

DAFTAR PUSTAKA

- Ahmad Yani, Et.al, *Seri Hukum Bisnis Perseroan Terbatas*, PT Raja Grafindo Persada, Jakarta, 2006.
- Andi Sofyan, *Hukum Acara Pidana Suatu Pengantar*, Rangkang Education, Yogyakarta, 2013.
- Barda Nawawi Arief, *Perbandingan Hukum Pidana*, Rajawali Pers, Jakarta, 2011.
- Bryan A. Garner, *Black's Law Dictionary With Guide To Pronunciation*, Cetakan 7, West Group, 1999.
- Chidir Ali, *Badan Hukum*, Alumni, Bandung, 2005.
- Emile van der Does, Et.al, *The Puppet Masters How to Corrupt Use Legal Structures to Hide Stolen Assets and What to DO A Beneficiary Ownerut It*. World Bank Publications, 2011.
- Hendi Suhendi, *Fiqh Muamalah*, Raja Grafindo, Jakarta, 2007, hlm. 65
- H.M.N. Purwosutjipto, *Pengertian Pokok Hukum Dagang Indonesia*, dikutip dari Ridwan Khairandy, *Perseroan Terbatas Doktrin, Peraturan Perundang-Undangan*, Edisi Revisi, Ctk. Kedua, Total Media, Yogyakarta, 2009.
- I.G. Rai Widjaya, *Hukum Perusahaan*, Kesaint Blanc, Jakarta, 2003.
- James D. Cox, Et.al., *Corporations, Aspen Law & Business*, New York, 1997.
- M. Yahya Harahap, *Hukum Perseroan Terbatas*, Sinar Grafika, Jakarta, 2013.
- Mardjono Reksodipuro, *Kemajuan Pembangunan Ekonomi dan Kejahatan*, Kumpulan Karangan Buku Kesatu, Pusat Pelayanan Keadilan dan Pengabdian Hukum, Jakarta, 1994.
- Misahardi Wilamarta, *Hak Pemegang Saham Minoritas dalam Rangka Good Corporate Governance*, Program Pasca Sarjana, Fakultas Hukum Universitas Indonesia, Jakarta, 2002.
- Mukti Fajar, Et.al, *Dualisme Penelitian Hukum Normatif dan Empiris*, Pustaka Pelajar, Yogyakarta, 2017.
- Mulhadi, *Hukum Perusahaan Bentuk-Bentuk Badan Usaha di Indonesia*, Ghalia Indonesia, Bogor, 2010.
- Munir Fuady, *Perseroan Terbatas Paradigma Baru*, Citra Aditya Bakti, Bandung, 2002.
- Nindyo Pramono, *Hukum PT Go Public dan Pasar Modal*, Andi Offset, Yogyakarta, 2013.
- Paku Utama dan Vauline Frilly, *Anti-Gatekeeper & Investigasi Forensik*, PT. Wikrama Utama Indonesia, Jakarta, 2018.
- Paramita Prananingtyas, *Hukum Perusahaan*, Yoga Pratama, Semarang, 2019.
- Peter Mahmud Marzuki, *Penelitian Hukum*, Kencana Prenada Media Grup, Jakarta, 2009.
- Ridwan H.R., *Hukum Administrasi Negara*, Raja Grafindo Persada, Jakarta, 2006. Ridwan Khairandy, *Perseroan Terbatas*, Ctk. Kedua, Total Media Yogyakarta, 2014.
- Russel Heaton, *Criminal Law Textbook*, Oxford University Press, London, 2006.
- Salim HS dan Erlies Septiana Nurbani, *Penerapan Teori Hukum Pada Penelitian Disertasi dan Tesis*, Buku Kedua, Rajawali Pres, Jakarta, 2009.
- Soedjono Dirjosisworo, *Hukum Perusahaan Mengenai Bentuk-bentuk Perusahaan (badan usaha) di Indonesia*, Mandar Maju, Bandung, 1997.
- Subekti, *Hukum Pembuktian*, Pradnya Paramita, Jakarta, 2003.

- Sultan Remy Sjahdeini, *Pertanggungjawaban Pidana Korporasi*, Grafiti Pers, Jakarta, 2006.
- Titik Triwulan dan Shinta Febrian, *Perlindungan Hukum bagi Pasien*, Prestasi Pustaka, Jakarta, 2010.
- Tri Budiyo, *Hukum Perusahaan, Telaah Yuridis terhadap Undang-Undang No. 40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas*, Griya Media, Salatiga, 2011.

Jurnal

- Annisa Fitria, “Kedudukan *Beneficial Owner* Dalam Perseroan Terbatas Dalam Hukum Positif Di Indonesia”, *Lex Jurnalica*, Edisi 1 Vol. 19, Fakultas Hukum, Universitas Esa Unggul, Jakarta, 2022.
- Anthony Tiono, Et.al, “Penentuan *Beneficial Owner* Untuk Mencegah Penyalahgunaan Perjanjian Penghindaran Pajak Berganda”, *Tax and Accounting Review*, Edisi No 2 Vol. 3, 2013.
- Bruno Da Silva, “Evolution of the Beneficial Ownership Concept: More than Half of Century of Uncertainty and What History Can Tell Us”, *Frontiers Law in China*, Edisi No. 4 Vol. 12, 2017.
- Group of Twenty (G20), “*High Level Principles on Beneficial Ownership Transparency*”, Australia, November 2014.
- Gunawan Widjaja, “*Nominee Shareholders* Dalam Perspektif Undang-Undang Perseroan Terbatas Baru dan Undang-Undang Penanaman Modal Baru Serta Permasalahannya Dalam Praktik”, *Jurnal Hukum dan Pasar Modal*, Edisi No.4 Vol 3, 2008.
- Hariman, Et.al, “Pertanggungjawaban Pidana Perseroan Terbatas Dalam Tindak Pidana Sumber Daya Alam”. *Jurnal Bagian Hukum Pidana*, Fakultas Hukum Universitas Muhammadiyah Kendari, Edisi No. 2 Vol. 28, 2016,
- Isti Puspitasari, Et.al., “Pertanggungjawaban Hukum Ultimate Beneficiary Owner (UBN) yang melakukan Gratifikasi Terhadap Pejabat (Studi Kasus Putusan Mahkamah Agung Nomor 2205K/Pid.Sus/2022)”, *Jurnal Relasi Publik* Edisi No 1 Vol. 2, 2024.
- Kusrini Purwijanti dan Iman Prihandono, “Pengaturan Karakteristik *Beneficial Owner* di Indonesia”, *Jurnal of Universitas Airlangga*, Fakultas Hukum Universitas Airlangga, Edisi No. 1 Vol. 1, 2018
- Lucky Wicaksono, “Kepastian Hukum *Nominee Agreement* Kepemilikan Saham Perseroan Terbatas.” *Jurnal Hukum*, Edisi No.1 Vol.23, Fakultas Hukum Universitas Islam Indonesia, 2016.
- Nevey Varida Ariani, “*Beneficial Owner*: Mengenali Pemilik Manfaat dalam Tindak Pidana Korporasi”, *Jurnal Penelitian De Jure*, Badan Penelitian dan Pengembangan Hukum dan HAM, Edisi No.1 Vol. 20, 2020, hlm.72.
- Nivia, “Dualisme Pengaturan *Beneficial Ownership* di Indonesia”, *Mimbar Hukum*, Edisi No 1, Vol 3, Universitas Gadjah Mada, 2023.
- Purwijanti, Et.al, I, “Pengaturan Karakteristik *Beneficiary Owner* Di Indonesia”. *Jurnal of Notaire Law*, Edisi No.1 Vol.1, 2018.
- R. Arja Sadjiarto, “Penentuan *Beneficial Owner* Guna Mencegah Penyalahgunaan Kesepakatan Penghindaran Pajak Berganda”, *Tax and Accounting Review*, Edisi No.2 Vol.3, 2013.

- Robert M.Thompson, “Piercing the Corporate Veil”: an Empirical Study”, *Cornel Law Review*, Vol 76, July, 1991.
- Russel Lance Militer, “Piercing the Corporate Veil in Kentucky: an Analysis of United States V WRP Corp”, *Nothern Kentucy Law Review*, Vol 22, 1995.
- Sung Bae Kim, “A Comparison of the Doctrine of Piercing the Corporate Veil in the Uniterd States”, *Tulsa Journal of Comparative & Internasional Law*, Vol 3, Fall, 1995.
- Sutan Remy Sjahdeni, “Tanggung Jawab Pribadi Direksi dan Komisaris”, *Jurnal Hukum Bisnis*, Vol. 14, 2001
- Syahrijal Syakur, “Pertanggungjawaban Pidana oleh Pemilik Manfaat (*Beneficial Owner*) sebagai Pelaku Pencucian Uang dan Kejahatan Lainnya dalam Perseroan Terbatas”, *Journal of Anti-Money Laundering*, Edisi No.01 Vol.01, Pusat Pelaporan dan Analisis Transaksi Keuangan, 2022.
- Timoty P.Glynn, “Beyond “Unlimiting” Shareholder Liability: Vicarious Tort Liability For Corporate Officers”, *Vanderblit Law Review*, Vol 57, 2004.
- Tiono, Et.al, “Penentuan *Beneficial Owner* untuk Mencegah Penyalahgunaan Perjanjian Penghindaran Pajak Berganda”. *Tax & Accounting Review*, Edisi No.2 Vol.3, 2013.
- Try Widiyono, “Perkembangan Teori Hukum dan Doktrin Hukum *Piercing the Corporrate Veil* dalam UUPT dan Realitasnya Serta Prospektif Kedepannya”, *Lex Jurnalica*, Edisi No. 1 Vol. 10, Fakultas Hukum Universitas Islam Jakarta, 2013
- Victor Marsangap Nainggolan, Et.al, “Peran dan Tanggung Jawab Pemilik Manfaat Yayasan ditinjau dari Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 13 Tahun 2018”, *Jurnal Hukum*, Edisi No.2 Vol 20, 2023, hlm. 299

Skripsi

- Raissa Azaria Syaharany, “Tanggung Jawab Beneficial Onwer Pada Koperasi yang Dinyatakan PKPU”, Skripsi Fakultas Hukum Universitas Islam Indonesia, 2024.
- Sarah Fauziah, “Kedudukan dan Tanggung Jawab Pemilik Manfaat Perseroan Terbatas Ditinjau Dari Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 13 Tahun 2018”, Skripsi Universitas Islam Sultan Agung, 2023.
- Shinta Ikayani Kusumawardani, “Pengaturan Kewenangan, dan Tanggung Jawab Direksi Dalam Perseroan Terbatas (Studi Perbandingan Indonesia dan Australia)”, Skripsi Fakultas Hukum Universitas Udayana.
- Nila Tari, “Tinjauan Yuridis Beneficial Owner Pada Perseroan Terbatas Dalam Tindak Pidana Pencucian Uang”, Fakultas Hukum Universitas Islam Negeri, 2019.

Situs Internet

- ABNR Counsellors at Law, *Businesses Now Required to Provide Government with Information on Beneficial Ownership*, terdapat dalam <https://www.abnrlaw.com/news/businesses-now-required-to-provide-government-with-information-on-beneficial-ownership>. Diakses pada tanggal 22 Februari 2024 16.40

- Detik Hikmah, Fiqih Muamalah: Pengertian, Pembagian dan Prinsip Dasar terdapat dalam <https://www.detik.com/hikmah/khazanah/d-7096655/fiqih-muamalah-pengertian-pembagian-dan-prinsip-dasar> . Diakses pada tanggal 18 Desember 2023
- Detik News, *PT DGI Divonis Bayar Denda Rp700 Juta dan Uang Pengganti Rp 85 M*, terdapat dalam <https://news.detik.com/berita/d-4370084/pt-dgi-divonis-bayar-denda-rp-700-juta-dan-uang-pengganti-rp-85-m>. Diakses tanggal 3 Januari 2019
- Financial Action Task Force, *FATF Guidance Transparency and Beneficial Ownership*, terdapat dalam <http://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/Guidance-transparency-beneficial-ownership.pdf>. Diakses tanggal 14 March 2018.
- Hukum Online, *Penerapan Doktrin Business Judgment Rule di Indonesia* terdapat dalam <https://www.hukumonline.com/klinik/a/penerapan-doktrin-ibusiness-judgment-rule-i-di-indonesia-lt62565dbe855a0/>. Diakses tanggal 12 September 2024.
- KPK, *Beneficial Ownership* Bukan untuk Menghukum Pelaku Usaha, terdapat dalam <https://ekonomi.bisnis.com/read/20190703/9/1119535/kpk-beneficial-ownership-bukan-untuk-menghukum-pelaku-usaha>, Diakses terakhir pada 5 Juli 2019
- Maryati Abdullah, *Menguak Beneficial Ownership*, terdapat dalam <https://pwpw-indonesia.org/id/155817/menguak-beneficial-ownership-memBeneficiary-Ownerngkar-kamu-flase-ekonomi>. Diakses tanggal 14 March 20
- Model Double Taxation Convention on Income and on Capital, *Report of the OECD Committee on Fiscal Affairs 1977*, terdapat dalam https://www.oecd.org/content/dam/oecd/en/publications/reports/1977/09/model-double-taxation-convention-on-income-and-capital-1977_g1g96efb/9789264055919-en.pdf#page1 . Diakses pada 12 Januari 2024 pukul 09.51 WIB
- NNP, *Begini Hukum Indonesia Memandang Perusahaan Cangkang* terdapat dalam <https://www.hukumonline.com/berita/a/begini-hukum-indonesia-memandang-perusahaan-cangkang-lt5707dd59b9f3c/>. Diakses pada 26 Februari 2024 Pukul 10.16 WIB
- Trust in Global Cooperation, *The Vision for The OECD for the Next Decade*, terdapat dalam https://www.oecd.org/mcm/MCM_2021_Part_2_%5BC-MIN_2021_16-FINAL.en%5D.pdf. Diakses tanggal 11 Januari 2024 pukul 12.49 WIB

Peraturan Perundang-Undangan

- Undang-Undang Nomor 40 Tahun 2007 tentang Perseoran Terbatas.
- Peraturan Presiden Nomor 13 Tahun 2018 Tentang Penerapan Prinsip Mengenali Pemilik Manfaat dari Korporasi Dalam Rangka Pencegahan dan Pemberantasan Tindak Pidana Pencucian Uang dan Tindak Pidana Pendanaan Terorisme.
- Peraturan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Nomor 15 Tahun 2019 tentang Tata Cara Pendaftaran, Pengumuman, dan Penyampaian Informasi Pemilik Manfaat Dari Korporasi.
- Peraturan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Nomor 21 Tahun 2019 tentang Tata Cara Pengawasan Penerapan Prinsip Mengenali Pemilik Manfaat Dari Korporasi.