

DAFTAR PERATURAN YANG TELAH DISAHKAN PT PERKEBUNAN NUSANTARA III (PERSERO) TAHUN 2024-2025

Sebagai wujud penguatan tata kelola dan kepatuhan terhadap regulasi, Holding Perkebunan Nusantara menyusun Daftar Peraturan yang Telah Disahkan Tahun 2024–2025. Dokumen ini memuat berbagai peraturan, kebijakan, serta SOP yang telah ditetapkan oleh Direksi dan unit terkait, lengkap dengan tanggal pengesahan dan penanggung jawabnya. Penyajian daftar ini diharapkan menjadi acuan dalam implementasi kebijakan perusahaan secara konsisten, transparan, dan akuntabel

Dokumen peraturan atau kebijakan perusahaan yang terbuka dapat diakses pada website:
<https://holding-perkebunan.com/good-corporate-governance/>

[DOKUMEN SELENGKAPNYA →](#)

**DAFTAR PERATURAN PT PERKEBUNAN NUSANTARA III (PERSERO)
YANG TELAH DISAHKAN TAHUN 2024-2025**

No.	Judul Peraturan/Kebijakan	Penanggung Jawab	Tanggal & Tahun Ditetapkan
1	SOP Pemberian Sponsorship	Divisi Sekretariat Perusahaan	23 Januari 2025
2	Panduan Penerapan Layanan Bersama (Shared Services) untuk Mendukung Aktivitas Direksi PTPN III (Persero)	Divisi Sekretariat Perusahaan	25 Agustus 2025
3	Panduan Penyelenggaraan Rapat Daring (Online Meeting) di Lingkungan PT Perkebunan Nusantara Group	Divisi Sekretariat Perusahaan	22 Agustus 2025
4	SOP Reviu Portofolio Bisnis Perusahaan	Kepala Divisi Satuan Pengawasan Intern	9 Oktober 2024
5	SOP Mekanisme Sistem Pelaporan Pelanggaran (Whistle Blowing System)	Kepala Divisi Satuan Pengawasan Intern dan Tim WBS	9 Oktober 2024
6	SOP Audit Dengan Tujuan Tertentu	Kepala Divisi Satuan Pengawasan Intern	9 Oktober 2024
7	SOP Pemantauan/Monitoring Tindak Lanjut Hasil Audit	Kepala Divisi Satuan Pengawasan Intern	9 Oktober 2024
8	SOP Audit Anak Perusahaan	Kepala Divisi Satuan Pengawasan Intern	23 Oktober 2024
9	SOP Pengelolaan Sumber Daya Manusia pada Satuan Pengawasan Intern	Kepala Divisi Satuan Pengawasan Intern	23 Oktober 2024
10	SOP Pengembangan dan Koordinasi dengan Audit Internal Anak Perusahaan	Kepala Divisi Satuan Pengawasan Intern	23 Oktober 2024
11	SOP Pelayanan Jasa Konsultansi Audit Internal	Kepala Divisi Satuan Pengawasan Intern	23 Oktober 2024
12	SOP Quality Assurance and Improvement Program (QAIP) Audit Internal	Kepala Divisi Satuan Pengawasan Intern	23 Oktober 2024
13	SOP Pelaksanaan Probrity Audit atas Proyek Investasi Strategis Perusahaan	Kepala Divisi Satuan Pengawasan Intern	23 Oktober 2024
14	SOP Piagam Audit Internal	Kepala Divisi Satuan Pengawasan Intern	23 Oktober 2024
15	Peraturan Direksi Terkait Pedoman Pelaksanaan Internalisasi Budaya ONE PTPN	Culture Transformation & Capability Development	26 Maret 2025
16	SOP Laporan Keuangan Konsolidasi dan Laporan Manajemen Perkebunan Nusantara	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	5 Agustus 2024
17	SOP Laporan Keuangan (F.01) dan Laporan Manajemen (LM) Interim Entitas Sendiri	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	5 Agustus 2024
18	SOP Penunjukan Kantor Akuntan Publik	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	1 Juni 2024
19	SOP Pembentukan Kas Kecil di Kantor Holding	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	1 Juni 2024
20	SOP Pengeluaran Bank di Kantor Holding Perkebunan	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	1 Juni 2024
21	SOP Rekonsiliasi Bank di Kantor Holding	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	1 Juni 2024
22	SOP Stock Opname Kas di Kantor Holding	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	1 Juni 2024
23	SOP Pembayaran Gaji Karyawan	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	1 Juni 2024
24	SOP Pemakaian Kartu Kredit Perusahaan	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	1 Juni 2024
25	SOP Pembayaran Hutang Non Niaga di Kantor Holding	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	1 Juni 2024
26	SOP Penerimaan Bank di Kantor Holding	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	1 Juni 2024
27	SOP Penerimaan Kas di Kantor Holding	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	1 Juni 2024

28	SOP Penyetoran dan Pelaporan Pajak PPh 22 (Unifikasi)	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	1 Juni 2024
29	SOP Penyetoran dan Pelaporan Pajak PPN	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	1 Juni 2024
30	SOP Pembayaran Asuransi	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	1 Juni 2024
31	SOP Pengendalian Dokumen Pembayaran	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	1 Juni 2024
32	SOP Penyetoran dan Pelaporan Pajak PPh 4 Ayat 2 (Unifikasi)	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	1 Juni 2024
33	SOP Penyetoran dan Pelaporan Pajak PPh 23/26 (Unifikasi)	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	1 Juni 2024
34	SOP Pengadaan Asuransi	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	1 Juni 2024
35	SOP Pengeluaran Kas di Kantor Holding Perkebunan	Divisi Akuntansi dan Perpajakan	1 Juni 2024

Secara umum, tahapan dalam setiap penyusunan peraturan di lingkungan Holding Perkebunan Nusantara diantaranya sebagai berikut:

1. Divisi pemrakarsa merumuskan draft peraturan atau kebijakan;
2. Divisi pemrakarsa menyampaikan permintaan review atas draft peraturan kepada Divisi Hukum dilengkapi dengan dokumen pendukung dan masukan dari divisi lainnya jika ada;
3. Proses review oleh Divisi Hukum serta proses koordinasi dengan divisi pemrakarsa;
4. Penyampaian review final atas draft peraturan kepada divisi pemrakarsa;
5. Proses persetujuan Direksi/Pejabat yang berwenang;
6. Pengesahan peraturan;
7. Distribusi peraturan dan/atau sosialisasi jika diperlukan;
8. Pengarsipan.