

## DAFTAR PUSTAKA

### BUKU

- Agus Budianto, *Delik Suap Korporasi di Indonesia*, (Bandung: Karya Putra Darwati, 2012)
- Akhmad Akbar, *dkk, Kemandirian Ekonomi Gerbang Kesejahteraan: Pemikiran 100 Ekonom Indonesia*, (Jakarta: INDEF, 2019)
- Aminuddin Ilmar, *Hukum Tata Pemerintahan*, (Jakarta: Prenadamedia Group, 2014)
- Amiruddin & H. Zainal Asikin, *Pengantar Metode Penelitian Hukum*, (Jakarta: Raja Grafindo Persada, 2006)
- Ashar K, Irianto G dan Suryadi N, *Analisis Makro dan Mikro: Jembatan Kebijakan Ekonomi Indonesia*, (Malang, Unibra, 2006)
- Atmosudirdjo, *Hukum Administrasi Negara* (Jakarta: Ghalia Indonesia, 2000)
- Bambang Waluyo, *Tindak Pidana Perpajakan*, (Jakarta: Pradnya Paramita, 1989)
- Barda Nawawi Arief, *Perbandingan Hukum Pidana: Edisi Revisi*, (Jakarta: Rajawali Pers, 2015)
- Bustamar Ayza, *Hukum Pajak Indonesia*, (Jakarta: Kencana, 2017)
- Eduardo Esteban Mariscotti, *Corporate Risks and Leadership*, (USA, Routledge, 2020), Chapter 14.3
- Farouq, *Hukum Pajak di Indonesia: Suatu Pengantar Ilmu Hukum Terapan di Bidang Perpajakan*, (Jakarta: Kencana, 2018)
- Febby Mutiara Nelson, *Plea Bargaining dan Deferred Prosecution Agreement Dalam Tindak Pidana Korupsi*, (Jakarta: Sinar Grafika, 2019)
- Gatot Subroto, *Pajak & Pendanaan Peradaban Indonesia*, (Jakarta: Elex Media Komputindo, 2020)
- \_\_\_\_\_, *Pajak & Pendanaan Peradaban Indonesia*, (Jakarta: PT. Elex Media Komputindo, 2020)
- Georges Gurvitch, *Sosiologi Hukum*, (Jakarta: Penerbit Bharatara, 1996)

- H. Rochmat Soemitro, *Asas dan Dasar Perpajakan*, (Bandung: Eresco, 1992)
- Hadi Poernomo, *E-Audit Untuk Rakyat: Menciptakan Efisiensi dan Efektivitas Pemeriksaan BPK*, (Jakarta: BPK, 2014)
- \_\_\_\_\_, *Tanggap Amanat Tanggap Zaman: CCTV Keuangan Negara dalam Sistem e-Audit BPK*, (Jakarta: BPK, 2014)
- Hendra Karianga, *Carut Marut Pengelolaan Keuangan Daerah di Era Otonomi Daerah: Prespektif Hukum dan Politik*, (Jakarta: Kencana, 2017)
- Iswi Hariyani, *Restrukturisasi dan Penghapusan Kredit Macet*, (Jakarta: Elek Media Komputindo, 2010)
- J. Sayuti Pulungan, *Fiqh Siyasah*, (Jakarta : PT. Raja Grafindo Persada, 1994)
- James David Rockkefeller, *The Story of Al Capone*, (CreateSpace Independent Publishing Platform: November, 2016)
- Lawrence W. Friedman, *American Law: An invaluable guide to the many faces of the law, and how it affects our daily our daily lives*, W.W. Norton & Company, New York, 1984
- Liberti Pandiangan, *Modernisasi & Reformasi Pelayanan Perpajakan Berdasarkan UU Terbaru*, (Jakarta: Elek Media Komputindo, 2007)
- Lily Rasjidi dan Ida Bagus Wiyasa Putra, *Hukum Sebagai Suatu Sistem*, (Bandung: CV. Mandar Maju, 2003)
- Lily Rasjidi, *Dasar-Dasar Filsafat Hukum*, (Bandung: Citra Aditya, 1990)
- M. Syamsudin, *Operasionalisasi Penelitian Hukum* (Jakarta: PT Raja Grafindo Persada, 2007)
- Metta Dharmasaputra, *Saksi Kunci: Kisah Nyata Perburuan Vincent, Pembocor Rahasia Pajak Asian Agri Group: Investigasi Skandal Pajak Terbesar di Indonesia*”, (Jakarta: Tempo, 2013)
- Mohammad Zain, *Menejemen Perpajakan: Edisi 3*, (Jakarta: Salemba Empat, 2008)
- Muchtar Kusumaatmadja, *Hukum, Masyarakat dan Pembangunan*, (Bandung: Binacipta, 1990)
- Muhammad Adiguna Bimasakti, *Hukum Acara dan Wacana Citizen Lawsuit di Indonesua Pasca Undang-Undang Administrasi Pemerintahan*

- (*Sebuah Sumbangan Pemikiran*), (Yogyakarta: CV Budi Utama, Anggota AKAPI, 2019)
- Muhammad Bakri, *Pengantar Hukum Indonesia Jilid I: Sistem Hukum Indonesia pada Era Reformasi*, (Malang: Univ Brawijaya Press, 2013)
- Muhammad Djafar Saidi & Eka Merdekawati Djafar, *Kejahatan Di Bidang Perpajakan*, Cetakan ke-2, (Jakarta: Penerbit Rajawali Pers, 2012)
- Mukhamad Khoirul Huda, *Hukum Pajak Kontemporer – Teori, Praktik dan Perkembangan*, (Jakarta: Zifatama, 2018)
- Muslan Abdurrahman, *Sosiologi dan Metode Penelitian Hukum*, (Malang: UMM Press, 2009)
- Ndraha Talizuduhu, *Research, Teori Metodologi Administrasi. Jilid Pertama*. (Jakarta: PT Bina Aksara, 1985)
- Nur Basuki Winanmo, *Penyalahgunaan Wewenang dan Tindak Pidana Korupsi*, (Yogyakarta: Laksbang Mediatama, 2008)
- OECD, *Tinjauan OECD Terhadap Kenijakan Pertumbuhan Hijau Indonesia 2019*, (Jakarta: Kementerian Lingkungan Hidup dan Kehutanan, 2019)
- \_\_\_\_\_, *Digital Identity Management: Enabling Innovation and Trust in the Internet Economic*, (OECD, 2011)
- Parwito, *Hadi Poernomo: Taxman Berbekal SIN*, (Jakarta: RD Content Writing & Publishing, 2020)
- Philip Nonet dan Selznick, *Law and Society in Transition: Toward Responsif Law* (edisi terjemahan oleh Rafael Edy Bosco), (Jakarta: Ford Foundation-HuMa, 2003),
- Pieter Mahmud Marzuki, *Pengantar Ilmu Hukum*, (Jakarta: Kencana, 2008)
- \_\_\_\_\_, *Penelitian Hukum*, (Jakarta: Kencana, 2005)
- Prajudi Atmosudirdjo, *Dasar-Dasar Ilmu Administrasi*. Cet. Ketujuh, (Jakarta: Ghalia Indonesia, 1979)
- Riawan Tjandra, *Hukum Keuangan Negara* (Jakarta: Grasindo, 2014)
- Ridwan HR, *Hukum Administrasi Negara*, Edisi Revisi, (Jakarta: RajaGrafindo Persada, 2011)

- Romli Atmasasmita, *Hukum Kejahatan Bisnis: Teori & Praktik di Era Globalisasi* (Jakarta: Kencana, 2016)
- Roscoe Pound, Roscoe Pound, *Pengantar Filsafat Hukum* (terjemahan: *An Introduction to the Philosophy of Law* oleh Muhamad Radjab), (Jakarta: Bhratara Karya Aksara, 1982)
- Sanjoto Sastromihardjo, *Reformasi dalam Prespektif Sanjoto*, (Jakarta: Yayasan Obor Indonesia, 1999)
- Satjipto Rahardjo, *Sosiologi Hukum, Perkembangan Metode dan Pilihan Masalah*, (Surakarta: Muhammadiyah University Press, 2002)
- Sjachran Basah, *Perlindungan Hukum Terhadap Sikap-Tindak Administrasi Negara*, (Bandung: Alumni, 1992)
- Soerjono Soekanto & Sri Mamudji, *Penelitian Hukum Normatif: Suatu Tinjauan Singkat*, (Jakarta: Rajawali Pers, 2015)
- Timbo Mangaranap Sirait, *Hukum Pidana Pajak Indonesia (Materiil dan Formil)*, (Yogyakarta: Budi Utama (Anggota IKAPI), 2019)
- William Sloan Coats, Amy Bagdasarian, Terek Helou & Taryn Lam, *The Practitioner's Guide to Biometrics*, (USA, American Bar Association/ABA Publishing, 2007)
- Y. Sri Pudyatmoko, *Pengadilan dan Penyelesaian Sengketa di Bidang Pajak*, (Jakarta: PT. Gramedia Pustaka Utama, 2005)
- Yunus Husein, *Bunga Rampai Anti Pencucuan Uang*, (Bandung: Books Terrace & Library, 2007)
- Yusuf Qardawi, *Hukum Zakat*, (Bogor: Litera Antar Nusa, 2001), cet. Ke-5

## **PERATURAN PERUNDANGAN/PUTUSAN**

- Naskah Komprehensif Perubahan Undang-Undang Dasar Negara Republik Indonesia Tahun 1945 Buku II Sendi-Sendi/Fundamental Negara, Sekretariat Jenderal dan Kepaniteraan Mahkamah Konstitusi, Jakarta, 2010

Putusan No. 234/Pid.B/2011/PN.JKT.PST tanggal 15 Maret 2012 Jo. Putusan No. 241/PID.2012/PT.DKI tanggal 23 Juli 2012 Jo. Putusan No. 2239 K/PID.SUS/2012 tertanggal 18 Desember 2012

Putusan Pengadilan Negeri Jakarta Selatan No. 2065/Pid.B/2007/PN. Jaksel

Putusan Pengadilan Negeri Surakarta Nomor 19/Pid.Sus/2018/PN Skt, tanggal 11 April 2018 *Juncto* Putusan Pengadilan Tinggi Jawa Tengah Nomor 141/Pid.Sus/2018/PT SMG, tanggal 2 Juli 2018 *Juncto* Putusan Nomor 232K/Pid.Sus/2019, tanggal 25 Maret 2020

Putusan Pengadilan Negeri Pontianak Nomor: 87/ Pd.Sus/2016/PN Ptk. tanggal 19 April 2016 *Juncto* Putusan Pengadilan Tinggi Pontianak No.: 55/PID.SUS/2016/PT PTK tanggal 28 Juni 2016 *Juncto* utusan Mahkamah Agung RI No.: 1806 K/PID.SUS/2016 tanggal 23 November 2016

Putusan Nomor 819/Pid.Sus/2015/PN.Jkt.Sel tanggal 16 Mei 2016 *Juncto* Putusan Mahkamah Agung Nomor 2628 K/Pid.Sus/2016

Putusan Pengadilan Negeri Bantul Nomor 53/Pid.Sus/2018/PN Btl (Perpajakan), tanggal 24 September 201 *Juncto* Putusan Nomor 109/PID.SUS/2019/PT.YYK tanggal 9 Januari 2020

## **JURNAL & HASIL PENELITIAN**

Abdelmalek Benzekri, Michel Barbeau, Guang Gong, Romain Laborde, Joaquin Garcia dan Alfaro (eds.), “Foundations and Practice of Security: 12<sup>th</sup> International Symposium”, FPS 2019, Tpulouse, France, November 5-7, 2019

Antasari Azhar, “Upaya Pemberantasan Korupsi Seiring Kemajuan Teknologi Informasi”, Jurnal Legislasi Indonesia, Vol. 5 No. 4, 2008

Arfin, “Risiko dan peluang Terjadinya Korupsi di Sektor Pajak”, Simposium Nasional Keuangan Negara, Tahun 2018

- Arie Julian Saputra & Abadi B Darma, “Pertanggungjawaban Pidana Pelaku Pemalsu Dokumen Kependudukan Dalam Undang-Undang No. 23 Tahun 2006 tentang Administrasi Kependudukan”, *Legalitas Jurnal Hukum*, Vol. 1, No. 5 Tahun 2011. DOI: <http://dx.doi.org/10.33087/legalitas.v1i5.80>
- Arsyad Sanusi, “Relasi Antara Korupsi dan Kekuasaan”, *Jurnal Konstitusi*, Vol 6, No. 2 – Juli 2009
- Asep Ahmad Fauji, “Penerapan Prinsip Uncitral Model Law Dalam Pembuktian Transaksi Elektronik di Indonesia”, *UBELAJ*, Vol 1, No. 1 – April 2017
- BPHN, “Aspek Hukum Pemberantasan Korupsi di Indonesia”, Tidak dipublikasikan. 2006
- Carolyn Puckett, “The Story of the Social Security Number”, *Social Security Bulletin*, Vol. 69, No. 2, Tahun 2009
- Dadan Gustiana, *skripsi*: “Analisa Kasus PT. Monagro Kimia Dalam Putusan Mahkamah Agung No. 547/B/PK/PJK/2013 Berdasarkan Hukum Perpajakan Indonesia, Fakultas Hukum, UIN, 2015
- Edmon Makarim, “Interoperabilitas Identitas Digital Dalam Transaksi Elektronik Lintas Negara: Suatu Kajian Hukum Terhadap Sistem Identifikasi dan Autentifikasi Elektronik Mnejelang Asean Community 2015”, *Jurnal Hukum dan Pembangunan*, Tahun -44, No. 2 April – Juni 2015
- Emyana Ruth Eritha Sirait, “Implementasi Teknologi *Bank Data* di Lembaga Pemerintahan Indonesia”, *Jurnal Penelitian Pos dan Informatika*, Vol. 6, No. 2 Desember 2016
- Esmi Warassih, “Metodologi Penelitian Bidang Humaniora dalam Metodologi Penelitian Ilmu Sosial” (dengan Orientasi Penelitian Bidang Hukum), Bagian Humas Fakultas Hukum Universitas Diponegoro, Semarang
- Febrian, “Penerapan E-Audit Dalam Pemeriksaan Pajak”, *Jurnal Pajak Indonesia*, Vol. 2, No. 1 (2018)

- Grabert, Bruce A., "Yakuza: The Warlords of Japanese Organized Crime", Annual Survey of International & Comparative Law, Vol 4, Issue 1, 1997
- H. Yacob Djasmani, "Hukum Sebagai Alat Rekayasa Sosial dalam Praktek Berhukum di Indonesia", Jurnal Masalah Masalah Hukum, Vol. 40, No. 3 Juli 2011
- Hasni Yusrianti, Tien Norma Habsari, Suthawan Prukumpai, "*The Effect of Financial and Non-Financial Variables to Firm Performance: Comparasion Between Indonesia and Thailand*", *Journal of Accounting and Investment*, Vol 17, No. 2 July 2016, hal. 118 – 131. DOI: 10.18196/jai.2016.0049.118-131
- Herald Setiadi, Puti Indah Genia & Zainal A. Hasibuan "*Database Kependudukan Nasional Sebagai Prasyarat Untuk Pelaksanaan Good Governance*", Prosiding Konferensi Nasional Teknologi Informasi & Komunikasi untuk Indonesia, 03 – 04 Mei 2006, Bandung, ITB
- Irna Liani Putri Anjanni., et., all, "Pengaruh Penerapan *Self Assesment System*, Pengatahuan Wajib Pajak, Dan Kualitas Pelayanan Terhadap Kepatuhan Wajib Pajak", Jurnal Akademi Akuntansi, Vol. 2, No. 1, 2019
- JFK Special Warfare: Center and School, "Jerman Special Operations Language Training", Supplementary Listening Comprehension Workbook, Vol I, Modules I-III, 2006
- Kasyful Mahalli, "Negara Kesejahteraan (Welfare State) Dalam Konteks Pembangunan Wilayah", *Jurnal Ekonom*, Vol 18, No 1, Januari 2015
- Kemal A. Stamboel, "E-Education Sebagai Ujung Tombak Flagship Detiknas", January 2008, diakses pada lama: <http://www.biskom.web.id/2008/01/18/kemal-a-stamboel-e-education-sebagai-ujung-tombak-flagship-detiknas.bwi>,
- KPK, Laporan Tahunan KPK 2018
- Martha Eri Safira, "Law is a Tool of Social Engineering dalam Penanganan Tindak Pidana Korupsi di Indonesia ditinjau dari Hukum Islam dan

- Perundang-Undangan di Indonesia”, Jurnal Kodifikasia, Vol. 11, No. 1, Tahun 2017
- Mudzakkir, “Pengaturan Hukum Pidana di Bidang Perpajakan dan Hubungannya dengan Hukum Pidana Umum dan Khusus”, Jurnal Legislasi Indonesia, Vol. 8, No. 1 – April 2011
- Muhammad Djafar Saidi, “Tindak Pidana di Bidang Perpajakan”, Jurnal Hukum dan Peradilan, Vol. 2, No. 1 – Maret 2013
- Muh. Irwan, *et., all.*, “Hukum Progresif Sebagai Paradigma Hukum Dalam Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi di Indonesia”, Vol. 7, No. 1 Tahun 2018, hal. 42-43. Diakses dalam <http://ejournal.umnu.ac.id/index.php/societas>
- Nurviyani, “Penegakan Hukum Terhadap Tindak Pidana Penyelundupan Pakaian Bekas Oleh Penyidik Pegawai Negeri Sipil Bea Dan Cukai di Kabupaten Indragiri Hilir”, Jurnal Online Mahasiswa (JOM), Fakultas Hukum Univ. Riau, Vol. III, No. 2, Oktober 2016
- Purwoko, “Global Tax Identity Number (TIN) Sebagai Identitas Wajib Pajak Universal”, Peneliti Madya pada PKPN – BKF, Kementerian Keuangan RI, Kertas kerja tidak dipublikasikan, 2019
- Rais Agil Bahtiar & Juli Panglima Saragih, “Upaya Meningkatkan Penerimaan Pajak dan Meminimalkan *Shortfall* Pajak”, Info Singkat, Vol. XI, No. 24/II/Puslit/Desember/2019
- Retno Mawarni Sumariningsih, “Penataan Lembaga Negara Mandiri dalam Struktur Ketatanegaraan Indonesia”. Jurnal Mimbar Hukum FH UGM Yogyakarta, Vol. 27 No. 2, Juni 2014
- Romli Atmasasmita, “Menata Kembali Masa Depan Pembangunan Hukum Nasional”, Makalah disampaikan dalam Seminar Pembangunan Hukum Nasional VIII” di Denpasar, 14-18 Juli 2003
- Rr. Rina Antasari, “Telaah Terhadap Perkembangan Tipe Tatanan Hukum Di Indonesia Prespektif Pemikiran Nonet-Selznick Menuju Hukum Yang Berkeadilan”, Jurnal Nurani, Vol. 19, No. 1, Juni 2019



- Sudjiono Sastroatmojo, “Konfigurasi Hukum Progresif”, Jurnal Ilmu Hukum, Vol. 8, No 2 September 2005
- Suteki, “Urgensi Tradisi Penelitian dalam Proses Penelitian Ilmiah”, Makalah dalam Seminar Nasional Metodologi Penelitian dalam Ilmu Hukum, yang diselenggarakan oleh Bagian Hukum dan Masyarakat FH-UNDIP, Semarang, 16 Desember 2010
- Taufiq Supriadi, et., al, “*The Use of Information Technology of e-Audit System on Audit Quality*”, Opcion, Ano 35, No. 89 (2019)
- Toyyibatuz Zaimah, “Efektivitas Sistem Sels Assessment Dalam Pajak Penghasilan di Kantor Pelayanan Pajak Pratama Batu (Perspektif Hukum Positif dan Hukum Islam)”, Jurisdiction: Jurnal Hukum dan Syariah, Vol. 7, No. 1 Tahun 2016
- Welly Surjono, “Peranan Administrasi Perpajakan dalam meningkatkan Efektivitas Pemeriksaan Pajak pada Kantor Wilayah Direktorat Jendral Pajak Jawa Barat I Bandung”, Jurnal Riset Akuntansi dan keuangan, 4 (1), 2016
- Yanuar Nugroho, Deputi II KSP, dalam acara Cerdas dan Canggih Melawan Korupsi, Jakarta, 7 Januari 2019
- Yoserwan, “Fungsi Sekunder Hukum Pidana Dalam Penanggulangan Tindak Pidana Perpajakan”, Jurnal Penelitian Hukum, De Jure, Vol 20, No. 2 – Juni 2020, hal. 167. DOI: <http://dx.doi.org/10.30641/dejure.2020.V20.165-176>

## WEB

- Harian Kompas dengan judul “Indonesia Butuhkan Penegakan Hukum Progresif”, Kompas, 15 Juni 2002.
- Satjipto Rahardjo, “Biarkan Hukum Mengalir”, Kompas, Jakarta, 2007
- <https://aclc.kpk.go.id/materi/bahaya-dan-dampak-korupsi/infografis/dampak-korupsi-terhadap-ekonomi> diakses 6 November 2019
- <https://www.transparency.org/cpi2018> diakses 6 november 2019

<https://databoks.katadata.co.id/datapublish/2019/01/29/naik-1-poin-indeks-persepsi-korupsi-indonesia-naik-ke-peringkat-4-di-asean> diakses 05 November 2019

<http://www.kemekeu.go.id/single-page/apbn-2019/>

<http://www.djkn.depkeu.go.id/>

<http://www.feriamsari.wordpress.com>.

<https://kbbi.kemdikbud.go.id/entri/identitas>

<https://news.ddtc.co.id/soal-sin-hadi-poernomo-butuh-keberanian--political-will-pemerintah-17925>

<https://www.antaranews.com/berita/1176963/mantan-ketua-bpk-sebut-single-identity-number-bisa-berantas-korupsi>

<http://perpustakaan.bappenas.go.id/lontar/file?file=digital/blob/F46/APBN%20Tahun%202007%20Akan%20Murni%20Dari%20Pajak-SK.htm>

<https://finance.detik.com/berita-ekonomi-bisnis/d-127682/permudah-administrasi-setiap-penduduk-akan-diberi-sin>

<https://ekonomi.bisnis.com/read/20191123/9/1173679/single-identity-number-akan-dorong-kepatuhan-wajib-pajak>

<https://insight.mbiz.co.id/2019/01/03/signifikansi-big-data-terhadap-efisiensi-analisis-pengadaan/>

<https://www.teknologi-bigdata.com/2013/03/apa-itu-big-data.html>

<https://bisnis.tempo.co/read/1076107/presiden-jokowi-luncurkan-roadmap-revolusi-industri-4-0/full&view=ok>

<https://www.kemenkeu.go.id/publikasi/berita/kartin1-satu-kartu-untuk-semua/>

<https://news.ddtc.co.id/kartin1-dan-mimpi-tentang-sin-9893>

<https://www.ceritasf.com/2015/05/social-security-number-ssn.html>

[https://rmco.id/baca-berita/ekonomi-bisnis/15378/big-data-efektif-cegah-kejahatan-pajak,](https://rmco.id/baca-berita/ekonomi-bisnis/15378/big-data-efektif-cegah-kejahatan-pajak)

<https://www.tribunnews.com/nasional/2019/11/24/hadi-poernomo-single-identity-number-sin-memberantas-korupsi-secara-sistemik>

<https://id.investing.com/news/economy/pakai-sistem-ini-dijamin-orang-gak-bisa-lari-dari-pajak-1941342>

<https://finance.detik.com/berita-ekonomi-bisnis/d-1557871/hadi-poernomo-kita-bisa-bernyanyi-tiada-dusta-diantara-kita>

<https://news.detik.com/berita/d-2561421/hadi-poernomo-orang-kuat-di-dirjen-pajak-yang-selesai-di-masa-sri-mulyani?991101mainnews=&991101mainnews=>

<https://www.tribunnews.com/internasional/2019/01/23/strategi-pemerintah-jepang-menghancurkan-yakuza-lewat-pajak-mulai-terlihat>

