

DAFTAR PUSTAKA

BUKU

- Amirudin dan Zainal Asikin. *Pengantar Metode Penelitian Hukum*. Jakarta: PT. Raja Grafindo Persada, 2004.
- Bahari, Adib. *Prosedur Cepat Mendirikan Perseroan Terbatas*. Yogyakarta: Pustaka Yustitia, 2010
- Du Toit, C.P. *beneficial ownership of Royalties in Bilateral Tax Treaties*. Amsterdam: IBFD, 1999
- Fuady, Munir. *Perseroan Terbatas Paradigma Baru*. Bandung: PT Citra Aditya Bakti, 2017
- Hadi, Zarman. *Karakteristik Tanggungjawab Pribadi Pemegang Saham, Komisaris dan Direksi dalam Perseroan Terbatas*, Malang: Universitas Brawijaya Press, 2011.
- Harahap, M. Yahya. *Hukum Perseroan Terbatas*. Jakarta: Sinar Grafika, 2013
- Hudson, Alastair, *Equity & Trust*. 4th Edtition. Australia: Cavendish Publishing Pty Ltd, 2005.
- Kuswiratmo, Bonifasius Aji. *Keuntungan & Risiko menjadi Direktur, Komisaris dan Pemegang Saham*. Jakarta: Visi Media, 2016
- M Irsan Nasarudin, et al. *Aspek Hukum Pasar Modal Indonesia*. Ed. 1, Cet. 5. Jakarta: Kencana, 2008
- Muhammad, Abdulkadir. *Pengantar Hukum Perusahaan Indonesia*. Cet. 2. Bandung: PT Citra Aditya Bakti, 1993
- Purba, Orinton. *Petunjuk Praktis bagi RUPS, Komisaris dan Direksi Perseroan Terbatas agar Terhindar dari Jerat Hukum*. Jakarta: Raih Asa Sukses, 2011
- Purwosutjipto, H.M.N *Pengertian Pokok Hukum Dagang Indonesia (Bentuk-Bentuk Perusahaan)*. Cet. 9. Jakarta: Dajmabatan, 1999.
- Sardjono, Agus. *Pengantar Hukum Dagang*. Depok: PT Raja Grafindo Persada, 2014
- Soekanto, Soerjono dan Sri Mamudji, *Penelitian Hukum Normatif Suatu Tinjauan Singkat*. Jakarta: PT RadjaGrafindo Persada, 2007.
- Sri Mamudji, et.al. *Metode Penelitian dan Penulisan Hukum*. Jakarta: Badan Penerbit Fakultas Hukum Universitas Indonesia, 2005.
- Sutedi, Adrian. *Buku Pintar Hukum Perseroan Terbatas*. Jakarta: Raih Asa Sukses, 2015

JURNAL

- Budiono, Herlien. "Arah Pengaturan Undang-Undang Nomor 40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas dalam Menghadapi Era Global" *Jurnal RecghtsVinding Media Pembinaan Hukum Nasional Vol 1 Nomor 2.* (Agustus 2012)
- Dicky, J. H. "Sejarah Pertanggungjawaban Pidana *beneficial owner* Di Indonesia." *JISIP (Jurnal Ilmu Sosial dan Pendidikan)* 4, no. 4 (2020).
- Henjoko, Henjoko, and Budiman Ginting. "Analisis Yuridis tentang Surat Pernyataan para Pihak Terkait *beneficial owner* dalam Pembuatan Akta Notaris." *Rechtsnormen Jurnal Komunikasi dan Informasi Hukum* 2, no. 1 (2023): 21-31.
- Isfardiyana, Siti Hapsah. "Tanggungjawab Organ Perseroan Terbatas dalam Kasus Kepailitan" *Arena Hukum Vol. 7 No.2.* (Agustus 2014). Hal. 155
- Kamilah, Anita, and Md Zubair Kasem Khan. "Optimizing the implementation of *beneficial ownership* in transfer pricing in taxes as a *corporate crime*." *Lex Publica* 8, no. 2 (2021): 47-64.
- Nik Abdul Ghani, Nik Abdul Rahim, Ahmad Dahlan Salleh, Amir Fazlim Jusoh@ Yusoff, Mat Noor Mat Zain, Salmy Edawati Yaacob, Azlin Alisa Ahmad, and Muhammad Yusuf Saleem. "Critical analysis of *beneficial ownership* in Musharakah based home financing in Malaysia." *Qualitative Research in Financial Markets* 13, no. 2 (2021): 161-182.
- Purwijanti, Kusri dan Imam Prihandono. "Pengaturan Karakteristik *beneficial owner* di Indonesia", *Jurnal Notaire Vol 01 No.1.* (Juni 2018). Hal. 65
- Ramsey, Ian M dan David B. Noakes. "*Piercing the Corporate Veil in Australia, Company and Securities law Journal* 250-2". Hal. 6-7, 200, Hal-19.
- Sulistiyawati, Titik Tri. "Eksistensi Doktrin *Piercing the Corporate Veil* atas Pelaksanaan Sentralisasi Procurement Anak Perusahaan oleh Induk Perusahaan" *Jurnal Notaire Vol. 1 No. 1.* (Juni 2018). Hal 181
- Syakur, Syahrjal. "Pertanggungjawaban Pidana oleh Pemilik Manfaat (*beneficial owner*) sebagai Pelaku Pencucian Uang dan Kejahatan Lainnya dalam Perseroan Terbatas." *AML/CFT Journal: The Journal Of Anti Money Laundering And Countering The Financing Of Terrorism* 1, no. 1 (2022): 101-112.
- Tiono, Anthony dan R. Arja Sadjiarto. "Penentuan *beneficial owner* Untuk Mencegah Penyalahgunaan Perjanjian Penghindaran Pajak Berganda" *Jurnal Tax & Accounting Review Vol. 3 No. 2,*

(2013). Hal. 3

Wahyuni, Verti Tri. "Kepemilikan Tunggal Badan Hukum Perseroan Terbatas" *Jurnal Hukum Novelti Vol 8 No. 2.* (Agustus 2017). Hal. 211

SKRIPSI/TESIS/DISERTASI

Haggman, Fredrik. "*beneficial owner – a Concept in Identity Crisis.*" Tesis Magister Universitas Lund. Swedia, 2017.

Meyer, Stefanus Philippus. "*The Meaning of beneficial ownership and the Use Thereof for Tax Treaty Shopping and Tax Avoidance*". Mini Disertasi Universitas Pretoria. Afrika Selatan, 2010

Cervantes, Marcos. "*Interpreting the Concept of beneficial owner*", Tesis Magister Universitas Toronto. Amerika Serikat, 2009

Kryzhanovskaya, Elena. "*The beneficial owner Concept in Civil law Countries. Scandinavian Perspective*". Tesis Universitas Lund. Swedia, 2011

Siswadhi, Agung. , "Analisis Kebijakan Penentuan *beneficial owner* di Indonesia sebagai upaya Pencegahan Praktik *Treaty Shopping* (Studi Komparasi dengan OECD Model Tax Convention)". Tesis Universitas Indonesia. Depok, 2012.

Feramitha, Febriana. "Peran Notaris dalam Pendirian Perseroan Terbatas Berkenaan dengan Penerapan ketentuan Pasal 2 UU No. 40 tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas". Tesis Magister Universitas Indonesia. Jakarta. 2012.

Makartara, "Analisis tentang Kedudukan Mandiri Perseroan Terbatas dan Tanggungjawab Direksi menurut Undang-Undang No. 1 Tahun 1995 tentang Perseroan Terbatas". Tesis Universitas Indonesia. Depok. 2004

PERATURAN PERUNDANG-UNDANGAN

Indonesia. *Undang-Undang Perseroan Terbatas*, UU No. 40 Tahun 2007, LN No. 106 Tahun 2007, TLN No. 4756.

Indonesia. *Undang-Undang Penanaman Modal*, UU No. 25 Tahun 2007, LN No. 67 Tahun 2007, TLN No. 4724

Indonesia. *Undang-Undang Perubahan Keempat atas Undang-Undang Tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan*, UU No. 36 Tahun 2008, LNN No 133 Tahun 2008, TLN No 4893

Kitab Undang-Undang Hukum Perdata [Burgerlijk Wetboek], diterjemahkan oleh Soebekti. Jakarta: Balai Pustaka, 1993

Indonesia. *Peraturan Presiden tentang Penerapan Prinsip Mengenali Pemilik Manfaat Dari Korporasi dalam rangka Pencegahan dan*

Pemberantasan Tindak Pidana Pencucian Uang dan Tindak Pidana Pendanaan Terorisme. Perpres No. 13 Tahun 2018

Indonesia, Menteri Keuangan. *Peraturan Menteri Keuangan tentang Penerapan Prinsip Mengenal Nasabah bagi Lembaga Keuangan Non-Bank*,. Nomor 30/PMK.010/2010 Tahun 2010

Indonesia, Direktorat Jendral Pajak. *Peraturan Dirjen Pajak tentang Tata Cara Penerapan Persetujuan Penghindaran Pajak Berganda*. Nomor : PER-10/PJ/2017 Tahun 2017

Indonesia, Otoritas Jasa Keuangan. *Peraturan Otoritas Jasa Keuangan tentang Penerapan program Anti Pencucian Uang dan Pencegahan Pendanaan Terorisme di Sektor Jasa Keuangan*. POJK Nomor 12/POJK.01/2017 Tahun 2017

Indonesia, Bank Indonesia. *Peraturan Bank Indonesia tentang Penerapan Prinsip Mengenal Nasabah (Know Your Customer Principles)*. PBI Nomor: 3/10/PBI/2001 Tahun 2001

Indonesia, Bank Indonesia. *Peraturan Bank Indonesia tentang Penerapan Program Anti Pencucian Uang dan Pencegahan Pendanaan Terorisme Bagi Bank Umum*. PBI Nomor 11/28/PBI/2009 Tahun 2009

Indonesia, Bank Indonesia. *Peraturan Bank Indonesia tentang Penerapan Program Anti Pencucian Uang dan Pencegahan Pendanaan Terorisme Bagi Bank Umum*. PBI Nomor 14/27/PBI/2012 Tahun 2012

Indonesia, Bank Indonesia. *Peraturan Bank Indonesia tentang Penerapan program Anti Pencucian Uang dan Pencegahan Pendanaan Terorisme bagi Bank Perkreditan Rakyat dan Bank Pembiayaan Rakyat Daerah*. PBI Nomor 12/20/PBI/2010

Indonesia, Bank Indonesia. *Peraturan Bank Indonesia tentang Program Anti Pencucian Uang dan Pencegahan Pendanaan Terorisme Bagi Penyelenggara Jasa Sistem Pembayaran Selain Bank*. PBI Nomor 14/3/PBI/2012.

OECD. *OECD Model Tax Convention 1977 and 2014 Commentaries FATF. FATF Guidance on Transparency and beneficial ownership 2014*

G20. *G20 Guidance on beneficial ownership and Transparency, 2014.*

INTERNET

Extractive Industries Transparency Initiative (EITI) Indonesia. "ARoadmap of Beneficiary Ownership Transparency in The Extractive Industries in Indonesia" <https://eiti.org/document/indonesia-beneficial-ownership-roadmap>

FATF. “*International Standards on Combating Money Laundering and the Financing of Terrorism and Proliferations*”

http://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/recommendations/pdfs/FATF_Recommendations.pdf

FATF. *The FATF Recommendations*, <http://www.fatf-gafi.org/publications/fatfrecommendations/documents/fatf-recommendations.html>

Federal Financial Institutions Examination Council Bank Secrecy Act/ Anti-Money Laundering Examination Manual. “*beneficial ownership Requirements for Legal Entity Customers—Overview*”

<https://www.ffiec.gov/press/pdf/Beneficial%20Ownership%20Requirements%20for%20Legal%20Entity%20CustomersOverview-FINAL.pdf>

Kartika, Aisha Alexandra. “Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa” <http://www.hukumPerseroan terbatas.com/saham-Perseroan/rapat-umum-pemegang-saham-luar-biasa/>

Kementerian keuangan Republik Indonesia. “*beneficial owner* dalam OECD Model Tax Convention (MTC): Sejarah dan Perkembangan Terkini”

<https://kemenkeu.go.id/sites/default/files/beneficial%20ownership%20%20aplikasi%20dalam%20tax%20treaty.pdf>

Knobel, Andres, *et.al.*, “*Tax Justice Network: The State of Play of Beneficial Ownership registration: A Visual Overview.*”

<https://www.taxjustice.net/wp-content/uploads/2018/06/TJN2018BeneficialOwnershipRegistration-StateOfPlay-FSI.pdf>

Knobel, Andres, *et.al.*, “*Tax Justice Network: What Should be Included in Corporate Registries? A Data Checklist*”

https://www.taxjustice.net/wpcontent/uploads/2017/04/TJN2017_BO-Registry-ChecklistGuidelines-Apr.pdf

NNP. “Panama Papers hingga Offshore Leaks, Skandal yang Melibatkan *law firm*”.

<http://www.hukumonline.com/berita/baca/lt5704efc5c2031/panama-papers-hingga-offshore-leaks--skandal-yang-melibatkan-law-firm>

OECD. “*AEOI: Status of Commitments*”,

<https://www.oecd.org/tax/transparency/AEOI-commitments.pdf>

OECD. “*Automatic Exchange of Information*”,

<http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.html>

Pusat Pelaporan dan Analisis Transaksi Keuangan. “Indonesia Memulai

Proses Keanggotaan FATF”

http://www.ppatk.go.id/siaran_pers/read/628/indonesia-memulai-proses-keanggotaan-fatf.htm

Transparency Internasional. “*Technical Guide Implementing the G20 beneficial ownership Principles.*” https://transparency.eu/wp-content/uploads/2016/09/2015_ImplementationG20BOPrinciples_EN.pdf

Yozami, M. Agus. “Perpres *beneficial ownership* untuk Cegah Praktik Pelarian Pajak.”

<http://www.hukumonline.com/berita/baca/lt5a9fd91f58b9a/perpres-beneficial-ownership-untuk-cegah-praktik-pelarian-pajak>

