

NIP.131 658 559

PENGESAHAN

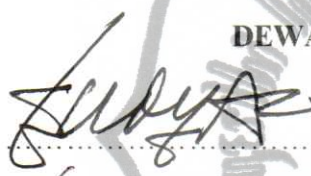
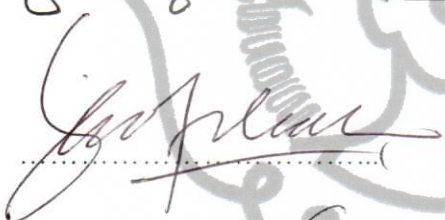
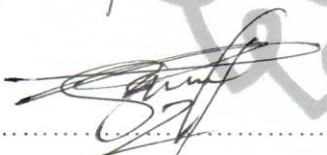
Penulisan Hukum ini telah diterima dan disahkan oleh
Dewan Penguji Penulisan Hukum Fakultas Hukum
Universitas Sebelas Maret Surakarta

Pada

Hari : Selasa

Tanggal : 5 Nopember 2002

DEWAN PENGUJI

1.  (Winarno Budyatmojo, SH,MS)
Ketua
2.  (Rofikah, SH)
Sekretaris
3.  (R. Ginting, SH. MH)
Anggota

Mengetahui

DEKAN




SUNARNO DANUSASTRO, SH.

DEKAN
FAKULTAS HUKUM

NIP.130 516 359

MOTTO

“ORA ET LABORA”

“Takut akan Tuhan adalah permulaan pengetahuan...”

(Amsal 1 : 7)

“Percayalah kepada Tuhan dengan segenap hatimu, dan janganlah bersandar kepada pengertianmu sendiri.”

(Amsal 3:5)

“The future belongs to those who believe in the beauty of their dreams.”

- Eleanor Roosevelt -

*“There is nothing hard and impossible in this world
if we would just believe and act.
When There is a will there is a way.”*

PERSEMBAHAN



*Karya ini ku persembahkan
kepada:
Keluarga tercinta, Best Friends,
dan Almamater*

KATA PENGANTAR

Puji syukur dan kemuliaan penulis panjatkan kepada Allah Bapa di surga, oleh karena kasih karunia-Nya penulis dapat menyelesaikan penulisan hukum ini. *My praise and my worship to God for His great blessing.*

Adapun penulisan hukum ini berjudul “PELAKSANAAN PENGAWASAN DAN PENINDAKAN TERHADAP TINDAK PIDANA PELANGGARAN KEPABEANAN OLEH DIREKTORAT JENDRAL BEA DAN CUKAI JAKARTA”.

Selama penyusunan penulisan hukum ini, sejak awal sampai akhir penulis tidak terlepas dari bantuan dan bimbingan dari berbagai pihak. Oleh karena itu, dalam kesempatan ini, dengan terselesaikannya penulisan hukum ini, penyusun ingin menyampaikan ucapan terima kasih kepada:

1. Bapak H. Soenarno Danusastro, SH., selaku Dekan Fakultas Hukum Universitas Sebelas Maret Surakarta.
2. Bapak Winarno B, SH. MS., selaku Kepala Bagian Hukum Pidana Fakultas Hukum Universitas Sebelas Maret Surakarta dan sekaligus sebagai dosen pembimbing yang telah memberikan bimbingan selama penyusun menyusun penulisan hukum ini dengan sabar dan teliti.
3. Ibu M. Magdalina, SH., selaku Pembimbing Akademik yang telah memberikan bimbingan bagi mahasiswa di Fakultas Hukum Universitas Sebelas Maret Surakarta.
4. Seluruh staf dosen dan karyawan-karyawan di lingkungan Fakultas Hukum Universitas Sebelas Maret Surakarta.
5. Bapak Edi Setio, selaku Kepala Bidang Pencegahan dan Penyidikan Kantor Wilayah IV Direktorat Jendral Bea dan Cukai Jakarta.
6. Mas Baroto dan Mas Didi serta seluruh staf Bidang Pencegahan dan Penyidikan Kanwil IV Direktorat Jendral Bea dan Cukai Jakarta.
7. Mommy dan Papi yang ‘pengertian’, *thank's for all support, it's not end of the line but hope this would be a great start! Ga kerasa ya udah jadi sarjana...*

8. Tante Dina (Ayo kapan nih kita ke Singapura?), Mas Bonnie dan Inet, Adek Rannie (*wei.. ni hao ma?*), Tan In & Om Gun (*makasih ya buat doanya!*), Yangtie dan Yangkung *with the whole family (thank's for all help from the beginning)*, Ompung dan 'keluarga besar'.
9. Gedangan Permai AA1 Solo Baru : Om dan Tante '*my second parents in Solo*' (Tante, bagaimana kabar forum jam sebelasnya?), Om Ike (*makasih buat Solo – Jakarta – Bandung ya Om!*), Mbok Yah dan Mbak Suk (*maaf ya suka ngrepotin!*).
10. *Go Go Spice Girls* : Putri 'Utie' Kartini Sari (*Makasih ya Tie udah nemenin susah seneng gue di Solo!*), Renny Ryana (*I'm gonna miss you an Pey!*), Fita Kusumastuti (Kapan nih bisa *kuchi-kuchi hota hdi lagi?*), Denada Tanjung Rizka (Kalau lihat asinan pasti ingat kamu!), Martaria Judith (*temen nginep di Utie's*).
11. *Live on Atomic Kitten* : Eny Rahmawati (*gimana kalo Bandung jadi agenda tahunan ?*), Dessy Damayanti (*miss your 'dimari' already !*), Delia (*makasih ya mau anter jemput gue !*).
12. Anak-anak Lobby '98: Yosa, Anto, Danang, Agung, Arie, Mpe, Aldo, Heiho, Ngacir, Adhit Lamban, Adhit Bau, Ari "becak", Sigit 'vespa', Rofiq, Sigit 'Delik', Sigit 'Gova', Wuwuh, Toto, Galih, Bram, Kuncoro, Glen, Pak Dodi, Elien, Binda, Ira, Anna, *all of 98ers thank's for colloring my days in campus !*.
13. Best friends: Ito (*thank's for being there for me !*), Jenkiez (*the world wouldn't be the same without you !*), Puspa, Redinal (*makasih buat buku-buku dan copiannya !*), Debbie (*'tembok ratapan' gue, hehe... thank's berat !*), Icha (*kalo lagi bete tinggal pencet 7701231 !*), Maya (*my cheerleader! Hidup argolawu hehehe...*)
14. Adri... (*rasa coklatnya ga abis-abis loh! Minta lagi boleh ga? Hehe...*)
15. Adithya Edo (*kapan nih masak-masak bareng ?*), Didit (*thank's for the spirit !*)
16. Teri, Adhidoyo, Seno (*makasih ya buat semuanya ! For fun, crazy time, and for all, thank's a lot !*).
17. Senior-senior '95: Kiki '*My bro*', Mas Anto (*makasih buat bantuannya dari awal mas !*), Chiko, Fahmi, Arief dkk., *kakak-kakak funky boy !*.

18. Penghuni 'Kusuma Murti': Irma (*best pals, looking forward to corporate with you like this time again !*), Anna (*tetangga, sori ya suka ngrepotin !*), Dinar (*ex neighbour, where you at ?*), Ria, Tyas dan Ningsih, Icha, Tari, Mira, Lili, 'Ii, Intan, Nina, Mba' Ade, *maksih buat semangatnya tiap hari, I'm gonna miss u all girls !*.
19. Dan terima kasih juga kepada berbagai pihak yang telah membantu namun tidak dapat penulis sebutkan satu per satu.

Penulis mengakui dan menyadari bahwa dalam penulisan skripsi ini penulis telah berusaha dengan sungguh-sungguh, namun hasilnya masih jauh dari sempurna karena keterbatasan kemampuan penulis, karena itu penulis akan menerima dengan hati terbuka untuk masukan saran dan kritik yang membangun.

Surakarta, Oktober 2002

Penulis

Irene Juitania

DAFTAR ISI

	Halaman
HALAMAN JUDUL	i
HALAMAN PERSETUJUAN	ii
HALAMAN PENGESAHAN	iii
HALAMAN MOTTO	iv
PERSEMBAHAN	v
KATA PENGANTAR	vi
DAFTAR ISI	ix
ABSTRAK	xii
BAB I PENDAHULUAN	
A. Latar Belakang Masalah	1
B. Perumusan Masalah	7
C. Tujuan Penelitian	7
D. Manfaat Penelitian	8
E. Metode Penelitian	9
F. Sistematika Skripsi	13
BAB II TINJAUAN PUSTAKA	
I. KERANGKA TEORI	17
A. Tinjauan Umum Mengenai Tindak Pidana	17
B. Tinjauan Umum tentang Tindak Pidana Pelanggaran Kepabeanaan	23
1. Pengertian Tindak Pidana Penyelundupan dan Tindak Pidana Pelanggaran Kepabeanaan	23
a. Pengertian Tindak Pidana Penyelundupan	23
b. Pengertian Tindak Pidana Pelanggaran Kepabeanaan	26
2. Faktor-faktor yang Menimbulkan Tindak Pidana Penyelundupan	27
3. Dampak yang Ditimbulkan Akibat Adanya Tindak Pidana Penyelundupan	31
C. Pengawasan Direktorat Jendral Bea dan Cukai	35

1. Tinjauan Umum Tentang Pengawasan Dirjen Bea dan Cukai	35
a. Pengawasan Pabean	35
b. Mekanisme Pengawasan	36
2. Pengertian Umum tentang Impor dan Ekspor	37
a. Pengertian Kegiatan Impor dan Ekspor	37
b. Pengertian Dokumen Impor dan Dokumen Ekspor	38
3. Tata Laksana Kepabeanan Di Bidang Impor dan Ekspor	39
a. Tata Laksana Kepabeanan Di Bidang Impor	39
b. Tata Laksana Kepabeanan Di Bidang Ekspor	50
D. Peranan Direktorat Jendral Bea dan Cukai Dalam Penindakan Terhadap Tindak Pidana Pelanggaran Kepabeanan	58
1. Tugas dan Fungsi Dirjen Bea Cukai	58
2. Hubungan Dirjen Bea Cukai dengan Instansi lain	60
E. Sanksi Pidana dalam Tindak Pidana Pelanggaran Kepabeanan	61
1. Sanksi Pidana	61
2. Denda Administrasi	65
II. KERANGKA PEMIKIRAN	67

BAB III HASIL PENELITIAN DAN PEMBAHASAN

A. Pelaksanaan Pengawasan Direktorat Jendral Bea dan Cukai Terhadap Tindak Pidana Pelanggaran Kepabeanan	71
1. Susunan Organisasi dan Tata Kerja Kantor Wilayah IV Direktorat Jendral Bea dan Cukai	71
1.a. Kedudukan, Tugas dan Fungsi Kantor Wilayah Jendral Bea dan Cukai	71
1.b. Susunan Organisasi Kantor Wilayah IV Direktorat Jendral Bea dan Cukai	74
2. Mekanisme Pengawasan, Verifikasi dan Auditing	84
2.a. Mekanisme Pengawasan	84

2.b. Verifikasi	85
2.c. Auditing	86
3. Barang-barang Impor dan Ekspor Dibawah Pengawasan Dirjen Bea dan Cukai	88
3.a. Barang Diatur Tata Niaga Impornya dan Jenis Barang Yang Dilarang Impor	88
3.b. Barang Yang Diatur Ekspornya, Diawasi Ekspornya dan Dilarang Ekspornya	91
4. Analisa Pengawasan Direktorat Jendral Bea dan Cukai Terhadap Tindak Pidana Pelanggaran Kepabeanan	94
B. Langkah Penindakan Terhadap Tindak Pidana Pelanggaran Kepabeanan Barang Elektronik Oleh Direktorat Jendral Bea Cukai	95
1. Pelaksanaan Penyidikan Terhadap Terjadinya Tindak Pidana Pelanggaran Kepabeanan Oleh Direktorat Jendral Bea dan Cukai	97
2. Penuntutan Perkara Oleh Kejaksaan Negeri dan Penjatuhan Putusan Oleh Pengadilan Negeri Jakarta Utara	120
3. Analisa Penindakan Terhadap Tindak Pidana Pelanggaran Kepabeanan Barang Elektronik Oleh Direktorat Jendral Bea dan Cukai	123
C. Hambatan-Hambatan Dalam Pelaksanaan dan Penindakan Pelanggaran Kepabeanan yang Dihadapi Oleh Direktorat Jendral Bea dan Cukai	125
BAB IV PENUTUP	
A. Kesimpulan	129
B. Saran-saran	131
DAFTAR PUSTAKA	
LAMPIRAN	

ABSTRAK

IRENE JUITANIA, E0098129, PELAKSANAAN PENGAWASAN DAN PENINDAKAN TERHADAP TINDAK PIDANA PELANGGARAN KEPABEANAN OLEH DIREKTORAT JENDRAL BEA DAN CUKAI JAKARTA, Fakultas Hukum Universitas Sebelas Maret Surakarta. Skripsi. 2002

Tujuan dari penelitian ini yaitu untuk mengetahui proses pengawasan dan langkah penindakan terhadap tindak pidana pelanggaran kepabeanan barang elektronik oleh Direktorat Jendral Bea Cukai Jakarta, serta untuk mendapatkan keterangan dan fakta mengenai permasalahan atau hambatan-hambatan yang dihadapi Direktorat Jendral Bea Cukai dalam pelaksanaan pengawasan dan penindakan tersebut.

Penelitian ini mengambil lokasi di wilayah Jakarta Utara dengan obyek penelitian adalah Direktorat Jendral Bea Cukai Kantor Wilayah IV Jakarta. Penelitian ini merupakan penelitian jenis deskriptif kualitatif, sedangkan ditinjau dari tujuannya penelitian ini merupakan penelitian empiris (nondoktrinal). Di dalam penelitian ini, penulis menggunakan dua jenis data, yaitu : data primer dan data sekunder. Teknik pengumpulan data dalam penelitian ini dilakukan dengan wawancara dan studi pustaka, sedangkan teknik analisa datanya penulis menggunakan analisa kualitatif model interaktif.

Bedasarkan hasil penelitian di Direktorat Jendral Bea dan Cukai Kantor Wilayah IV Jakarta, dapat diambil tiga buah kesimpulan dalam hal pelaksanaan pengawasan dan penindakan terhadap tindak pidana pelanggaran kepabeanan barang elektornik, yaitu pertama pengawasan dilakukan melalui kantor-kantor wilayah yang tersebar pada beberapa daerah dan pelabuhan di Indonesia menurut kedudukan, fungsi dan tugas masing-masing bagian dalam organisasi Kantor Wilayah Direktorat Jendral Bea Cukai tersebut (sebagaimana diatur di dalam Keputusan Menteri No. 444/KMK.01/2001), dimana pengawasan terhadap arus impor maupun ekspor dilakukan dalam 3 fase, yaitu pengawasan setelah proses pelayanan. Kedua, langkah penindakan Dirjen Bea Cukai terhadap tindak pidana pelanggaran kepabeanan yang dilakukan berdasarkan kewenangan yang dimiliki oleh Dirjen Bea Cukai sebagai penyidik, sesuai dengan Pasal 112 UU No. 10 Tahun 1995 tentang kepabeanan. Dan kesimpulan ketiga hambatan-hambatan yang dialami Dirjen Bea Cukai dalam pelaksanaan pengawasan dan penindakan terhadap tindak pidana pelanggaran kepabeanan, antara lain meliputi: sarana dan prasarana kerja yang belum memadai, ketidakseragaman dalam penafsiran peraturan-peraturan menimbulkan kesimpangsiuran pengertian antara instansi, kurangnya partisipasi masyarakat, dan adanya pihak-pihak tertentu di lingkungan dalam Dirjen Bea Cukai itu sendiri yang turut "membantu" aksi delik pelanggaran kepabeanan tersebut.