ABSTRAK

SIDKIA CAHYA FIRDAUSYI, 126101212129, Analisis Yuridis Penyalahgunaan Dana Sosial Oleh Yayasan Dalam Perspektif Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2004 Tentang Yayasan Dan Hukum Islam (Studi Kasus Pada Yayasan ACT), Program Studi Hukum Ekonomi Syariah, Universitas Islam Negeri Sayyid Ali Rahmatullah Tulungagung, 2025, Pembimbing : Hiba Fajarwati, L.LM.

Kata Kunci: Dana Sosial, Yayasan, Hukum Islam, Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2004.

Penelitian ini dilatarbelakangi oleh semakin banyaknya aktivitas yang memberikan manfaat seperti berdonasi. Donasi menjadi salah satu kegiatan yang membantu untuk meningkatkan kesejahteraan sosial. Donasi ini pada umumnya dikelola oleh lembaga nirlaba seperti yayasan. Namun, dalam praktinya terdapat berbagai kasus penyelewengan dana sosial oleh oknum dalam yayasan, salah satunya yang terjadi pada Yayasan ACT. Penyelewengan dana ini tidak hanya mengkhianati amanah yang diberikan oleh masyarakat, tetapi juga melanggar hukum positif dan prinsip dasar dalam ajaran Islam, khususnya terkait dengan kejujuran dan amanah dalam mengelola dana umat. Dalam konteks hukum nasional, yayasan diatur oleh Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2001 jo. Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2004, yang mengatur secara jelas mekanisme pengelolaan dana serta pertanggungjawaban yayasan. Penelitian ini bertujuan untuk menganalisis penyalahgunaan dana sosial oleh Yayasan ACT dalam perspektif Hukum Islam dan Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2004, serta mengkaji implikasi hukumnya.

Rumusan masalah dalam penelitian ini adalah : 1) Bagaimana analisis kasus penyalahgunaan dana sosial oleh Yayasan ACT dalam Undang-Undang Nomor 28 tahun 2004?, 2) Bagaimana analisis kasus penyalahgunaan dana sosial oleh Yayasan ACT dalam perspektif Hukum Islam?

Tujuan dari penelitian ini diharapkan mampu memberi sumbangsih keilmuan tentang : 1) Kasus penyalahgunaan dana sosial oleh Yayasan ACT dalam Undang-Undang Nomor 28 tahun 2004, 2) Kasus penyalahgunaan dana sosial oleh Yayasan ACT dalam perspektif Hukum Islam

Penelitian yang digunakan adalah penelitian yuridis normatif. Berdasarkan cara pengumpulan datanya, penelitian ini tergolong dalam kategori penelitian kepustakaan karena dilakukan dengan menganalisis berbagai literatur seperti jurnal, makalah, buku referensi, dan tulisan lain yang berkaitan dengan tema yang diteliti. Pendekatan yang diterapkan dalam penelitian ini adalah pendekatan yuridis normatif, pendekatan perundang-undangan, dan pendekatan kasus.

Berdasarkan dari hasil pembahasan dalam penelitian ini maka dapat disimpulkan : 1) Kasus penyalahgunaan dana sosial oleh Yayasan ACT melanggar Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2004, khususnya Pasal 1 ayat (1), Pasal 5 ayat (1), dan Pasal 5 ayat (2), serta dikategorikan sebagai tindak pidana sesuai Pasal 70 UU Yayasan yang berakibat Ketua Pembina, Anggota Pembina, dan Ketua Pengurus Yayasan ACT periode 2019-2022 dijatuhi hukuman penjara selama tiga tahun, operasional yayasan dihentikan sementara, izin pengumpulan dana dicabut oleh Kementerian Sosial, dan sekitar 300 rekening milik yayasan dibekukan oleh PPATK. 2) Kasus penyalahgunaan dana sosial dalam hukum Islam dianggap sebagai pelanggaran yang serius. Dalam pidana Islam, penyalahgunaan dana dikategorikan sebagai Jarimah takzir atau pelanggaran yang hukumannya tidak ditentukan secara spesifik dalam Al-Qur'an atau hadis. Sedangkan dalam perspektif maqashid syariah, penyalahgunaan dana sosial melanggar prinsip maqashid syariah yang bertentangan dengan prinsip kesejahteraan umum, dan keadilan sosial yang menjadi tujuan utama hukum Islam.

ABSTRACT

SIDKIA CAHYA FIRDAUSYI, 126101212129, Juridical Analysis of Misuse of Social Funds by Foundations in the Perspective of Law Number 28 of 2004 concerning Foundations and Islamic Law (Case Study on ACT Foundation), Sharia Economic Law Study Program, Sayyid Ali Rahmatullah State Islamic University Tulungagung, 2025, Supervisor: Hiba Fajarwati, L.LM.

Keywords: Social Fund, Foundation, Islamic Law, Law Number 28 of 2004.

This research is motivated by the increasing number of activities that provide benefits such as donation. Donation is one of the activities that help to improve social welfare. These donations are generally managed by non-profit organizations such as foundations. However, in practice there are various cases of misappropriation of social funds by individuals in the foundation, one of which occurred at the ACT Foundation. This misappropriation of funds not only betrays the trust given by the community, but also violates positive law and basic principles in Islamic teachings, especially related to honesty and trustworthiness in managing people's funds. In the context of national law, foundations are regulated by Law Number 16 of 2001 jo. Law Number 28 of 2004, which clearly regulates the mechanism of fund management and accountability of foundations. This study aims to analyze the misuse of social funds by the ACT Foundation in the perspective of Islamic Law and Law Number 28 of 2004, and examine its legal implications.

The problem formulations in this study are: 1) How is the analysis of cases of misuse of social funds by the ACT Foundation in Law Number 28 of 2004?, 2) How is the analysis of the case of misuse of social funds by the ACT Foundation in the perspective of Islamic Law?

The purpose of this research is expected to be able to provide scientific contributions about: 1) The case of misuse of social funds by the ACT Foundation in Law Number 28 of 2004, 2) The case of misuse of social funds by ACT Foundation in the perspective of Islamic Law

The research used is normative juridical research. Based on the data collection method, this research is classified as library research because it is conducted by analyzing various literatures such as journals, papers, reference books, and other writings related to the theme under study. The approaches applied in this research are normative juridical approach, statutory approach, and case approach.

Based on the results of the discussion in this study, it can be concluded: 1) The case of misuse of social funds by the ACT Foundation violates Law Number 28 of 2004, especially Article 1 paragraph (1), Article 5 paragraph (1), and Article 5 paragraph (2), and is categorized as a criminal offense according to Article 70 of the Foundation Law which resulted in the Chairperson of the Trustees, Members of

the Trustees, and the Chairperson of the ACT Foundation Management for the 2019-2022 period being sentenced to imprisonment for three years, the foundation's operations were temporarily suspended, the license to collect funds was revoked by the Ministry of Social Affairs, and around 300 accounts belonging to the foundation were frozen by PPATK. 2) The case of misuse of social funds in Islamic law is considered a serious offense. In Islamic criminal law, misuse of funds is categorized as Jarimah takzir or an offense whose punishment is not specifically determined in the Qur'an or hadith. While in the perspective of maqashid sharia, misuse of social funds violates the principles of maqashid sharia which contradict the principles of public welfare, and social justice which are the main objectives of Islamic law.

الملخص

صدقية كاهيا فيرداوسي،٩٢١٢١٢١٠١٦٢١ ، التحليل الفقهي لإساءة استخدام الأموال الاجتماعية من قبل المؤسسات في منظور القانون رقم ٨٢ لعام ٤٠٠٢ بشأن المؤسسات والشريعة الإسلامية (دراسة حالة عن مؤسسة أكت)، برنامج دراسة القانون الاقتصادي الشرعي، جامعة سيد علي رحمة الله الإسلامية الحكومية تولونغاغونغ، ٥٢٠٢، المشرف: هبة فجرواتي، ل. ل. م.

لكلمات المفتاحية: الصندوق الاجتماعي، المؤسسة، الشريعة الإسلامية، القانون رقم ٨٢ لعام ٤٠٠٢

الدافع وراء هذا البحث هو تزايد عدد الأنشطة التي تقدم فوائد مثل التبرع. التبرع هو أحد الأنشطة التي تساعد على تحسين الرعاية الاجتماعية. وتدار هذه التبرعات بشكل عام من قبل منظمات غير ربحية مثل المؤسسات. ومع ذلك، في الممارسة العملية، هناك العديد من حالات اختلاس الأموال الاجتماعية من قبل أفراد في المؤسسة، وقد حدثت إحدى هذه الحالات في مؤسسة .ACT إن هذا الاختلاس للأموال لا يعد خيانة للثقة التي منحها المجتمع فحسب، بل ينتهك أيضًا القانون الوضعي والمبادئ الأساسية في التعاليم الإسلامية، خاصة فيما يتعلق بالأمانة والأمانة في إدارة أموال الناس. في سياق القانون الوطني، يتم تنظيم المؤسسات بموجب القانون رقم ٦١ لسنة ١٠٠٢ جو. القانون رقم ٨٢ لسنة ٤٠٠٢، والذي ينظم بوضوح آلية إدارة أموال المؤسسات ومساءلتها. يهدف هذا البحث إلى تحليل إساءة استخدام الأموال الاجتماعية من قبل مؤسسة ACT من منظور الشريعة الإسلامية والقانون رقم ٨٢ لسنة ٤٠٠٢، وكذلك دراسة الآثار القانونية المترتبة على ذلك

صياغات المشكلة في هذه الدراسة هي: ١) كيف يتم تحليل قضية إساءة استخدام الأموال الاجتماعية من قبل مؤسسة ACT في القانون رقم ٨٢ لعام ٤٠٠٢؟ ٢) كيف يتم تحليل حالة سوء استخدام الأموال الاجتماعية من قبل مؤسسة ACT في منظور الشريعة الإسلامية؟

من المتوقع أن يكون الغرض من هذا البحث هو تقديم مساهمات علمية حول: ١) حالة إساءة استخدام الأموال الاجتماعية من قبل مؤسسة ACT في القانون رقم ٨٢ لعام ٤٠٠٢، ٢) حالة إساءة استخدام الأموال الاجتماعية من قبل مؤسسة ACTفي منظور الشريعة الإسلامية

البحث المستخدم هو بحث فقهي معياري. واستناداً إلى طريقة جمع البيانات، يصنف هذا البحث على أنه بحث مكتبي لأنه يتم من خلال تحليل مختلف المؤلفات مثل المجلات والأبحاث والكتب المرجعية وغيرها من الكتابات المتعلقة بالموضوع قيد الدراسة. أما المناهج المطبقة في هذا البحث فهي المنهج المعياري القانوني، والمنهج القانوني، ومنهج الحالة.

استنادًا إلى نتائج المناقشة في هذه الدراسة، يمكن استنتاج ما يلي: ١) أن قضية إساءة استخدام الأموال الاجتماعية من قبل مؤسسة أكت تنتهك القانون رقم ٨٢ لعام ٢٠٠٤، وتحديداً الفقرة (١) من المادة ١، والفقرة (١) من المادة ٥، والفقرة (٢) من المادة ٥، وتصنف كجريمة جنائية وفقاً للمادة ٠٧ من قانون المؤسسات، مما أدى إلى الحكم على رئيس الأمناء وأعضاء مجلس الأمناء ورئيس إدارة مؤسسة أكت للفترة ٢٠٠٩-٢٠٢٢ بالسجن لمدة ثلاث سنوات، وتم تعليق عمليات المؤسسة مؤقتاً، وإلغاء تصريح جمع التبرعات من قبل وزارة الشؤون الاجتماعية، وتجميد حوالي ٠٠٣ حساب تابع للمؤسسة من قبل الهيئة العامة لتنسيق العمل الخيري. ٢) تعتبر قضية إساءة استخدام الأموال الاجتماعية في الشريعة الإسلامية جريمة خطيرة. في القانون الجنائي الإسلامي، يُصنف سوء استخدام الأموال في الشريعة الإسلامية على أنه من باب التعزير أو جريمة لم تحدد عقوبتها على وجه التحديد في القرآن أو الحديث. بينما في منظور الشريعة المقاصدية فإن إساءة استخدام الأموال الاجتماعية ينتهك مبادئ الشريعة المقاصدية التي تتعارض مع مبادئ النفع العام والعدالة الاجتماعية التي هي الأهداف الرئيسية للشريعة الإسلامية.