



**PUTUSAN**

**NOMOR : 40/PID/ TPK/2013/PT.DKI**

**DEMI KEADILAN BERDASARKAN KETUHANAN YANG MAHA ESA**

Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Tinggi Jakarta, yang memeriksa dan mengadili perkara-perkara tindak pidana korupsi pada tingkat banding, telah menjatuhkan putusan terhadap terdakwa-terdakwa :---

I. Nama lengkap : **EFFENDY KOMALA**-----  
Tempat Lahir : Jakarta;-----  
Umur /tanggal lahir : 47 tahun / 31 Agustus 1965;-----  
Jenis Kelamin : Laki-laki;-----  
A g a m a : Budha;-----  
Kebangsaan : Indonesia;-----  
Pekerjaan : Manajer Akuntansi PT. The Master Steel  
Manufactory;-----  
Pendidikan : S-1-----  
Tempat Tinggal : Citra Garden 2 A4 Nomor 6, Jakarta Barat; -----

II. Nama lengkap : **TEDDY  
MULIAWAN**-----

Tempat Lahir : Tangerang;-----  
Umur /tanggal lahir : 33 tahun / 29 Juli 1979;-----  
Jenis Kelamin : Laki-laki;-----  
A g a m a : Budha;-----  
Kebangsaan : Indonesia -----  
Pekerjaan : Pegawai Swasta, Supporting Accounting PT. The  
Master Steel Manufactory;-----  
Pendidikan : S-1, Ekonomi Akuntansi di Universitas Taruma  
negara; -----  
Tempat Tinggal : Perumahan Citra Garden 2 Ext Blok BI 6/15,  
Kalideres, Jakarta Barat.-----

Hal 1 dari 95 hal perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

**Terdakwa I, Effendy Komala** ditahan berdasarkan Penetapan Penahanan oleh:

1. Penyidik pada Komisi Pemberantasan Korupsi sejak tanggal 16 Mei 2013 s/d tanggal 04 Juni 2013.
2. Perpanjang oleh Penuntut Umum pada Komisi Pemberantasan Korupsi sejak tanggal 05 Juni 2013 s/d tanggal 10 Juli 2013.
3. Diperpanjang oleh Penuntut Umum pada Komisi Pemberantasan Korupsi sejak tanggal 11 Juli 2013 s/d tanggal 30 Juli 2013.
4. Diperpanjang oleh Majelis Hakim Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat, sejak tanggal 24 Juli 2013 s/d tanggal 22 Agustus 2013.
5. Diperpanjang oleh Ketua Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat sejak tanggal 23 Agustus 2013 s/d tanggal 21 Oktober 2013;
6. Penahanan Hakim/Ketua Pengadilan Tinggi Jakarta tanggal 23 Oktober 2013 No. 196/Pen.Pid.Tpk/2013/PT.DKI, sejak tanggal 9 Oktober 2013 s/d tanggal 7 Nopember 2013;
7. Perpanjangan Ketua Pengadilan Tinggi Jakarta tanggal 29 Oktober 2013 No. 201/Pen.Pid/Tpk/2013/PT.DKI, sejak tanggal 8 Nopember 2013 s/d tanggal 6 Januari 2014;

**Terdakwa II, Teddy Muliawan** ditahan berdasarkan Penetapan Penahanan oleh:

1. Penyidik pada Komisi Pemberantasan Korupsi sejak tanggal 16 Mei 2013 s.d. tanggal 04 Juni 2013.
2. Perpanjang oleh Penuntut Umum pada Komisi Pemberantasan Korupsi sejak tanggal 05 Juni 2013 s.d. tanggal 10 Juli 2013.
3. Perpanjang oleh Penuntut Umum pada Komisi Pemberantasan Korupsi sejak tanggal 11 Juli 2013 s.d. tanggal 30 Juli 2013.
4. Perpanjang oleh Majelis Hakim Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Jakarta Pusat, sejak tanggal 24 Juli 2013 s.d. tanggal 22 Agustus 2013.
5. Perpanjang oleh Ketua Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Jakarta Pusat sejak tanggal 23 Agustus 2013 s.d. tanggal 21 Oktober 2013.

2



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

6. Penahanan Hakim/Ketua Pengadilan Tinggi Jakarta tanggal 23 Oktober 2013 No. 197/Pen.Pid.Tpk/2013/PT.DKI, sejak tanggal 9 Oktober 2013 s/d tanggal 7 Nopember 2013;-----
7. Perpanjangan Ketua Pengadilan Tinggi Jakarta tanggal 29 Oktober 2013 No. 202/ Pen.Pid/Tpk/2013/PT.DKI, sejak tanggal 8 Nopember 2013 s/d tanggal 6 Januari 2014;-----

Terdakwa I, Effendy Komana dan Terdakwa II, Teddy Muliawan dalam tingkat banding didampingi Tim Penasihat Hukum terdiri : Tito Hananta Kusuma, SH.,MM., Johnson Panjaitan, SH., Luciana Lovinda, SH., Edward Simanjuntak, SH., Roland Hutabarat, SH., Andi Faisal, SH.,MH., Achmad Suyudi, SH., Max Tumondo, SH., John Kalangit, SH., Alberth Kalangit, SH., Arvid Martdwisaktyo, SH., Anwar Sadat Tanjung, SH., dan Mohammad Danies Kurniartha, SH., para Advokat dan Penasihat Hukum yang tergabung dalam Tim Advokasi **Effendy Komala dan Teddy Muliawan** yang beralamat di Jl. Taman Bendungan Asahan II/7, Bendungan Hilir Jakarta Pusat, berdasarkan Surat Kuasa Khusus masing-masing tertanggal 30 Juli 2013;----

## PENGADILAN TINGGI TERSEBUT :-----

Telah membaca: berkas perkara dan surat-surat yang bersangkutan dengan perkara ini ,-----

Telah memperhatikan dan mengutip hal-hal sebagai berikut :-----

- I **Surat Dakwaan Penuntut Umum** tertanggal 22 Juli 2013, No. DAK-15/24/07/2013 terhadap terdakwa yang pada pokoknya berbunyi sebagai berikut :-----  
-----

## DAKWAAN :-----

### PERTAMA;-----

Bahwa Terdakwa I Effendy Komala dan terdakwa II Teddy Muliawan bersama-sama dengan Diah Soemedi selaku pemilik/Direktur Keuangan PT The Master Steel Manufactory (dilakukan penuntutan secara terpisah), pada hari Selasa tanggal 7 Mei 2013 dan hari Rabu tanggal 15 Mei 2013 atau setidaknya pada suatu waktu dalam tahun 2013, bertempat di tempat Parkir Bandara Soekarno Hatta

hal 3 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



Tangerang, dikarenakan Terdakwa I ditahan di Rumah Tahanan Negara Polda Metro Jaya Jakarta dan Terdakwa II di Rumah Tahanan Negara Klas I Salemba Jakarta Pusat serta sebagian besar saksi-saksi bertempat tinggal lebih dekat pada Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat daripada tempat kedudukan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi yang di dalam daerahnya tindak pidana itu dilakukan, maka berdasarkan Pasal 84 ayat (2) KUHAP Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat berwenang memeriksa dan mengadili perkara ini, *telah melakukan atau turut serta melakukan beberapa perbuatan yang harus dipandang sebagai perbuatan berlanjut, memberi atau menjanjikan sesuatu*, yaitu berupa uang kurang lebih sejumlah SGD600.000,00 (*enam ratus ribu dolar Singapura*), *kepada Pegawai Negeri atau Penyelenggara Negara* yaitu Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra selaku Penyidik Pegawai Negeri Sipil Perpajakan *dengan maksud supaya Pegawai Negeri atau Penyelenggara Negara tersebut berbuat atau tidak berbuat sesuatu dalam jabatannya* yaitu agar Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra mengupayakan penghentian penyidikan perkara Pajak PT The Master Steel Manufactory yang tidak sesuai dengan Undang-Undang RI Nomor 28 Tahun 2007 tentang Perubahan Ketiga Atas Undang-Undang RI Nomor 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan *yang bertentangan dengan kewajibannya*, yaitu selaku Penyelenggara Negara (Penyidik Pegawai Negeri Sipil Perpajakan) dilarang melakukan perbuatan Korupsi, Kolusi dan Nepotisme sebagaimana diatur dalam Pasal 5 angka 4 Undang-Undang RI Nomor 28 Tahun 1999 tentang Penyelenggaraan Negara yang Bersih dan Bebas dari Korupsi, Kolusi dan Nepotisme dan sebagai Pegawai Negeri Sipil dilarang menerima hadiah atau suatu pemberian apa saja dari siapapun juga yang berhubungan dengan dan atau pekerjaannya sebagaimana diatur dalam Pasal 4 ayat (8) Peraturan Pemerintah Nomor 53 Tahun 2010 tentang Disiplin Pegawai Negeri Sipil, yang dilakukan dengan cara sebagai berikut: -----

- Bahwa pada bulan Januari tahun 2011, Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Pajak (DJP) Jakarta Timur melakukan pemeriksaan pajak tahun 2008 PT The Master Steel Manufactory, dan menemukan Bukti Permulaan Kesalahan Pajak berupa pelaporan pajak transaksi senilai Rp1.003.000.000.000,00 (*satu trilyun tiga miliar rupiah*) yang dicatatkan sebagai pinjaman dari Angel Sitoh (Warga Negara Singapura), yang



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

sebenarnya merupakan transaksi penjualan kepada pihak ketiga dan seharusnya dicatat sebagai penerimaan sehingga diduga sengaja menutupi data pajak yang sebenarnya agar pembayaran pajak tahun 2008 tidak sebesar yang seharusnya dibayarkan kepada negara.-----

- Pada antara bulan Juni-Juli 2011 Diah Soemedi sebagai pemilik PT The Master Steel Manufactory mengakui kesalahan tersebut dan membayar pajak terhutang ditambah denda 150 % sebesar Rp165.000.000.000,00 (*seratus enam puluh lima miliar rupiah*). Selanjutnya setelah ada pembayaran, Tim Bukti Permulaan (Tim Buper) melaporkan hasil pemeriksaannya kepada Hario Damar (Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur), yang kemudian diberikan arahan untuk melakukan: -----

- 1 Pengujian transaksi penjualan terhadap dokumen dan proses transaksi.-----
2. Pengecekan data pembeli agar mekanisme penyelesaian temuan pelanggaran oleh PT The Master Steel Manufactory dapat diterima sebagaimana ketentuan Pasal 8 ayat (3) Undang-Undang RI Nomor 28 Tahun 2007.-----
3. Membuka rekening PT The Master Steel Manufactory melalui Izin Menteri Keuangan.-----

\* Pada sekitar bulan Desember 2012 ada penggantian Tim Buper yang baru antara lain Mohammad Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto. Selanjutnya dilakukan permintaan keterangan namun pihak PT The Master Steel Manufactory tidak bersedia memberikan keterangan atau data-data terkait transaksi sebesar Rp1.003.000.000.000,00 (*satu trilyun tiga miliar rupiah*) sehingga Kanwil Pajak Jakarta Timur menerbitkan Surat Perintah Penyidikan nomor Sprindik-01/WPJ.20/2013 tanggal 2 April 2013 untuk melakukan penyidikan tindak pidana perpajakan atas nama tersangka Diah Soemedi, Istanto Burhan dan Ngadiman dengan \_\_\_\_\_ penyidik \_\_\_\_\_ yaitu:

1. Ikbal Toha Saleh selaku Supervisor,-----
2. Mohammad Dian Irwan Nuqisra selaku Ketua Tim,-----
3. Eko Darmayanto selaku anggota-----,
4. Nana Supriyatna selaku anggota,-----
5. Awam Munajat selaku anggota,-----
6. Eka Gunawan selaku anggota,-----

hal 5 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



- Pada sekitar tanggal 25 April 2013, Diah Soemedi mengadakan pertemuan dengan Eko Darmayanto, Mohammad Dian Irwan Nuqisra dan Ruben Hutabarat (konsultan Pajak PT The Master Steel Manufactory) bertempat di Restoran lantai 3 Hotel Borobudur, untuk meminta bantuan kepada Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra agar penyidikan tindak pidana perpajakan yang disangkakan kepadanya dihentikan dengan kesepakatan imbalan dana sebesar Rp40.000.000.000,00 (*empat puluh miliar rupiah*) dan Diah Soemedi memerintahkan Terdakwa I untuk mengatur cara penyerahannya.
- Pada akhir April 2013, Diah Soemedi menyampaikan bahwa pada tanggal 7 Mei 2013 akan menyerahkan uang sebesar Rp10.000.000.000,00 (*sepuluh miliar rupiah*) kepada Eko Darmayanto sebagai pemberian awal atas kesepakatan penghentian penyidikan perkara tindak pidana perpajakan.-----  
-----
- Selanjutnya pada tanggal 6 Mei 2013 Diah Soemedi memanggil Terdakwa I untuk datang ke kantor PT The Master Steel Manufactory yang ada di Jl. Pangeran Jayakarta 107 Jakarta dalam rangka menyerahkan uang sebesar SGD300,000.00 (*tiga ratus ribu dolar Singapura*) untuk diserahkan kepada Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra.
- Pada hari Selasa tanggal 7 Mei 2013 Terdakwa I menemui Eko Darmayanto di Direktorat Jenderal Pajak (DJP) untuk mengatur penyerahan uang dengan cara Terdakwa I meminjam kunci mobil milik Eko Darmayanto yang selanjutnya Terdakwa I akan meletakkan uang di mobil tersebut sehingga pada saat penyerahan uang antara Terdakwa I dengan Eko Darmayanto tidak bertemu secara langsung. Atas kesepakatan tersebut lalu Eko Darmayanto menyerahkan kunci mobil Honda City warna hitam milik Mohammad Dian Irwan Nuqisra kepada Terdakwa I dan diberitahukan mengenai posisi mobil tersebut yang diparkir di parkir Terminal 2 Bandara Soekarno Hatta Tangerang.-----
- Pada hari Selasa sore tanggal 7 Mei 2013, Terdakwa I membawa bungkusan uang ke Terminal 2 Bandara Soekarno Hatta menuju ke tempat parkir mobil Honda City warna hitam dan meletakkan uang sebesar SGD300,000.00 (*tiga ratus ribu dolar Singapura*) di bawah kolong jok



sopir, selanjutnya menyerahkan kunci mobilnya ke Eko Darmayanto yang sudah menunggu disekitar parkir, selanjutnya Eko Darmayanto menemui Mohammad Dian Irwan Nuqisra untuk menyerahkan kunci tersebut, kemudian mereka berdua masuk kedalam mobil Honda City warna hitam dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra mengambil uang dibawah jok sopir tersebut yang kemudian dihitung oleh Eko Darmayanto jumlahnya SGD300,000.00 (*tiga ratus ribu dolar Singapura*).-----

- Setelah menerima uang tersebut, Eko Darmayanto sengaja mengirim berkas perkara pajak tersangka Diah Soemedi Nomor: Lap-01/WPJ.20/2013 tanggal 7 Mei 2013 yang tidak lengkap tersebut ke Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta dengan tujuan supaya berkas perkara dikembalikan oleh Jaksa sehingga nantinya perkara tersebut dapat diterbitkan Surat Pemberitahuan Penghentian Penyidikan (SP3).-----
- Pada hari Selasa pagi tanggal 14 Mei 2013 setelah Terdakwa I menerima tiga buah amplop yang berisi uang bernilai total SGD300,000.00 (*tiga ratus ribu dolar Singapura*) dari Diah Soemedi, kemudian pada malam harinya yaitu sekitar jam 22.30 WIB Terdakwa I dan Terdakwa II berangkat berangkat ke Bandara Soekarno Hatta. Selanjutnya Terdakwa II menunggu diparkiran sedangkan Terdakwa I menemui Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra di depan Restoran Hamburger terminal 3 Bandara Soekarno Hatta, menyampaikan bahwa tanggal 15 Mei 2013 berencana akan menyerahkan uang kembali, lalu Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra meminta Terdakwa I meletakkan uangnya di mobil Toyota Avanza B 1696 KKQ yang diparkir di parkir terminal 3 Bandara Soekarno Hatta selanjutnya Mohammad Dian Irwan Nuqisra menyerahkan kunci dan STNKnya kepada Terdakwa I sambil menunjukkan posisi mobil tersebut. Ketika dalam perjalanan pulang, Terdakwa I menunjukkan posisi parkir mobil Toyota Avanza tersebut kepada Terdakwa II.-----
- Pada hari Rabu tanggal 15 Mei 2013 Terdakwa I menyerahkan kunci mobil Avanza B 1696 KKQ beserta amplop warna coklat berisi uang sejumlah SGD300,000.00 (*tiga ratus ribu dolar Singapura*) kepada Terdakwa II dengan perintah agar diserahkan kepada Eko Darmayanto dan

hal 7 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui :  
Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



Mohammad Dian Irwan Nuqisra dengan cara meletakkannya di bawah karpet di bagian kaki kursi sopir. Selanjutnya sekitar jam 09.00 WIB, Terdakwa II mengendarai sepeda motor menuju ke Bandara Soekarno Hatta dan langsung menuju mobil Avanza B 1696 KKQ lalu meletakkan uang tersebut sesuai dengan petunjuk Terdakwa I. Kemudian Terdakwa II menemui Eko Darmayanto dan menyerahkan kunci mobil Avanza tersebut di toilet Terminal 3 Bandara Soekarno Hatta. Selanjutnya Terdakwa II berjalan menuju parkiran motor untuk mengambil motornya, sementara Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra memastikan bahwa mobil dalam keadaan terkunci. Tidak lama kemudian Terdakwa II, Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra ditangkap oleh petugas KPK.-----

Perbuatan para Terdakwa merupakan tindak pidana sebagaimana diatur dan diancam pidana dalam pasal 5 ayat (1) huruf a Undang-Undang RI Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 20 Tahun 2001 tentang Perubahan Atas Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 31 tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi jo Pasal 55 ayat (1) ke-1 Jo Pasal 64 ayat (1) Kitab Undang-Undang Hukum Pidana.-----

**ATAU**-----

**KEDUA**;

Bahwa Terdakwa I Effendy Komala dan terdakwa II Teddy Muliawan bersama-sama dengan Diah Soemedi selaku pemilik/Direktur Keuangan PT The Master Steel Manufactory (dilakukan penuntutan secara terpisah), pada hari Selasa tanggal 7 Mei 2013 dan hari Rabu tanggal 15 Mei 2013 atau setidak-tidaknya pada suatu waktu dalam tahun 2013, bertempat di tempat Parkir Bandara Soekarno Hatta Tangerang, dikarenakan Terdakwa I ditahan di Rumah Tahanan Negara Polda Metro Jaya Jakarta dan Terdakwa II di Rumah Tahanan Negara Klas I Salemba Jakarta Pusat serta sebagian besar saksi-saksi bertempat tinggal lebih dekat pada Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat daripada tempat kedudukan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi yang di dalam daerahnya tindak pidana itu dilakukan, maka berdasarkan Pasal 84 ayat (2) KUHAP Pengadilan Tindak



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat berwenang memeriksa dan mengadili perkara ini, *telah melakukan atau turut serta melakukan beberapa perbuatan yang harus dipandang sebagai perbuatan berlanjut memberi hadiah atau janji*, yaitu berupa uang kurang lebih sejumlah SGD600,000.00 (*enam ratus ribu dolar Singapura*), *kepada Pegawai Negeri* yaitu Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra selaku Penyidik Pegawai Negeri Sipil Perpajakan, *dengan mengingat kekuasaan atau wewenang yang melekat pada jabatan atau kedudukannya, atau oleh pemberi hadiah atau janji dianggap melekat pada jabatannya atau kedudukan tersebut*, yaitu dapat menyelesaikan pengurusan Penghentian Penyidikan Perkara Pajak PT The Master Steel Manufactory, yang dilakukan dengan cara sebagai berikut:-----

- Bahwa pada bulan Januari tahun 2011, Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Pajak (DJP) Jakarta Timur melakukan pemeriksaan pajak tahun 2008 PT The Master Steel Manufactory, dan menemukan Bukti Permulaan Kesalahan Pajak berupa pelaporan pajak transaksi senilai Rp1.003.000.000.000,00 (*satu trilyun tiga miliar rupiah*) yang dicatatkan sebagai pinjaman dari Angel Sitoh (Warga Negara Singapura), yang sebenarnya merupakan transaksi penjualan kepada pihak ketiga dan seharusnya dicatat sebagai penerimaan sehingga diduga sengaja menutupi data pajak yang sebenarnya agar pembayaran pajak tahun 2008 tidak sebesar yang seharusnya dibayarkan kepada negara.-----
- Pada antara bulan Juni-Juli 2011 Diah Soemedi sebagai pemilik PT The Master Steel Manufactory mengakui kesalahan tersebut dan membayar pajak terhutang ditambah denda 150 % sebesar Rp165.000.000.000,00 (*seratus enam puluh lima miliar rupiah*). Selanjutnya setelah ada pembayaran, Tim Bukti Permulaan (Tim Buper) melaporkan hasil pemeriksaannya kepada Hario Damar (Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur), yang kemudian diberikan arahan untuk melakukan:

1. Pengujian transaksi penjualan terhadap dokumen dan proses transaksi.-----

hal 9 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



2 Pengecekan data pembeli agar mekanisme penyelesaian temuan pelanggaran oleh PT The Master Steel Manufactory dapat diterima sebagaimana ketentuan Pasal 8 ayat (3) Undang-Undang RI Nomor 28 Tahun 2007.-----

3 Membuka rekening PT The Master Steel Manufactory melalui Izin Menteri Keuangan-----

\*. Pada sekitar bulan Desember 2012 ada penggantian Tim Buper yang baru antara lain Mohammad Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto. Selanjutnya dilakukan permintaan keterangan namun pihak PT The Master Steel Manufactory tidak bersedia memberikan keterangan atau data-data terkait transaksi sebesar Rp1.003.000.000.000,00 (satu trilyun tiga miliar rupiah) sehingga Kanwil Pajak Jakarta Timur menerbitkan Surat Perintah Penyidikan nomor Sprindik-01/WPJ.20/2013 tanggal 2 April 2013 untuk melakukan penyidikan tindak pidana perpajakan atas nama tersangka Diah Soemedi, Istanto Burhan dan Ngadiman dengan penyidik yaitu: -----

1 Ikkal Toha Saleh selaku Supervisor,-----

2 Mohammad Dian Irwan Nuqisra selaku Ketua Tim,-----

3 Eko Darmayanto selaku anggota,-----

4 Nana Supriyatna selaku anggota,-----

5 Awam Munajat selaku anggota,-----

6 Eka Gunawan selaku anggota,-----

- Pada sekitar tanggal 25 April 2013, Diah Soemedi mengadakan pertemuan dengan Eko Darmayanto, Mohammad Dian Irwan Nuqisra dan Ruben Hutabarat (konsultan Pajak PT The Master Steel Manufactory) bertempat di Restoran lantai 3 Hotel Borobudur, untuk meminta bantuan kepada Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra agar penyidikan tindak pidana perpajakan yang disangkakan kepadanya dihentikan dengan kesepakatan imbalan dana sebesar Rp40.000.000.000,00 (empat puluh miliar rupiah) dan Diah Soemedi memerintahkan Terdakwa I untuk



mengatur \_\_\_\_\_ cara  
penyerahannya.-----

- Pada akhir April 2013, Diah Soemedi menyampaikan bahwa pada tanggal 7 Mei 2013 akan menyerahkan uang sebesar Rp10.000.000.000,00 (*sepuluh miliar rupiah*) kepada Eko Darmayanto sebagai pemberian awal atas kesepakatan penghentian penyidikan perkara tindak pidana perpajakan.-----
- Selanjutnya pada tanggal 6 Mei 2013 Diah Soemedi memanggil Terdakwa I untuk datang ke kantor PT The Master Steel Manufactory yang ada di Jl. Pangeran Jayakarta 107 Jakarta dalam rangka menyerahkan uang sebesar SGD300,000.00 (*tiga ratus ribu dolar Singapura*) untuk diserahkan kepada Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra.-----
- Pada hari Selasa tanggal 7 Mei 2013 Terdakwa I menemui Eko Darmayanto di Direktorat Jenderal Pajak (DJP) untuk mengatur penyerahan uang dengan cara Terdakwa I meminjam kunci mobil milik Eko Darmayanto yang selanjutnya Terdakwa I akan meletakkan uang di mobil tersebut sehingga pada saat penyerahan uang antara Terdakwa I dengan Eko Darmayanto tidak bertemu secara langsung. Atas kesepakatan tersebut lalu Eko Darmayanto menyerahkan kunci mobil Honda City warna hitam milik Mohammad Dian Irwan Nuqisra kepada Terdakwa I dan diberitahukan mengenai posisi mobil tersebut yang diparkir di parkir Terminal 2 Bandara Soekarno Hatta Tangerang.-----
- Pada hari Selasa sore tanggal 7 Mei 2013, Terdakwa I membawa bungkusan uang ke Terminal 2 Bandara Soekarno Hatta menuju ke tempat parkir mobil Honda City warna hitam dan meletakkan uang sebesar SGD300,000.00 (*tiga ratus ribu dolar Singapura*) di bawah kolong jok sopir, selanjutnya menyerahkan kunci mobilnya ke Eko Darmayanto yang sudah menunggu disekitar parkir, selanjutnya Eko Darmayanto menemui Mohammad Dian Irwan Nuqisra untuk menyerahkan kunci tersebut, kemudian mereka berdua masuk kedalam mobil Honda City warna hitam dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra mengambil uang dibawah jok sopir tersebut yang kemudian dihitung oleh Eko Darmayanto

hal 11 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



jumlahnya SGD300,000.00 (*tiga ratus ribu dolar Singapura*).-----

- Setelah menerima uang tersebut, Eko Darmayanto sengaja mengirim berkas perkara pajak tersangka Diah Soemedi Nomor: Lap-01/WPJ.20/2013 tanggal 7 Mei 2013 yang tidak lengkap tersebut ke Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta dengan tujuan supaya berkas perkara dikembalikan oleh Jaksa sehingga nantinya perkara tersebut dapat diterbitkan Surat Pemberitahuan Penghentian Penyidikan (SP3).-----
- Pada hari Selasa pagi tanggal 14 Mei 2013 setelah Terdakwa I menerima tiga buah amplop yang berisi uang bernilai total SGD300,000.00 (*tiga ratus ribu dolar Singapura*) dari Diah Soemedi, kemudian pada malam harinya yaitu sekitar jam 22.30 WIB Terdakwa I dan Terdakwa II berangkat berangkat ke Bandara Soekarno Hatta. Selanjutnya Terdakwa II menunggu diparkiran sedangkan Terdakwa I menemui Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra di depan Restoran Hamburger terminal 3 Bandara Soekarno Hatta, menyampaikan bahwa tanggal 15 Mei 2013 berencana akan menyerahkan uang kembali, lalu Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra meminta Terdakwa I meletakkan uangnya di mobil Toyota Avanza B 1696 KKQ yang diparkir di parkiran terminal 3 Bandara Soekarno Hatta selanjutnya Mohammad Dian Irwan Nuqisra menyerahkan kunci dan STNKnya kepada Terdakwa I sambil menunjukkan posisi mobil tersebut. Ketika dalam perjalanan pulang, Terdakwa I menunjukkan posisi parkir mobil Toyota Avanza tersebut kepada Terdakwa II.-----
- Pada hari Rabu tanggal 15 Mei 2013 Terdakwa I menyerahkan kunci mobil Avanza B 1696 KKQ beserta amplop warna coklat berisi uang sejumlah SGD300,000.00 (*tiga ratus ribu dolar Singapura*) kepada Terdakwa II dengan perintah agar diserahkan kepada Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra dengan cara meletakkannya di bawah karpet di bagian kaki kursi sopir. Selanjutnya sekitar jam 09.00 WIB, Terdakwa II mengendarai sepeda motor menuju ke Bandara Soekarno Hatta dan langsung menuju mobil Avanza B 1696 KKQ lalu meletakkan uang tersebut sesuai dengan petunjuk Terdakwa I. Kemudian Terdakwa II



menemui Eko Darmayanto dan menyerahkan kunci mobil Avanza tersebut di toilet Terminal 3 Bandara Soekarno Hatta. Selanjutnya Terdakwa II berjalan menuju parkir motor untuk mengambil motornya, sementara Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra memastikan bahwa mobil dalam keadaan terkunci. Tidak lama kemudian Terdakwa II, Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra ditangkap oleh petugas KPK.-----

- Bahwa para Terdakwa menganggap dengan memberi uang sebesar SGD600,000.00 (*enam ratus ribu dolar Singapura*) kepada Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra dapat menghentikan Penyidikan Perkara Pajak PT The Master Steel Manufactory.-----

Perbuatan para Terdakwa merupakan tindak pidana sebagaimana diatur dan diancam pidana dalam Pasal 13 Undang-Undang RI Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 20 Tahun 2001 tentang Perubahan Atas Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi jo Pasal 55 ayat (1) ke-1 Jo Pasal 64 ayat (1) Kitab Undang-Undang Hukum Pidana;-----

II. **Tuntutan Jaksa Penuntut Umum** tanggal 19 September 2013 No.TUT-21/24/09/2013, yang menuntut supaya Majelis Hakim Pengadilan Negeri Jakarta Pusat yang memeriksa dan mengadili perkara ini memutuskan : --

- 1 Menyatakan Terdakwa I Effendi Komala dan Terdakwa II Teddy Muliawan telah terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan tindak pidana korupsi sebagaimana diatur dan diancam pidana dalam Pasal 5 ayat (1) huruf a Undang-Undang RI Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi sebagaimana diubah dengan Undang-Undang RI Nomor 20 Tahun 2001 Tentang Perubahan Atas Undang-Undang RI Nomor 31 Tahun 1999 Jo Pasal 55 ayat (1) ke-1 Jo Pasal 64 ayat (1) KUHP-----.
- 2 Menjatuhkan pidana terhadap Terdakwa I Effendy Komala dengan pidana penjara selama **4 (empat) tahun** dikurangi selama Terdakwa berada dalam tahanan dengan perintah supaya Terdakwa tetap ditahan hal 13 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

dan ditambah pidana Denda sebesar **Rp. 50.000.000,- (lima puluh juta rupiah)** subsidair selama **3 (tiga) bulan kurungan**.....

Menjatuhkan pidana terhadap Terdakwa II Teddy Muliawan dengan pidana penjara selama **3 (tiga) tahun** dikurangi selama Terdakwa berada dalam tahanan dengan perintah supaya Terdakwa tetap ditahan dan ditambah pidana Denda sebesar **Rp 50.000.000,- (lima puluh juta rupiah)** subsidair selama **3 (tiga) bulan kurungan**.....

3. Menyatakan barang bukti berupa :-----

No.	Jenis Barang Bukti
<b>1</b>	<b>2</b>
	Kartu Tanda Penduduk Provinsi Jawa Barat Kota Bekasi Nomor: 3275100701660001 atas nama M. DIAN IRWAN N dengan tanggal penerbitan 06-05-2012.
	Kartu Tanda Penduduk Provinsi DKI Jakarta Nomor: 3175010701660001 atas Nama MOH DIAN IRWAN MUGI SHRA dengan tanggal penerbitan 21-02-2010.
	Kartu Tanda penduduk Provinsi Jawa Barat Kota Bekasi Nomor 3275100703670014 atas nama MOH. FATHAN dengan tanggal penerbitan 07-03-1967.
	1 (satu) buah Kartu Identitas Pegawai DIREKTORAT JENDERAL PAJAK atas nama: MOH. DIAN IRWAN NUQISRA, NIP: 196601071986031002, Pangkat: Penata, Golongan: IIIc, Jabatan: Pemeriksa Pajak Muda
	1 (satu) buah Kartu Tanda Pengenal Penyidik Kementerian Keuangan Republik Indonesia Direktorat Jenderal Pajak Direktorat Intelijen dan Penyidikan Nomor: 204/PJ.05/PPNS atas nama MOH.DIAN IRWAN N.
	1 (satu) buah lencana PPNS beserta Kartu Tanda Penyidik No. Pol: KTP/5948/I/07Ropolsus PPNS atas nama MOH. DIAN IRWAN N, SE dikeluarkan di Jakarta pada tanggal 08 Januari 2007.
	Kartu Tanda Pengenal Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil atas nama MOH. DIAN IRWAN NUQISRA, Nomor/Tanggal: 404.273.014.11/ 25 Agustus 2011
	Kartu Tanda Pengenal Pemeriksa Bukti Permulaan Nomor: 07/PBP/ WPJ.20/2011 atas nama MOH. DIAN IRWAN NUQISRA, dengan masa berlaku sampai dengan tanggal 5 September 2013
	4 (empat) lembar Dokumen Fotocopy Surat Keputusan Menteri Kehakiman Republik Indonesia Nomor : C-33 PW.07.03 Tahun 1995 tanggal 25 Oktober 1995 perihal pengangkatan Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil DJP. Dengan legalisir sesuai dengan aslinya yang ditandatangani oleh RR ENDAH PADMININGRUM.
	1 (Satu) lembar Surat Petikan Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia No: KM-326/SJ.2.3/UP.1/1986 tanggal 11 Agustus 1986 dengan cap basah dan dilegalisir beserta Lampiran.



	1 (satu) lembar Surat Keputusan Direktur Jenderal Pajak Nomor Kep-14/PJ.13/UP.14/1988 tanggal 20 Pebruari 1988 dengan cap basah dan dilegalisir beserta lampiran.
	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama Eko Darmayanto, No. KTP: 3175063012700039, Tempat/ tanggal lahir: Jakarta/30 Desember 1970.
	1 (satu) buah kartu identitas Kementerian Keuangan Direktorat Jenderal Pajak atas nama Eko Darmayanto NIP: 197012301991031008 pangkat : penata/IIIc jabatan : Pemeriksa Pajak Muda Kanwil DJP Jakarta Timur Alamat : Gedung Utama Kantor Pusat DJP Lantai 25 Jl. Gatot Subroto Kav. 40-42 Jakarta 12190 diterbitkan tanggal 6 Juni 2011 oleh Kakanwil DJP Jakarta Timur Otto Endy Panjaitan
	1 (satu) lembar copy Paspor atas nama Eko Darmayanto, No. Paspor: A 4123091, Tempat/ tanggal lahir: Jakarta/30 Desember 1970. Yang menerbitkan : Kantor Imigrasi Klas I Jakarta Timur.
	1 (satu) Kartu Tanda Pengenal Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil NIP: 197012301991031008 an. EKO DARMAAYANTO, No. SK PPNS: AHU-14.AH.09.04 Tahun 2011.
	2 lembar (asli) Petikan Keputusan Menteri Hukum dan Ham Republik Indonesia Nomor; C-17.HN.05.01 tahun 2006 tentang pengangkatan sebagai pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil dalam lingkungan Dirjen Pajak tanggal 8 Mei 2006
	1 (satu) lembar surat Petikan Keputusan Direktur Jenderal Pajak Nomor Kep-07/PJ-12/UP-14/1993 tanggal 27 Pebruari 1993 dengan cap basah dan dilegalisir. -
	1 (satu) lembar Surat Petikan Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor KM- 745/SJ.2/UP.1/1991 tanggal 31 Mei 1991 yang ditandatangani oleh Kepala Biro Kepegawaian RUSMANTO dengan cap basah dan dilegalisir .
	1 (satu) bundel fotokopi Berita Negara R.I tanggal 1 Oktober 1974 No.79 Tambahan Nomor 557 mengenai Pendirian "THE MASTER STEEL MANUFACTORY COMPANY P.T.
	1 (satu) bundel fotokopi Berita Negara R.I. tanggal 27 April 2010 No.34 Tambahan Nomor 3940 mengenai penyesuaian dengan Undang-Undang No. 40 tahun 2007 dari P.T THE MASTER STEEL MANUFACTORY COMPANY
	6 (enam) lembar fotokopi Salinan Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. THE MASTER STEEL MANUFACTORY Nomor: 15 yang ditandatangani Notaris Antonius Wahono P, SH.
	1 (satu) lembar fotokopi surat Nomor AHU-AH.01.10-20047 tanggal 06 Agustus 2010 Perihal Penerimaan Pemberitahuan Perubahan Data Perseroan PT. THE MASTER STEEL MANUFACTORY yang ditandatangani DR AIDIR AMIN DAUD, SH., MH., DFM A.n. Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Direktur Jenderal Administrasi Hukum Umum dan 1 (satu) bendel fotokopi Salinan Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. THE MASTER STEEL MANUFACTORY Nomor: 18 yang ditandatangani Notaris Antonius Wahono P, SH tanggal 23 Juli 2010
	1 (satu) buah asli Kartu Tanda Penduduk Provinsi DKI Jakarta, Jakarta Pusat, dengan Nomor NIK: 3171024504520001 atas nama DIAH SOEMEDI, masa berlaku sampai dengan 05-04-2016
	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama Effendy Komala

hal 15 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	No. NIK: 3173063108650001
	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) NIK: 09.5207.290779.5560 atas nama Teddy Muliawan, alamat: Citra Ext Blok BI-6/15 Rt/Rw 011/002 Kelurahan Pegadungan Kecamatan Kali Deres Jakarta Barat.
	1 (satu) Copy Surat Tugas Penggantian Pemeriksa Bukti Permulaan Nomor STP.PBP-18/WPJ.20/20133 tanggal 28 September 2011 dilegalisir sesuai dengan aslinya.
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: <ul style="list-style-type: none"> <li>1 1 (satu) Lembar Surat Nomor: Pemb-01/WPJ.20/BD.04/2010 tanggal 12 Januari 2010 yang ditandatangani oleh MAIZAR ANWAR.</li> <li>2 1 (satu) lembar Surat Perintah Pemeriksaan Pajak Nomor : PRIN-01/WPJ.20/BD.04/2010 tanggal 12 Januari 2010 yang ditandatangani oleh MAIZAR ANWAR.</li> <li>3 2 (Dua) Lembar surat nomor : S-61/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 6 April 2010 perihal permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen (Kedua) dan lampiran.</li> <li>4 2 (Dua) Lembar surat nomor : S-02-A/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 6 April 2010 perihal permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen (Kedua) dan lampiran.</li> <li>5 2 (Dua) Lembar copy surat nomor : S-72/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 26 April 2010 perihal permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen (Kedua) dan lampiran.</li> <li>6 1 (satu) lembar copyfax surat nomor PANG.BP-1/WPJ.20/2012 perihal permintaan keterangan tanggal 30 April 2012.</li> <li>7 1 (satu) lembar copyfax surat nomor: PANG.BP-52/WPJ.20/BD.0700/2012 perihal permintaan keterangan 7 November 2011.</li> <li>8 1 (satu) Lembar copy surat nomor: PANG.BP-47/ WPJ./20/BD.0700/2011 tanggal 6 Juni 2011 perihal Panggilan untuk memberikan keterangan</li> </ul>
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari : <ul style="list-style-type: none"> <li>1 1 (satu) lembar tanda terima surat masuk Surat Nomor 046/TMS-ACCTG/X/2011 tanggal 17 Oktober 2011 dengan cap basah tanggal 21 Oktober 2011</li> <li>2 1 (satu) lembar Surat Nomor 046/TMS-ACCTG/X/2011 tanggal 17 Oktober 2011 Perihal Pemberitahuan telah melakukan pembetulan SPT PPh Badan dan SPM PPN Tahun 2008 sesuai dengan pasal 8 ayat (3) UU KUP Nomor 6 Tahun 1983</li> </ul>



	<p>sebagaimana telah diubah terakhir dengan UU KUP Nomor 28 Tahun 2007.</p> <p>3 1 (satu) lembar fotokopi Surat Nomor 051/TMS-ACCTG/XI/2011 tanggal 17 November 2011.</p>
	<p>17 (Tujuh belas ) Lembar fotocopy Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan, atas nama Wajib pajak PT. The Master Steel . dengan nomor Laporan LPBP-/WPI.20//2011 tanggal laporan Nopember 2011</p>
	<p>3 (tiga) lembar Dokumen ASLI RESUME KONSEP LAPORAN PEMERIKSAAN BUKTI PERMULAAN atas nama WP: PT The Master Steel Manufactory, No Res-/WPI.20/BD.0402/2011 bulan November 2011, yang terdapat coretan, catatan dan stabilo.</p>
	<p>6 (Enam) lembar Berita Acara Pemeriksaan Bukti Permulaan No.BA-441/WPI.20/2011 atas nama wajib Pajak PT The Master Steel Manufactory tanggal Senin 5 Desember 2011 beserta daftar hadir. -</p>
	<p>22 (dua puluh dua) lembar fotocopy Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan, atas nama Wajib pajak PT. The Master Steel . dengan nomor Laporan LPBP- /WPI.20//2011 tanggal laporan Februari 2012.</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 1(satu) lembar Copy Carbon Biru Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP 2 Oktober 2012 atas nama tamu EFFENDY</li> <li>2 1 (satu) lembar Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor: STP.PBP.27/WPI.20/2012 tanggal 17 September 2012</li> </ol>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 1(satu) lembar Asli Surat nomor 062/ACCTG-TMS/X/2012 tanggal 12 Oktober 2012</li> <li>2 1(satu) lembar Copy Fax Surat Nomor: PANG.BP-07/WPI.20/BD.0700/2012 tanggal 12 Oktober 2012</li> <li>3 1(satu) lembar Copy Fax Surat Nomor: PANG.BP-06/WPI.20/BD.0700/2012 tanggal 12 Oktober 2012</li> <li>4 1(satu) lembar Copy Fax Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor:STP.PBP.32/WPI.20/2012 tanggal 12 Oktober 2012</li> <li>5 1(satu) lembar Copy Fax Surat Nomor: PANG.BP-08/WPI.20/BD.0700/2012 tanggal 16 Oktober 2012</li> <li>6 1(satu) lembar Copy Carbon Biru Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP Rabu 17 Oktober 2012 atas nama tamu EFFENDY</li> <li>7 1(satu) lembar Asli Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor: STP.PBP.32/WPI.20/2012 tanggal 12 Oktober</li> </ol>

hal 17 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	2012
	1 (satu) lembar dokumen fotocopy SURAT TUGAS PENGGANTIAN PEMERIKSAAN BUKTI PERMULAAN Nomor: STP.PBP-32/WPJ.20/2012 tanggal 12 Oktober 2012 yang ditandatangani oleh Kepala Kantor HARIO DAMAR
	1 (satu) lembar Dokumen ASLI Surat PT The Master Steel Manufactory Nomor: 062/ACCTG-TMS/X/2012 tanggal 12 OKTOBER 2012 Hal tanggapan atas Surat Panggilan Memberikan Keterangan. Ditandatangani oleh EFFENDY KOMALA.
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari : <ol style="list-style-type: none"> <li>1 1(satu) lembar surat nomor 064/ACCTG-TMS/X/2012 tanggal 31 Oktober 2012</li> <li>2 1(satu) lembar Copy Fax Surat Nomor: PANG.BP-34/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012</li> <li>3 1(satu) lembar Copy Fax Surat Nomor: PANG.BP-36/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012</li> <li>4 1(satu) lembar Copy Fax Surat Nomor: PANG.BP-37/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012</li> <li>5 1(satu) lembar Copy Fax Surat Nomor: PANG.BP-38/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012</li> </ol>
	3 (tiga) lembar Dokumen ASLI Surat Nomor : 064/ACCTG-TMS/2012 tanggal 31 Oktober 2012 Hal Tanggapan atas Surat Panggilan Memberikan Keterangan beserta Lampiran Disposisinya -
	6 (enam) lembar Dokumen ASLI RESUME PEMERIKSAAN BUKTI PERMULAAN atas nama WP: PT The Master Steel ManufactoryMFC Tahun pajak 2008 yang ditandatangani oleh MOH DIAN IRWAN NUQISRA bulan Oktober 2012. -
	6 (enam) lembar Dokumen ASLI RESUME PEMERIKSAAN BUKTI PERMULAAN atas nama WP: PT The Master Steel ManufactoryMFC Tahun pajak 2008 yang terdapat coretan – coretan dan stabilo. -
	1 (satu) lembar Dokumen Surat ASLI PT Master Steel Manufactory Nomor: 065/ACCTG-TMS/XI/2012 tanggal 29 November 2012 Perihal: Tanggapan Penjelasan Surat No.2646/WPJ.20/12 ditandatangani oleh EFFENDY KOMALA
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari : <ol style="list-style-type: none"> <li>1 1 (satu) lembar copy fax surat Nomor 065/ACCTG-TMS/XI/2012 tanggal 29 November 2012 perihal Tanggapan Penjelasan Surat No. 2646/WPJ.20/2012</li> <li>2 2 (dua) Lembar Copy Fax Surat Nomor S-2646/ WPJ.20/2012 tanggal 28 November 2012</li> <li>3 2 (dua) Lembar asli Surat Nomor S-2646/ WPJ.20/2012 tanggal 28 November 2012</li> </ol>



	<p>4 1 (satu) lembar Surat Nomor S-2545/WPJ.20/2012 tanggal 13 November 2012</p> <p>5 1 (satu) Lembar Copy fax Surat Nomor S-2545/WPJ.20/2012 tanggal 13 November 2012</p>
	1 (satu) bundel Rincian Pembayaran atas pengungkapan ketidakbenaran sesuai Pasal 8 (3) UU KUP PT The Master Steel Manufactory tahun 2008 beserta print out rinciannya.
1	<p>1 (satu) lembar Dokumen Tabel SALDO dan PROGRESS REPORT PEMERIKSAAN BUKTI PERMULAAN KELOMPOK II (Supervisor M.Dian Nuqisra)</p> <p>1 (satu) lembar Dokumen Tabel SALDO dan PROGRESS REPORT PEMERIKSAAN BUKTI PERMULAAN KELOMPOK II (Supervisor M.Dian Nuqisra) dengan coretan tangan pen berwarna biru</p>
	6 (Enam) lembar Dokumen ASLI Surat Nomor : SR-78/PJ.05/2013 tanggal 21 Januari 2013 Hal Tindak Lanjut Pemeriksaan Bukti Permulaan PT The Master Steel Manufactory NPWP : 01.003.056.7-007.000 beserta Lampiran Disposisinya
	5 (lima) lembar Dokumen ASLI Surat Nomor : SR-80/PJ.05/2013 tanggal 28 Januari 2013 Hal Tindak lanjut Pemeriksaan Bukti Permulaan PT The Master Steel Manufactory NPWP : 01.003.056.7-007.000 beserta Lampiran Disposisinya
	1 (satu) lembar fotocopy legalisir Surat Plt. Direktur Intelijen dan Penyidikan Ditjen Pajak kepada Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur Nomor: SR-80/PJ.05/2013 tanggal 28 Januari 2013 Perihal Tindak Lanjut Pemeriksaan Bukti Permulaan PT The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000 <u>beserta</u> lampiran 1 (satu) bundel fotocopy legalisir Berita Acara Penelaahan Nomor: 002/PJ.054/ REV/ 2013 Atas Usul Penyidikan PT The Master Steel Manufactory Tahun Pajak 2008 Kanwil DJP Jakarta Timur.
	1 (satu) lembar Dokumen ASLI Surat Nomor : SR-159/PJ.05/2013 tanggal 27 Februari 2013 Hal Tindak Lanjut Pemeriksaan Bukti Permulaan PT The Master Steel Manufactory NPWP : 01.003.056.7-007.000 beserta Lampiran Disposisinya
	3 (tiga) lembar asli Nota Dinas Nomor : NDR-01/WPJ.20/2013 dari Kakanwil DJP Jakarta Timur kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan
	3 (tiga) lembar asli Nota Dinas Nomor : ND- /WPJ.20/BD.0700/2013 dari Ketua Kelompok II Fungsional Pemeriksa Pajak kepada Kakanwil DJP Jakarta Timur bulan Februari 2013 -
	<p>(satu) bundel dokumen :</p> <p>1 1 (satu) lembar Copy Carbon merah Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 18 Maret 2013 yang ditandatangani oleh SAMUEL selaku penerima tamu dan Pegawai yang ditemui/ sekretaris M. SYUKRONI</p> <p>2 3 (Tiga) Lembar Surat nomor 005/ACCTG-TMS/IV/2013 tanggal 20 Maret 2013 Perihal Permohonan Penegasan Atas Pemeriksaan</p>

hal 19 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	Bukti Permulaan
	<p>6 lembar asli copy carbon Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP yang terdiri dari :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- tanggal 18 Maret 2013 atas nama Effendy/ Diah</li> <li>- Senin, 15 April 2013 atas nama Effendy K.</li> <li>- Rabu, 17 April 2013 atas nama Effendy.</li> <li>- Senin, 22 April 2013 atas nama Ruben TH.</li> <li>- Tanggal 6 Mei 2013 atas nama Effendy.</li> <li>- Atas nama Effendy K / Diah S</li> </ul>
	<p>1 (satu) ordner warna hitam dengan tulisan disamping KKP PT. Mastersteel 2008 pada halaman depan tertulis Berkas Pemeriksaan Bukti Permulaan Kertas Kerja Pemeriksaan (KKP) Nama Wajib Pajak : PT. The Mastersteel NPWP: 01.003.056.7.007.000 tahun 2008, yang di dalamnya berisi :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 3 (tiga) lembar KKP Ikhtisar Hasil Pemeriksaan, Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</li> <li>2 1 (satu) Bundel dokumen B1. Peredaran Usaha yang terdiri dari:             <ol style="list-style-type: none"> <li>1 1 (satu) lembar KKP Peredaran Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</li> <li>2 5 (lima) lembar KKP Penjualan Besi Profil dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</li> <li>3 2 (dua) lembar KKP Penjualan Billet dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</li> <li>4 2 (dua) lembar KKP Penjualan Scrap dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</li> <li>5 2 (dua) lembar KKP Penjualan Bahan Pembantu dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</li> <li>6 1 (satu) lembar KKP Penjelasan Atas Koreksi Penjualan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</li> <li>7 1 (satu) lembar tabel Penjualan dan Harga Pokok yang belum dilaporkan dalam SPT PPh Tahun 2008.</li> <li>8 2 (dua) lembar tabel Buku Faktur Periode Januari –Desember 2008 PT. The Master Steel, Jl. Pegangsaan Dua Km.1, Pegangsaan Dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara.</li> </ol> </li> </ol>



	<p>9 1 (satu) bundel tabel (perincian) Buku Faktur Periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel , Jl. Pegangsaan Dua Km.1, Pegangsaan Dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara.</p> <p>10 2 (dua) lembar tabel Daftar Retur Periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel , Jl. Pegangsaan Dua Km.1, Pegangsaan Dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara.</p> <p>11 1 (satu) lembar Diagram Alur Penjualan Besi .</p> <p>12 1 (satu) lembar KKP Penjualan Besi Profil-CFM Arus Barang dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>13 1 (satu) lembar KKP Perbandingan Harga Jual Besi Profil terhadap Harga Pasir Besi Profil Pasar Internasional periode Januari – Desember dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>14 1 (satu) bundel print out laman dari internet <a href="http://www.steelbb.com">http: www.steelbb.com</a> mengenai Steel Prices and Steel price analysis from Steel Business Briefing.</p> <p>3 1 (satu) Bundel dokumen B2. HPP (Harga Pokok Penjualan) yang terdiri dari:</p> <p>1 3 (tiga) lembar KKP Harga Pokok Penjualan, HPP yang telah dilaporkan, Laporan Persediaan Billet dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak 2008.</p> <p>2 1 (satu) lembar Laporan Pembelian Billet periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel , Jl. Pegangsaan Dua Km.1, Pegangsaan Dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara.</p> <p>3 1 (satu) lembar fotokopi Faktur pajak dengan nama Pengusaha Kena Pajak PT. Pangeran karang Murni.</p> <p>4 1 (satu) lembar KKP Laporan Persediaan Billet dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>5 1 (satu) lembar KKP Biaya Tenaga Kerja (HPP) dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>6 1 (satu) lembar KKP Biaya Gas (HPP) dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak 2008.</p>
--	--

hal 21 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



7	2 (dua) lembar tabel Laporan Pemakaian Gas Negara PT. The Master Steel periode 1 Januari s.d. 31 Desember 2008.
8	2 (dua) lembar KKP laporan Persediaan Steel Profil dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
9	1 (satu) lembar KKP HPP Pembetulan WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
10	1 (satu) lembar KKP HPP "Besi Profil" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
11	1 (satu) lembar KKP HPP Persediaan "Besi Profil" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
12	1 (satu) lembar KKP HPP "Billet" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
13	1 (satu) lembar KKP HPP Persediaan "Billet" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
14	2 (dua) lembar KKP HPP "Scrap" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
15	1 (satu) lembar KKP HPP "Bahan Pembantu" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
16	1 (satu) lembar KKP HPP Persed "Bahan Pembantu" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
17	1 (satu) lembar KKP Penjelasan atas Koreksi HPP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
18	2 (dua) lembar Penjualan dan harga pokok yang belum dilaporkan dalam SPT PPh Tahun 2008.
19	1 (satu) lembar KKP Laporan Produksi Profil dengan Nama WP:



	<p>PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>20 1 (satu) lembar KKP Pemakaian Steel Billet untuk Produksi dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>21 1 (satu) lembar Diagram Alur PO (Purchase Order).</p> <p>22 1 (satu) lembar KKP Perbandingan Harga Beli Billet ke PT. PKM terhadap Harga Pasar dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>23 1 (satu) bundel print out laman dari internet mengenai harga steel billet.</p> <p>24 1 (satu) lembar daftar harga Steel Billet dan Steel Par (per ton), Pasar Internasional (East Asia), sumber: Steel Business Briefing Website.</p> <p>4 1 (satu) Bundel dokumen B3. Biaya Usaha yang terdiri dari:</p> <p>1 1 (satu) bundel print out laman dari internet <a href="http://www.steelbb.com">http: www.steelbb.com</a> mengenai Steel Prices and Steel price analysis from Steel Business Briefing.</p> <p>2 1 (satu) lembar KKP Biaya Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>3 3 (tiga) lembar KKP Biaya Lainnya dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>4 1 (satu) lembar KKP Biaya Penyusutan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>5 1 (satu) lembar Daftar Aktiva Tetap dan Penyusutan per 31 Desember 2008 PT. Maser Steel .</p> <p>5 1 (satu) Bundel dokumen B4. Penghasilan Luar Usaha terdiri dari:</p> <p>1 1 (satu) lembar KKP Penghasilan Netto dari Luar Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>2 1 (satu) lembar KKP Penghasilan dari Luar Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>3 1 (satu) lembar KKP Pendapatan Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak:</p>
--	--

hal 23 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	<p>2008.</p> <p>4 1 (satu) lembar KKP Laba selisih Kurs dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>5 2 (dua) lembar Sub Ledger PT. The Master Steel . Co, periode 1 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008.</p> <p>6 1 (satu) lembar KKP Biaya dari Luar Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>7 1 (satu) lembar KKP Biaya Bunga Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>8 1 (satu) lembar KKP Biaya PPh Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>9 1 (satu) lembar KKP Biaya PPh Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>10 4 (empat) lembar KKP Biaya Bunga Pinjaman dari Bank dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>11 2 (dua) lembar Sub Ledger periode 1 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008 PT. The Master Steel . Co., dengan tulisan tangan Biaya Bunga Bank.</p> <p>12 1 (satu) lembar KKP Rugi Selisih Kurs dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>13 2 (dua) lembar Sub Ledger periode 1 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008 PT. The Master Steel . Co., dengan tulisan tangan Rugi Selisih Kurs.</p> <p>14 1 (satu) bundel dokumen Hutang dan Perjanjian Kredit PT. The Master Steel.</p> <p>15 1 (satu) bundel KKP Penghasilan yang dikenakan PPh Final dan yang tidak termasuk obyek pajak</p> <p>16 1 (satu) bundel Perjanjian Kerjasama antara PT. The Master Steel, dengan PT. Trikarya Kencana Makmoer tentang Penyediaan Jasa Tenaga Kerja Penunjang.</p>
--	---



	17	1 (satu) bundel dokumen PPh Pasal 23 Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
	18	1 (satu) bundel dokumen PPh Pasal 26 Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak 2008
	19	1 (satu) lembar KKP Equalisasi DPP PPN dengan Omzet PPh Badan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
	20	1 (satu) lembar KKP Equalisasi Pajak Masukan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
	21	1 (satu) lembar KKP PPN dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
6	1	(satu) Bundel dokumen E4. PPN yang terdiri dari:
	1	2 (dua) lembar KKP SPT Masa PPN menurut WP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
	2	1 (satu) lembar KKP PPN menurut WP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
	3	1 (satu) bundel dokumen KKP tentang Ekspor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
	4	3 (tiga) lembar dokumen KKP tentang Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
	5	1 (satu) lembar KKP Daftar SSP Pembayaran Sesuai pasal 8 Ayat 3 dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
	6	1 (satu) bundel KKP Pajak Masukan yang dikreditkan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
	7	1 (satu) lembar KKP Daftar SSP PPN Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
	8	24 (dua puluh empat) lembar dokumen PPN Impor & PPH Pasal

hal 25 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	<p>22 periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel . Co.</p> <p>9 5 (lima) lembar Bukti Pindahbukuan No: PBK-00533/VII/WPJ.20/KP.0703/2008.</p> <p>10 4 (empat) lembar KKP Neraca, Laporan Laba Rugi dan Audit Program dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p>
	<p>1 (satu) buah ordner warna biru bertuliskan KKP PT. The Master Steel 2008 yang didalamnya berisi:</p> <p>1 1 (satu) bundel asli verbal surat/keputusan No.: PANG,BP-1/WPJ.20/2012 tanggal 30 April 2012.-</p> <p>2 1 (satu) bundel asli Berkas Pemeriksaan Bukti Permulaan Bidang P4, Kertas Kerja Pemeriksaan (KKP) atas Wajib Pajak PT The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak.</p> <p>3 8 (Delapan) Lembar berkas Kertas Kerja Pemeriksaan</p> <p>4 56 (Lima puluh enam) lembar faktur sederhana berwarna merah dengan cap PT The Master Steel Manufactory</p> <p>5 56 (Lima puluh enam) lembar Delivery order berwarna merah</p> <p>6 56 (Lima puluh enam) lembar Delivery order berwarna putih dengan lampiran</p> <p>7 9 (Sembilan) lembar Saldo akhir Persediaan Profil PT The Master Steel Manufactory CO</p> <p>8 1 (satu) lembar copy faktur pajak tanggal 23 Desember 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) buah ordner warna biru bertuliskan PT. Master Steel 2008 yang didalamnya berisi</p> <p>1 1 (satu) bundel Berkas Pemeriksaan Bukti Permulaan Kertas Kerja Pemeriksaan (KKP) Nama Wajib Pajak: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun pajak 2008.</p> <p>2 2 (dua) lembar Kronologis Pemeriksaan Bukti Permulaan atas Wajib Pajak PT. The Master Steel . Tahun Pajak 2008.-</p> <p>3 6 (enam) lembar Kertas Kerja Pemeriksaan Nama Wajib Pajak: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000.</p> <p>4 1 (satu) lembar Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 2007.</p> <p>5 1 (satu) lembar Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 2008.</p> <p>6 2 (dua) lembar Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 2009.-</p> <p>7 2 (dua) lembar Laporan Rugi Laba PT. The Master Steel per 31 Desember 2009.-</p>



8	1 (satu) lembar Tanda Terima SPT Tahunan Nomor: 007-01-00018026 PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000 Tahun Pajak 2009,1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) NPWP: 01.003.056.7-007.000 Nama WP: PT. The Master Steel Manufactory, Alamat WP: Jl. Raya Bekasi Km 21 Rawa Terate Cakung Jakarta Timur, 10 (sepuluh) lembar SPT Tahunan PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000 Uraian Pembayaran Tahunan Pph Badan Tahun 2009.
9	1 (satu) bundel Laporan Keuangan Tahun 2009 (Pembetulan II) PT. The Master Steel Co.-
10	1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) NPWP: 01.003.056.7-007.000 Nama WP: PT. The Master Steel Manufactory, Alamat WP: Jl. Raya Bekasi Km 21 Rawa Terate Cakung Jakarta Timur Uraian Pembayaran Tahunan Pph Badan Tahun 2010 dan 8 (delapan) lembar SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000 Tahun Pajak 2010.-
11	1 (satu) bundel Laporan Keuangan The Master Steel Co Tahun 2010.
12	4 (empat) lembar Resume Konsep Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan NO.RES- /WPJ.20/BD.0402/2011.
13	4 (empat) lembar Saldo Akhir Persediaan Profil PT. The Master Steel Bulan Desember 2007.
14	2 (dua) lembar Surat Nomor: SR-150/PJ.033/2011 tanggal 11 Mei 2011 Hal: Jawaban Permintaan Pertukaran Informasi.-
15	4 (empat) lembar Surat Tugas Nomor: ST-246/WPJ.20/2010 tanggal 13 April 2010.
16	4 (empat) lembar Pakta Integritas.-
17	1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor: ND- /WPJ.20/BD.0700/2011 tanpa tanggal Februari 2011 Hal: Tindak Lanjut Nota Dinas Nomor:ND-14/ WPJ.20/BD.0402/2011 tanggal 17 Februari 2011.
18	1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor:ND-14/WPJ.20/BD.0402/2011 tanggal 17 Februari 2011Perihal: Pengembalian Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan (LPBP) dan Kelengkapannya.-
19	1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor: ND-13/WPJ.20/BD.0402/ 2011 tanggal 17 Februari 2011 Perihal: Pengembalian Laporan Pemeriksaan

hal 27 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	<p>Bukti Permulaan (LPBP) dan Kelengkapannya.</p> <p>20 3 (tiga) lembar Nota Dinas Nomor:ND-31/WPJ.20/2011 Hal: Persetujuan Perpanjangan Jangka Waktu Pemeriksaan Bukti Permulaan.-</p> <p>21 1 (satu) lembar surat Nomor: PANG.BP-47/WPJ.20/BD.0700/ 2011 tanggal 6 Juni 2011 Perihal: Panggilan untuk Memberikan Keterangan.</p> <p>22 3 (tiga) lembar surat Nomor: PANG.BP-41/WPJ.20/BD.0700/ 2010 tanggal 27 April 2010 Hal: Panggilan I Untuk Memberikan Keterangan.</p> <p>23 4 (empat) lembar Surat Nomor: S-72/WPJ.20/ BD.0700/2010 tanggal 26 April 2010 Hal: Peringatan I berikut lampiran masing-masing 1 lembar.</p> <p>24 4 (empat) lembar Surat Nomor: S-61/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 6 April 2010 Hal: Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen (Kedua).</p> <p>25 4 (empat) lembar Surat Nomor: S-02A/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 15 Januari 2010 Hal: Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen.-</p> <p>26 1 (satu) lembar Surat Nomor: Pemb-075/WPJ.20/KP.0705/2009 tanggal 16 Juni 2009 Hal: Pemberitahuan Pemeriksaan, 1 (satu) lembar Surat Nomor: Pemb-047/WPJ.20/KP.0705/2009 tanggal 27 Mei 2009 Hal: Pemberitahuan Pemeriksaan, 2 (dua) lembar Surat Nomor: S-33/WPJ.20/BD.0705/2009 tanggal 2 Juni 2009 Hal: Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen,dan 2 (dua) lembar Data-Data Ordner PT. The Master Steel Tahun 2008.</p> <p>27 1 (satu) lembar Disposisi Kakanwil kepada Kepala Bidang P4 atas Surat Nomor: SP-84/WPJ.20/KP.0703/2010 tanggal 17/02/2010 dari KPP Madya Jaktim Hal: Menjawab permintaan data a.n The Master Steel.</p> <p>28 2 (dua) lembar Surat Nomor: SP-084/WPJ.20/KP.0703/2010 dan 1 (satu) lembar Surat Nomor: S-19/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 15 Februari 2010 Hal: Permohonan Peminjaman Berkas Wajib Pajak.</p> <p>29 1 (satu) bundel dokumen yang berisi selisih antara benchmark dan mastersteel.</p> <p>30 3 (tiga) lembar surat Nomor: S- /WPJ.20/2011 tanpa tanggal Februari 2011</p>
--	---



	Perihal: Permintaan Informasi Resident Tax Payer dari Pemerintah Singapura.
	1 (satu) buah ordner warna hitam bertuliskan The Master Steel Rekening Koran 2008 yang didalamnya berisi:
1	11 (sebelas) lembar Fotokopi Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948025522 an. The Master Steel CO PT periode Januari s/d November 2008.
2	4 (empat) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor: 2029500056 an. The Master Steel PT periode September s/d Desember 2008.
3	3 (tiga) lembar Fotokopi Rekening Koran HSBC Jakarta Office Nomor: 050-010545-115 periode April 2008, Oktober 2008, dan Desember 2008.-
4	4 (empat) lembar Fotokopi Rekening Koran HSBC Jakarta Office Nomor: 050-010545-068 periode April 2008, Oktober 2008, November 2008, dan Desember 2008.-
5	12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Danamon Nomor: 0066604554 an. The Master Steel Manufactory Company, PT periode Januari s/d Desember 2008.-
6	12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Danamon Nomor: 0065003030 an. The Master Steel Manufactory Company, PT periode Januari s/d Desember 2008.-
7	13 (tiga) belas lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor: 2025000202 an. The Master Steel . CO PT periode Januari s/d Desember 2008.
8	12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor: 2021860738 an. The Master Steel . CO. PT periode Januari s/d Desember 2008.-
9	12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948024488 an. The Master Steel . CO. PT periode Januari s/d Desember 2008.-
10	12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran BNP Paribas mata uang USD Nomor: 04010-000538-001-09 an. The Master Steel CO, PT periode Januari s/d Desember 2008.-
11	12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran BNP Paribas mata uang IDR Nomor: 04010-000538-001-09 an. The Master Steel CO, PT

hal 29 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	<p>periode Januari s/d Desember 2008.-</p> <p>12 8 (delapan) lembar fotokopi Kertas Kerja Pemeriksaan atas WP: PT The Master Steel Manufactory, NPWP: 01.003.056.7-007.000, tahun pajak 2008.</p> <p>13 1 (satu) lembar Fotokopi Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948025522 an. The Master Steel CO PT periode Desember 2008.-</p> <p>14 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Royal Bank Nomor: 03.0.01.00010.6 an. The Master Steel, . CO periode Januari s/d Desember 2008.-</p> <p>15 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Standard Chartered Kantor Cabang Jakarta-Sudirman Nomor: 306-00007704 an. PT Master Steel periode Februari s/d Maret 2008, April 2008, Mei 2008, Juli 2008, Agustus 2008, dan November 2008.-</p> <p>16 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Bank Mandiri KCP Jakarta Ketapang Indah Nomor: 115-00-0400882-9 an. PT The Master Steel ManufactoryManufactory Co. periode Januari s/d Desember 2008.</p> <p>17 1 (satu) bundel Fotokopi Bukti Penerimaan Surat Nomor: S-000366/PPWB/WPJ.20/KP.0703/2008 tanggal 17 Januari 2008.-</p> <p>18 1 (satu) bundel Fotokopi Bukti Penerimaan Surat Nomor: S-01007828/PPH23/WPJ.20/KP.0703/ 2011 tanggal 16 Maret 2011.-</p> <p>19 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Standard Chartered Kantor Cabang Jakarta-Sudirman Nomor: 306-00603498 an. PT Master Steel periode Januari s/d Desember 2008.</p> <p>20 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948033355 an. The Master Steel CO PT periode Januari s/d Desember 2008.</p>
	<p>1 (satu) lembar asli surat dari Kementerian Keuangan Republik Indonesia Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur nomor surat SR-9/WPJ.20/2013 tertanggal 5 Pebruari 2013, perihal penunjukan sebagai ahli untuk kepentingan penyidikan pajak ditandatangani oleh HARIO DAMAR.</p>
	<p>1 (satu) lembar fotocopy legalisir Surat Tim Kerja Perpajakan Komite Pengawasan Perpajakan Kementerian Keuangan Republik Indonesia Nomor: SR-01/KTK-Komwas/2013 tertanggal 11 Februari 2013 Perihal Kesiediaan ditunjuk sebagai Ahli untuk kepentingan penyidikan pajak.</p>
	<p>1 (satu) lembar Surat Tugas Nomor : ST-119/WPJ.20/2013 tanggal 14 Februari 2013 yang ditandatangani oleh HARIO DAMAR dengan stempel Kakanwil DJP Jakarta Timur.</p>
	<p>1 (satu) lembar Surat Tugas Nomor : ST-191/WPJ.20/2013 tanggal 27</p>



	Februari 2013 yang ditandatangani oleh HARIO DAMAR dengan stempel Kakanwil DJP Jakarta Timur
	11 (sebelas) lembar Laporan Pemeriksaan Pajak Bukti Permulaan LPBP-2/WPJ.20/2013 tanggal 5 Maret 2013 atas nama wajib pajak PT. The Master Steel tahun pajak 2008 -
	3 (tiga) lembar asli Laporan Kejadian No. LK.DIK.01/WPJ.20/2013, tanggal 5 Maret 2013 atas nama pelapor Kusno Utomo. Yang ditandatangani oleh : Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur : Hario Damar.
	1 (satu) bundel fotokopi yang dilegalisir Berkas Perkara Laporan Kejadian: LK.Dik-01/WPJ.20/2013 5 Maret 2013 atas nama Tersangka Diah Soemedi.
	1 (satu) bundel fotokopi yang dilegalisir Berkas Perkara Laporan Kejadian: LK.Dik-01/WPJ.20/2013 5 Maret 2013 atas nama Tersangka Ngadiman
	1 (satu) lembar fotocopy legalisir Surat Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan Nomor: SR-17/WPJ.20/2013 tertanggal 6 Maret 2013 Perihal Permintaan Bantuan Tenaga Asistensi.-
	1 (satu) lembar Surat nomor SR-13/PJ/2013 tanggal 14 Maret 2013 Perihal Instruksi Untuk melakukan Penyidikan yang ditandatangani oleh A. FUAD RAHMANY selaku Direktur Jenderal dengan cap basah dan dilegalisir.
	1 (satu) lembar fotocopy legalisir Surat Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan Nomor: SR-19/WPJ.20/2013 tertanggal 18 Maret 2013 Perihal Permintaan Bantuan Tenaga Penyidik.
	5 (lima) lembar fotokopi yang dilegalisir Surat Kepolisian Negara Republik Indonesia Nomor: B/6245/V/2013/Datro tentang Pengembalian Berkas Perkara tanggal 31 Maret 2013 ditandatangani oleh HERY SANTOSO
	1 (satu) lembar fotocopy legalisir Surat Pjt. Direktur Intelijen dan Penyidikan Ditjen Pajak kepada Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur Nomor: SR-218/PJ.05/2013 tertanggal 20 Maret 2013 Perihal Bantuan Tenaga Penyidik.-
	2 (dua) lembar asli Surat Perintah Penyidikan Nomor: Prin.01.DIK/WPJ.20/2013 tanggal 2 April 2013 atas nama tersangka Diah Soemedi dan kawan-kawan. Yang ditandatangani oleh: Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur : Hario Damar.
	1 (satu) lembar asli Surat Pemberitahuan Saat Dimulainya Penyidikan Nomor: S-01.SPDP/WPJ.20/2013 tanggal 2 April 2013 dengan tersangka Diah Soemedi dkk yang ditandatangani oleh penyidik Moh. Dian Irwan Nuqisra.
	1 (satu) lembar copy Surat No. B/3778/IV/2013, tanggal April 2013. Perihal Pemberitahuan dimulainya penyidikan yang ditandatangani oleh a.n. Kepala Kepolisian Daerah Metro Jaya Dir Reskrimsus u.b Wadir Selaku Penyidik : Hery Santoso, SIK, MH.
	1 (satu) lembar Surat Tugas Nomor : ST-322/WPJ.20/2013 tanggal 10 April 2013 yang ditandatangani oleh HARIO DAMAR dengan stempel Kakanwil DJP Jakarta Timur
	1 (Satu) lembar Surat Panggilan Nomor: PANG.DIK-01/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama EFFENDY KOMALA selaku Saksi
	7 (Tujuh) Lembar Berita Acara Pemeriksaan (Saksi) tanggal 18 April 2013 yang ditandatangani oleh KUSNO UTOMO selaku yang memberikan Keterangan dan yang ditandatangani oleh MOH. DIAN IRWAN NUQISRA, EKO DARMA YANTO, EKA GUNAWAN selaku penyidik (AWWAM MUNAZAT tidak ditandatangani)

hal 31 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	5 (Lima) Lembar Berita acara pemeriksaan ahli tanggal 19 April 2013 yang ditandatangani oleh ERWIN SILITONGA selaku yang memberikan keterangan, dan EKO DARMAYANTO, EKA GUNAWAN, AWWAM MUNAZAT selaku penyidik.
	1 (satu) lembar asli Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 22/4/2013, atas nama tamu: RUBEN TH. dari instansi/ perusahaan: The Master, dengan tujuan menemui pegawai: EKO.
	2 (dua) lembar Surat Perintah Penunjukan Jaksa Penuntut Umum Untuk Mengikuti Perkembangan Penyidikan Perkara Tindak Pidana Nomor : PRINT – 587 / 0.1.4/ Euh.1 / 4 / 2013, Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, dikeluarkan di Jakarta pada tanggal 23 April 2013 yang ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta , Asisten Tindak Pidana Umum, Happy Madiastuty, SH. CN. Jaksa Utama Pratama NIP 196591108 198503 2 001.
	1 (satu) bendel fotocopy legalisir Lembar Disposisi No. Agenda 2172/AGM/2013 dengan keterangan No./Tgl Surat: ND-37/WPJ.20/ 2013 tertanggal 1 Mei 2013 dari Kanwil DJP Jakarta Timur Perihal Penugasan, Sifat Rahasia, Klasifikasi Segera beserta lampiran.
	1 (satu) lembar asli Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-05/WPJ.20/BD.0700/2013 tanggal 1 Mei 2013 memanggil Diah Soemedi Direktur PT. The Mastersteel untuk menghadap kepada Eko Darmayanto hari Jumat tanggal 3 Mei 2013. –
	1 (Satu) lembar Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-05/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama DIAH SOEMEDI selaku tersangka
	1 (satu) lembar asli Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-06/WPJ.20/BD.0700/2013 tanggal 01 Mei 2013 Memanggil Istanto Burhan Dirut PT. The Mastersteel untuk menghadap kepada Eko Darmayanto hari Jumat tanggal 3 Mei 2013. -
	1 (Satu) lembar Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-06/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama ISTANTO BURHAN selaku tersangka
	6 (Enam) Lembar Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Tersangka Hari Jumat tanggal 3 Mei 2013 atas nama tersangka ISTANTO BURHAN.
	7 (Tujuh) lembar Draft Berita Acara Pemeriksaan Tersangka (ISTANTO BURHAN) tanggal 1 Mei 2013 yang didalamnya banyak coretan dan tulisan pembetulan dengan tinta berwarna Merah
	5 (Lima) Lembar Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Tersangka Hari Jumat tanggal 3 Mei 2013 atas nama tersangka DIAH SOEMEDI
	7 (Tujuh) lembar Draft Berita Acara Pemeriksaan Tersangka (DIAH SOEMEDI) tanggal 3 Mei 2013 yang didalamnya banyak coretan dan tulisan pembetulan dengan tinta berwarna Merah
	1 (satu) lembar asli Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 6/5/2013, atas nama tamu: EFFENDY K. dari instansi/ perusahaan: PT TMS, dengan tujuan menemui pegawai: EKO Lt.25.
	1 (satu) lembar asli Surat No. S.05.DIK/WPJ.20/2013, tanggal 7 Mei 2013. Perihal Penyerahan Berkas Perkara a.n. Diah Soemedi, dkk yang ditandatangani oleh Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur : Hario Damar.
	1 (satu) lembar asli Surat No. S.06.DIK/WPJ.20/2013, tanggal 7 Mei 2013. Perihal Penyerahan Berkas Perkara a.n. Ngadiman yang ditandatangani oleh Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur : Hario Damar.
	8 (Delapan) lembar Resume Penyidikan a.n. PT Genta Dunia Jaya Raya



	yang ditandatangani oleh Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur HARIQ DAMAR, Penyidik Pegawai Negeri Sipil M DIAN IRWAN NUQISRA dan EKO DARMAYANTO.
	1 (satu) lembar fotocopy NOTA DINAS Nomor: ND-167/WPJ.20/BD.04/2013 tanggal 13 Mei 2013 kepada Ketua kelompok II Fungsional Penyidik dari Kepala Bidang P4, Perihal : Permintaan Laporan Kemajuan Penyidikan dan Laporan Pemantauan Hasil Sidang Pengadilan, ditandatangani oleh ADE LILI Kepala Bidang P4
	2 (dua) lembar fotocopy legalisir Nota Dinas Nomor: ND-156/DIK/PJ.0500/2013 tertanggal 14 Mei 2013 dari Ketua Kelompok VII Fungsional Direktorat Intelijen dan Penyidikan Pajak kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan Perihal Surat Perintah Penyidikan Pajak PT The Master Steel Manufactory.
	1 (satu) lembar Surat P-18 Nomor : B-3129 / 0.1.4 / Euh.1 / 5 / 2013 tanggal 17 Mei 2013, Perihal : Hasil penyidikan atas nama tersangka DIAH SOEMEDI, dkk. yang disangka melanggar 39 ayat (1) huruf b jo pasal 43 UU No.6 tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tatacara perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU No. 28 tahun 2007 dan pasal 39 ayat (1) huruf d jo pasal 43 UU No. 6 tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tata cara perpajakan belum lengkap. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Happy Hadiastuty, SH., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 19591108 198503 2 001. -
	1 (satu) lembar Surat P-18 Nomor : B-3130 / 0.1.4 / Euh.1 / 5 / 2013 tanggal 17 Mei 2013, Perihal : Hasil penyidikan atas nama tersangka NGADIMAN. yang disangka melanggar 39 ayat (1) huruf b jo pasal 43 UU No.6 tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tatacara perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU No. 28 tahun 2007 dan pasal 39 ayat (1) huruf d jo pasal 43 UU No. 6 tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tata cara perpajakan belum lengkap. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Happy Hadiastuty, SH., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 19591108 198503 2 001. -
	4 (empat) lembar Surat P-19 Nomor : B-3284 / 0.1.4 / Epp.2 / 05 / 2013 tanggal 24 Mei 2013, Perihal : Pengembalian berkas perkara a.n. Tersangka DIAH SOEMEDI dkk. yang disangka melanggar Pasal 39 ayat (1) huruf b dan d jo. Pasal 43 UU No.6 Tahun 1983 Tentang Ketentuan Umum Tata cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU RI No.16 Tahun 2009. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Selaku Penuntut Umum, Happy Hadiastuty, SH., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 1965911081985032001. -
	3 (tiga) lembar Surat P-19 Nomor : B-3285 / 0.1.4 / Epp.2 / 05 / 2013 tanggal 24 Mei 2013, Perihal : Pengembalian berkas perkara a.n. Tersangka NGADIMAN. yang disangka melanggar Pasal 39 ayat (1) huruf b dan d jo. Pasal 43 UU No.6 Tahun 1983 Tentang Ketentuan Umum Tata cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU RI No.16 Tahun 2009. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Selaku Penuntut Umum, Happy Hadiastuty, SH., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 1965911081985032001.
	5 (lima) lembar copy Lampiran : Surat Jaksa Agung Muda Tindak Pidana Umum, Nomor : 8- 40/E/9/1993, tanggal 8 September 1993, (cek list) Hasil Penelitian Berkas Perkara, tentang : Pelaksanaan Tugas Prapenuntutan, tersangka DIAH SOEMEDI, yang ditandatangani pada 20 Mei 2013 oleh Jaksa Peneliti Desy Meutia F. SH., M.Hum, dan diparaf

hal 33 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus.
	4 (empat) lembar copy Lampiran : Surat Jaksa Agung Muda Tindak Pidana Umum, Nomor : 8- 40/E/9/1993, tanggal 8 September 1993, (cek list) Hasil Penelitian Berkas Perkara, tentang : Pelaksanaan Tugas Prapenuntutan, tersangka NGADIMAN, yang ditandatangani pada 20 Mei 2013 oleh Jaksa Peneliti Desy Meutia F. SH., M.Hum, dan diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus. -
	1 (satu) bendel fotocopy legalisir Dokumen Buku Administrasi Penyidikan Kanwil DJP Jakarta Timur.-
	1 (satu) lembar Print Out Data Handphone Merk: Blackberry, Tipe: 9900, Imei : 358567045209794, PIN: 28578D86, berupa percakapan SMS dengan Pajak Eko D (+681938446059) time stamp : 5/13/2013 2:02:06 AM (Device Time) dan 5/14/2013 2:13:12 AM (Device Time). Diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus.
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari : 1 8 (delapan) Lembar Copy kertas merah Laporan Pemakaian dan permohonan Pembelian Steel Billet Periode Desember 2008 yang terdiri dari :  1 (1) lembar copy merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet tanggal 2 Desember 2008 nomor 001/12 sebanyak <u>2.488.300,12 Kg</u>  2 (1) lembar copy merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet tanggal 5 Desember 2008 nomor 002/12 sebanyak <u>4.338.700,12 Kg</u>  3 (1) lembar copy merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet tanggal 8 Desember 2008 nomor 003/12 sebanyak <u>1.788.321,18 Kg</u>  4 (1) lembar copy merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet tanggal 10 Desember 2008 nomor 4/12 sebanyak <u>2.003.738,14 Kg</u>  5 (1) lembar copy merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet tanggal 11 Desember 2008 nomor 05/12 sebanyak <u>4.474.800,12 Kg</u>  6 (1) lembar copy merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet tanggal 15 Desember 2008 nomor 6/12 sebanyak <u>5.545.750,18 Kg</u>  7 (1) lembar copy merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet tanggal 17 Desember 2008 nomor 07/12 sebanyak <u>3.345.437,18 Kg</u>



	<p>8 (1) lembar copy merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet tanggal 22 Desember 2008 nomor 8/12 sebanyak <u>3.445.665,71 Kg</u></p> <p>2 1 (satu) lembar Copy kertas merah Nota Pembelian PT.Pangeran Karang Murni dengan Nota Faktur nomor : 0000025/003/XII/08 tanggal 23 Desember 2008 dengan uraian pembelian Billet oleh PT.The Master Steel sejumlah 27.430.724,63 KG dengan nominal pembelian Rp 131.696.707.629,- yang ditandatangani oleh EFFENDY KOMALA selaku Manajer Akunting PT.The Master Steel .</p> <p>3 1 (satu) lembar Copy kertas merah FAKTUR PAJAK PT.Pangeran Karang Murni tanggal 23 Desember 2008 dengan Dasar Pengenaan Pajak sebesar Rp 131.696.707.629,- dan PPN 10% sebesar Rp 13.169.670.762,- yang ditandatangani oleh EFFENDY KOMALA selaku Accounting PT.The Master Steel .</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 28 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 7.853.047.341 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>Januari 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp. 7.853.047.341 x 150% = Rp.11.779.571.011”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 25 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 11.779.571.011 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Januari 2008</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 01-01-2008</u> (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp.14.717.606.146 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp. 8.362.500.000 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p>



	<p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 2.166.226.991 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>Februari 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp. 2.166.226.991 x 150% = Rp. 3.249.340.486”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 11 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 3.249.340.486 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Februari</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak <u>2008</u> yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 02 -2008</u> (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp 17.518.507.259 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp. 8.871.952.659 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 30 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 2.649.417.516 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>Maret 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp. 2.649.417.516 x 150% = Rp.3.974.126.274”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 19 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp.3.974.126.274 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Maret</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak <u>2008</u> yang ditandatangani EFFENDY</p>



	<p>KOMALA.</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 03-2008</u> (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp.18.208.619.438 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp. 14.401.419.026 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 4.482.424.870 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>April 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp4.482.424.870 x 150% = Rp.6.723.637.305”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 22 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp. 6.723.637.305 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>April</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 04-2008</u> (pembetulan ke 1) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp.17.449.947.806 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp. 20.114.501.510 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) Bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.023.840.277 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>Mei 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp2.023.840.277 x 150% = Rp.3.035.760.415”</p>



	<p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 22 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp.3.035.760.415 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Mei</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 05 -2008</u> (pembetulan ke 1) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp.17.083.609.358 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp. 23.994.576.640 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 11-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 212.343.814 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>Juni 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi :Rp212.343.814 x 150% = Rp.318.515.721”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 11 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp.318.515.721 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Juni</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 06 -2008</u> (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp.20.903.897.009 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp. 30.333.236.363 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel</p>



<p>3</p>	<p>ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 12.889.874.951 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>Juli 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi :Rp 12.889.874.951 x 150% = Rp.19.334.812.426”</p> <p>1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 15 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp.19.334.812.426 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Juli</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p>
<p>4</p>	<p>1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 07 -2008</u> (pembetulan ke 1) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp.15.025.794.845 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp. 30.787.699.191 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 30 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 2.645.935.232 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>September 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp 2.645.935.232 x 150% = Rp 3.986.902.848”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 18 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 3.986.902.848 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>September</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak <u>2008</u> yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 09 -2008</u> (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp</p>

hal 39 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	12.595.757.795 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp 42.985.324.240 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 11.504.849.521 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>Oktober 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp11.504.849.521 x 150% = Rp 17.257.274.281”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 21 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 4.314.300.000 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Oktober</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP – Cicilan Pertama- tahun pajak <u>2008</u> yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 21 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 4.314.300.000 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Oktober</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP – Cicilan Ketiga- tahun pajak <u>2008</u> yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p> <p>5 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory dengan jumlah pembayaran Rp 4.314.300.000 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Oktober</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP – Cicilan Kedua- tahun pajak <u>2008</u> yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p> <p>6 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 20 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 4.314.374.281 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Oktober</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP – Cicilan Keempat- tahun pajak <u>2008</u> yang</p>



	<p>ditandatangani EFFENDY KOMALA</p> <p>7 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 10-2008</u> (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp 19.482.069.595 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp 48.701.889.008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 3.621.434.852 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>Desember 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp 3.621.434.852 x 150% = Rp 5.432.152.278”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 18 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 5.432.152.278 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Desember</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak <u>2008</u> yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 12-2008</u> (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp 14.230.668.210 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp 53.992.039.487 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 11-2008</u> (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp 24.831.139.837 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp 45.559.539.487 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>



	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 11-10-2011</li> <li>2 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory masa 08-2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp. <u>24.790.444.754</u> dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp. <u>34.622.824.240</u> yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</li> </ol>
	12 (Dua Belas) Lembar Draft Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT The Master Steel Manufactory periode Januari – Desember 2008
	1 (satu) Bundel berkas SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak badan PT The Master Steel Manufactory periode pembukuan Januari – Desember 2008 yang ditandatangani oleh EFFENDY KOMALA
	1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak PT The Master Steel Manufactory tanggal 6 November 2009 dengan Uraian Pembayaran “ Tahunan PPh Badan Tahun 2008 sebesar Rp. 427.527.300
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 1 (satu) Lembar Surat Setoran Pajak tanggal 30 Juni 2011 a.n. PT The Master Steel Manufactory periode pembukuan tahun pajak 2008 dengan uraian Tahunan PPh Badan Tahun 2008 Psl 8 ayat 3 UU KUP</li> <li>2 1 (satu) Lembar Surat Setoran Pajak tanggal 03 Agustus 2011 atas nama PT The Master Steel Manufactory periode pembukuan tahun pajak 2008 dengan uraian Sanksi Administrasi Denda Berdasarkan Pasal 8 ayat 3 UU KUP</li> <li>3 1 (satu) Bundel berkas SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak badan PT The Master Steel Manufactory periode pembukuan Januari – Desember 2008 yang ditandatangani oleh EFFENDY KOMALA</li> <li>4 1 (satu) Bundel copy Laporan Keuangan PT The Master Steel Manufactory Co tahun 2008 (Pembetulan ke-3)</li> <li>5 1 (satu) bundel draft Surat Tanggal 8 April 2013 yang ditujukan kepada Pengadilan Pajak Perihal Gugatan atas Surat perintah Penyidikan Pajak Nomor PRIN-01.DIK/WPJ.20/2013 tanggal 2 April 2013</li> <li>6 1 (satu) bundel Kronologis Kejadian</li> </ol>
	1 (satu) Lembar Surat Nomor : S-15/WPJ.20/KP/0706/2013 Tanggal 31 Januari 2013 Tentang penolakan Permohonan Surat Keterangan Bebas Pemotongan dan/atau Pemungutan Pajak Penghasilan yang ditandatangani ARDHIE PERMADI
	1 (satu) jilid asli Laporan Keuangan PT. The Master Steel Manufactory per 01 Jan 2008 s.d. 31 Des 2008.



	1 (satu) jilid asli Laporan Keuangan PT. The Master Steel CO Tahun 2008.
	1 (satu) jilid copy Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 2008.
	1 (satu) bundel dokumen “Supplemental Agreement” tanggal 20/12/2000 dan “Loan Agreement” tanggal 21/12/2007 beserta lampiran.
	1 (satu) buah tas ransel merk “Targus” warna hitam
	Uang tunai yang nilai keseluruhannya adalah 300.000 SGD (tiga ratus ribu dolar singapura) yang dimasukkan ke dalam 1 (satu) amplop berwarna coklat yang didalamnya terdapat (3) tiga buah amplop berwarna coklat yang masing-masing berisikan: <ol style="list-style-type: none"> <li>1 100.000 SGD (seratus ribu dolar singapura) yang terdiri dari 50 (lima puluh) lembar pecahan senilai 1.000 SGD (seribu dolar singapura) dan 5 (lima) lembar pecahan senilai 10.000 SGD (sepuluh ribu dolar singapura).</li> <li>2 100.000 SGD (seratus ribu dolar singapura) yang terdiri dari 10 (sepuluh) lembar pecahan 10.000 SGD (sepuluh ribu dolar singapura).</li> <li>3 100.000 SGD (seratus ribu dolar singapura) yang terdiri dari 100 (seratus) lembar pecahan 1.000 SGD (seribu dolar singapura).</li> </ol>
	Uang tunai sebesar 130.000 SGD (seratus tiga puluh ribu dolar singapura) yang terdiri dari: 6 (enam) lembar pecahan 10.000 SGD (sepuluh ribu dolar singapura) dan 70 (tujuh puluh) lembar pecahan 1.000 SGD (seribu dolar singapura).
	1 (satu) buah Kendaraan Merk Toyota type New Avanza 1.3G A/T, jenis Mobil Penumpang, Model Minibus, Nomor Rangka/NIK/VIN: MHKM1BB3JCK002920, Nomor Mesin: DK57465, Nomor Polisi: B1696 KKQ, beserta kuncinya dan Surat Tanda Nomor Kendaraan Bermotor (STNK) atas nama YOSIDAH.
	Uang dengan rincian sebagai berikut <ol style="list-style-type: none"> <li>1 23 (dua puluh tiga) lembar SGD 1.000 yang dibungkus dalam amplop coklat.</li> <li>2 3 (tiga) lembar SGD 10.000 dan 70 (tujuh puluh) lembar SGD 1.000 yang dibungkus dalam amplop coklat.</li> </ol>
	Uang tunai sejumlah Rp 6.500.000,- (enam juta lima ratus ribu rupiah)
	Uang tunai sejumlah Rp 6.500.000,- (enam juta lima ratus ribu rupiah)
	Uang tunai sejumlah Rp 2.000.000,- (dua juta rupiah)
	Uang sebesar Rp4.478.270 (Empat juta empat ratus tujuh puluh delapan ribu dua ratus tujuh puluh rupiah).
	Uang tunai sejumlah Rp2.700.000,00 (dua juta tujuh ratus ribu rupiah) yang terdiri atas 27 (dua puluh tujuh) lembar pecahan Rp100.000,00 (seratus ribu rupiah).-
	1 (satu) buah handphone BLACKBERRY Model:9900, PIN: 28CF7578 IMEI: 359683041634304, yang didalamnya terdapat memorycard MicroSD HC 4GB dan SimCard XL dengan ICCID: H158962116100



	22885121-0																														
	1 (satu) buah Handphone HUAWEI C6000, SN: 9CA9MA1112402030, yang didalamnya terdapat SimCard ESIA dengan ICCID: 89062 99010 11760 3190.																														
	1 (satu) buah handphone SAMSUNG Model: SCH-S269, SN: 01501936757, yang didalamnya terdapat SimCard FLEXI dengan ICCID: 62620 76212 16026 3640J dan SimCard ESIA dengan ICCID: 8906 2990 1058 4627 482.																														
	1 (Satu) buah Handphone Merk BlackBerry Type warna hitam 9900 PIN:25B36C5D, IMEI: 354279050919242, SIMCARD INDOSAT, ICCID: 6201 5000 0004 61594, Memory Card Type MicroSD merk SanDisk kapasitas 4GB kode no: 2311DEZQA0AE BH MADE IN CHINA dalam keadaan terpassword.																														
	1 (Satu) buah handphone SONY XPERIA TYPE: PM-0210-BV, IMEI: , yang didalamnya terdapat SimCard MATRIX dengan ICCID: 8962010000 0757598626 (94) dalam keadaan SimCard lock.																														
	1 (Satu) buah Handphone merk Samsung Model: SCH-B299 warna hitam tanpa SIM CARD, tanpa memorycard, Kode no: A0000040DEE049 dalam keadaan off.																														
	1 (Satu) buah Netbook Merk ACER Model: ASpire One series, Model Number: NAV50, S/N: LUSAQ0B121013037BB1601, S/N ID: 01301426716 warna merah-hitam, yang didalamnya terdapat media penyimpanan elektronik berupa Hard Disk 2.5" SATA, Merk: Western Digital Model: WD1600BEVT, S/N: WX61A1012189, Kapasitas 160GB beserta batre dan Charger Adapter model: ADP-40TH A.																														
	1 (satu) buah alat komunikasi telepon genggam/ <i>hand phone</i> merk SMARTFREN warna Hitam																														
	1 (satu) buah alat komunikasi telepon genggam/ <i>hand phone</i> BLACKBERRY warna Hitam Silver dengan nomor panggil 081351107888.																														
	1 (Satu) buah handphone NOKIA Model: 100 TYPE: RH-130, IMEI: 355502/05/647703/3, yang didalamnya terdapat SimCard XL dengan ICCID: HHU01 8962119112 44412149-9.																														
	1 (satu) Hand Phone Merk Nokia Type: RM-713 Model: X1-01, IMEI 1: 351961/05/110502/9, IMEI 2: 351961/ 05/110503/7 yang didalamnya terdapat Sim Card XL dengan ICCID: 8962.1167.1302.5195.99-3 yang di temukan di dalam bagasi Motor Honda Revo dengan No Pol: L 5785 EN yang dikuasai oleh Eko Darmayanto. -																														
	1(satu) buah FlashDisk Merek Kingston Data Traveler warna Biru Putih, kapasitas 16GB, yang berisi File rekaman CCTV pada Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur, dengan nama-nama File sebagai berikut : <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td style="padding-right: 10px;">1</td> <td style="padding-right: 10px;">20130506_174200.irf</td> <td style="padding-right: 10px;">dengan</td> <td style="padding-right: 10px;">nilai</td> <td>MD5:</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>d729eee07e691c7ebd97ec7c96e55d80</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>20130506_175000.irf</td> <td>dengan</td> <td>nilai</td> <td>MD5:</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>457899a821624e67fb581c5cf797a36f</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>20130506_180000.irf</td> <td>dengan</td> <td>nilai</td> <td>MD5:</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>a22bb4e79005bd14c15a043eb6b84e62</td> </tr> </table>	1	20130506_174200.irf	dengan	nilai	MD5:					d729eee07e691c7ebd97ec7c96e55d80	2	20130506_175000.irf	dengan	nilai	MD5:					457899a821624e67fb581c5cf797a36f	3	20130506_180000.irf	dengan	nilai	MD5:					a22bb4e79005bd14c15a043eb6b84e62
1	20130506_174200.irf	dengan	nilai	MD5:																											
				d729eee07e691c7ebd97ec7c96e55d80																											
2	20130506_175000.irf	dengan	nilai	MD5:																											
				457899a821624e67fb581c5cf797a36f																											
3	20130506_180000.irf	dengan	nilai	MD5:																											
				a22bb4e79005bd14c15a043eb6b84e62																											
	1 (satu) Keping DVD Merek Verbatim dengan S/N: KN 642A300477-GH																														



	kapasitas 4.7 GB tanpa label berisi rekaman CCTV Century Park.
	1 (satu) buah CD dengan serial number SN : MAPA10QF06104543 1 yang berisi file / data hasil penyadapan
	1 (satu) buah FlashDisk JetFlash Transcend 32GB, dengan S/N: 53B41S0G38WVM2I1, warna Putih Kuning, yang berisi file rekaman CCTV pada Hotel BOROBUDUR
	1 (satu) Ordner Tranparan milik M. DIAN IRWAN N yang berisi SLIP GAJI, SLIP UANG MAKAN, TANDA TERIMA PEMBAYARAN TUNJANGAN KHUSUS PEMBINAAN KEUANGAN NEGARA, RINCIAN PENGHASILAN BULANAN periode JULI 2011 – April 2013 atas nama MOH. DIAN IRWAN NUQISRA.
	1 (satu) lembar asli print out dokumen booking Hotel Century park No.377315 Tanggal cetak 22/5/2013 a.n. sdr. ABDURAHMAN ASSAGAF
	1 (Satu) unit kendaraan roda empat, model sedan, nomor polisi B 2831 JL, merek Honda Tipe City GD81.51DSI, warna hitam metalik, nomor rangka MRHGD85706P040055, nomor mesin L15A24800061, beserta Surat Tanda Nomor Kendaraanass (STNK) asli, atas nama MOH. DIAN IRWAN MUQISHRA dan Kunci kontak mobil (lengkap dengan Dompot kunci warna krem dan gantungan).
	1 (satu) lembar copy legalisir bill tagihan makan Hotel Borobudur no.89074 tanggal 25 April 2013 dan struk pembayaran tanggal 25 April 2013 sebesar Rp551.034 ( <i>lima ratus lima puluh satu ribu tiga puluh empat rupiah</i> ) menggunakan Kartu Visa no. 4541.7800.1357.1018 a.n. EFFENDY KOMALA

**Barang bukti nomor 134 dan 136 dikembalikan kepada terdakwa II Teddy Muliawan;**-----

**Barang bukti nomor 1 sd.133,135, 137 sd.152 dipergunakan dalam perkara lain atas nama M. Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto;**

5. Menetapkan agar Terdakwa masing-masing membayar biaya perkara sebesar Rp.10.000,- (sepuluh ribu rupiah);-----

**III.Salinan Resmi Putusan** Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat Nomor:: 47/Pid.SUS/TPK/2013/ PN.JKT.PST tanggal 8 Oktober 2013 yang amarnya berbunyi sebagai berikut :

- 1 Menyatakan **Terdakwa I, Effendy Komala, dan Terdakwa II, Teddy Muliawan** terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan tindak pidana korupsi secara bersama-sama dan berlanjut;-----

hal 45 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



- 2 Menjatuhkan pidana oleh karenanya terhadap **Terdakwa I, Effendy Komala**, dengan pidana penjara selama 2 (dua) tahun dan pidana denda sebesar Rp.50.000.000,- (limapuluh juta rupiah) apabila denda tersebut tidak dibayar, diganti dengan pidana kurungan selama 3 (tiga) bulan, dan **Terdakwa II, Teddy Muliawan** dengan pidana penjara selama 1(satu) tahun dan 6(enam) bulan dan pidana denda sebesar Rp.50.000.000,- (limapuluh juta rupiah) apabila denda tersebut tidak dibayar, diganti dengan pidana kurungan selama 3 (tiga) bulan;-----
- 3 Menetapkan agar masa penahanan yang telah dijalankan, dikurangkan seluruhnya dari pidana yang dijatuhkan;-----
- 4 Memerintahkan agar **Terdakwa I, Effendy Komala, dan Terdakwa II, Teddy Muliawan** tetap berada dalam tahanan;-----
- 5 Menetapkan agar barang bukti Nomor: -----

No.	Jenis Barang Bukti
1	2
	Kartu Tanda Penduduk Provinsi Jawa Barat Kota Bekasi Nomor: 3275100701660001 atas nama M. DIAN IRWAN N dengan tanggal penerbitan 06-05-2012.
	Kartu Tanda Penduduk Provinsi DKI Jakarta Nomor: 3175010701660001 atas Nama MOH DIAN IRWAN MUGI SHRA dengan tanggal penerbitan 21-02-2010.
	Kartu Tanda penduduk Provinsi Jawa Barat Kota Bekasi Nomor 3275100703670014 atas nama MOH. FATHAN dengan tanggal penerbitan 07-03-1967.
	1 (satu) buah Kartu Identitas Pegawai DIREKTORAT JENDERAL PAJAK atas nama: MOH. DIAN IRWAN NUQISRA, NIP: 196601071986031002, Pangkat: Penata, Golongan: IIIc, Jabatan: Pemeriksa Pajak Muda
	1 (satu) buah Kartu Tanda Pengenal Penyidik Kementerian Keuangan



	Republik Indonesia Direktorat Jenderal Pajak Direktorat Intelijen dan Penyidikan Nomor: 204/PJ.05/PPNS atas nama MOH.DIAN IRWAN N.
	1 (satu) buah rencana PPNS beserta Kartu Tanda Penyidik No. Pol: KTP/5948/I/07Ropolsus PPNS atas nama MOH. DIAN IRWAN N, SE dikeluarkan di Jakarta pada tanggal 08 Januari 2007.
	Kartu Tanda Pengenal Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil atas nama MOH. DIAN IRWAN NUQISRA, Nomor/Tanggal: 404.273.014.11/ 25 Agustus 2011
	Kartu Tanda Pengenal Pemeriksa Bukti Permulaan Nomor: 07/PBP/ WPJ.20/2011 atas nama MOH. DIAN IRWAN NUQISRA, dengan masa berlaku sampai dengan tanggal 5 September 2013
	4 (empat) lembar Dokumen Fotocopy Surat Keputusan Menteri Kehakiman Republik Indonesia Nomor : C-33 PW.07.03 Tahun 1995 tanggal 25 Oktober 1995 perihal pengangkatan Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil DJP. Dengan legalisir sesuai dengan aslinya yang ditandatangani oleh RR ENDAH PADMININGRUM.
	1 (Satu) lembar Surat Petikan Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia No: KM-326/SJ.2.3/UP.1/1986 tanggal 11 Agustus 1986 dengan cap basah dan dilegalisir beserta Lampiran.
	1 (satu) lembar Surat Keputusan Direktur Jenderal Pajak Nomor Kep-14/ PJ.13/UP.14/1988 tanggal 20 Pebruari 1988 dengan cap basah dan dilegalisir beserta lampiran.
	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama Eko Darmayanto, No. KTP: 3175063012700039, Tempat/ tanggal lahir: Jakarta/30 Desember 1970.
	1 (satu) buah kartu identitas Kementerian Keuangan Direktorat Jenderal Pajak atas nama Eko Darmayanto NIP : 197012301991031008 pangkat : penata/IIIc jabatan : Pemeriksa Pajak Muda Kanwil DJP Jakarta Timur Alamat : Gedung Utama Kantor Pusat DJP Lantai 25 Jl. Gatot Subroto Kav. 40-42 Jakarta 12190 diterbitkan tanggal 6 Juni 2011 oleh Kakanwil DJP Jakarta Timur Otto Endy Panjaitan
	1 (satu) lembar copy Paspor atas nama Eko Darmayanto, No. Paspor: A 4123091, Tempat/ tanggal lahir : Jakarta/30 Desember 1970. Yang menerbitkan : Kantor Imigrasi Klas I Jakarta Timur. -
	1 (satu) Kartu Tanda Pengenal Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil NIP: 197012301991031008 an. EKO DARMAYANTO, No. SK PPNS: AHU-14.AH.09.04 Tahun 2011.
	2 lembar (asli) Petikan Keputusan Menteri Hukum dan Ham Republik Indonesia Nomor; C-17.HN.05.01 tahun 2006 tentang pengangkatan sebagai pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil dalam lingkungan Dirjen Pajak tanggal 8 Mei 2006
	1 (satu) lembar surat Petikan Keputusan Direktur Jenderal Pajak Nomor Kep-07/PJ-12/UP-14/1993 tanggal 27 Pebruari 1993 dengan cap basah dan dilegalisir. -
	1 (satu) lembar Surat Petikan Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor KM- 745/SJ.2/UP.1/1991 tanggal 31 Mei 1991 yang ditandatangani oleh Kepala Biro Kepegawaian RUSMANTO dengan cap basah dan dilegalisir .
	1 (satu) bundel fotokopi Berita Negara R.I tanggal 1 Oktober 1974 No.79 Tambahan Nomor 557 mengenai Pendirian "THE MASTER STEEL MANUFACTORY COMPANY P.T.

hal 47 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	1 (satu) bundel fotokopi Berita Negara R.I. tanggal 27 April 2010 No.34 Tambahan Nomor 3940 mengenai penyesuaian dengan Undang-Undang No.40 tahun 2007 dari P.T THE MASTER STEEL MANUFACTORY COMPANY
	6 (enam) lembar fotokopi Salinan Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. THE MASTER STEEL MANUFACTORY Nomor : 15 yang ditandatangani Notaris Antonius Wahono P, SH.
	1 (satu) lembar fotokopi surat Nomor AHU-AH.01.10-20047 tanggal 06 Agustus 2010 Perihal Penerimaan Pemberitahuan Perubahan Data Perseroan PT. THE MASTER STEEL MANUFACTORY yang ditandatangani DR AIDIR AMIN DAUD, SH., MH., DFM A.n. Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Direktur Jenderal Administrasi Hukum Umum dan 1 (satu) bendel fotokopi Salinan Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. THE MASTER STEEL MANUFACTORY Nomor: 18 yang ditandatangani Notaris Antonius Wahono P, SH tanggal 23 Juli 2010
	1 (satu) buah asli Kartu Tanda Penduduk Provinsi DKI Jakarta, Jakarta Pusat, dengan Nomor NIK: 3171024504520001 atas nama DIAH SOEMEDI, masa berlaku sampai dengan 05-04-2016
	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama Effendy Komala No. NIK: 3173063108650001
	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) NIK: 09.5207.290779.5560 atas nama Teddy Muliawan, alamat: Citra Ext Blok BI-6/15 Rt/Rw 011/002 Kelurahan Pegadungan Kecamatan Kali Deres Jakarta Barat.
	1 (satu) Copy Surat Tugas Penggantian Pemeriksa Bukti Permulaan Nomor STP.PBP-18/WPJ.20/20133 tanggal 28 September 2011 dilegalisir sesuai dengan aslinya.
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: <ul style="list-style-type: none"> <li>1 1 (satu) Lembar Surat Nomor: Pemb-01/WPJ.20/BD.04/2010 tanggal 12 Januari 2010 yang ditandatangani oleh MAIZAR ANWAR.</li> <li>2 1 (satu) lembar Surat Perintah Pemeriksaan Pajak Nomor : PRIN-01/WPJ.20/BD.04/2010 tanggal 12 Januari 2010 yang ditandatangani oleh MAIZAR ANWAR.</li> <li>3 2 (Dua) Lembar surat nomor : S-61/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 6 April 2010 perihal permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen (Kedua) dan lampiran.</li> <li>4 2 (Dua) Lembar surat nomor : S-02-A/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 6 April 2010 perihal permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen (Kedua) dan lampiran.</li> <li>5 2 (Dua) Lembar copy surat nomor : S-72/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 26 April 2010 perihal permintaan Peminjaman Buku,</li> </ul>



	<p>Catatan dan Dokumen (Kedua) dan lampiran.</p> <p>6 1 (satu) lembar copyfax surat nomor PANG.BP-1/WPJ.20/2012 perihal permintaan keterangan tanggal 30 April 2012.</p> <p>7 1 (satu) lembar copyfax surat nomor: PANG.BP-52/WPJ.20/BD.0700/2012 perihal permintaan keterangan 7 November 2011.</p> <p>8 1 (satu) Lembar copy surat nomor: PANG.BP-47/ WPJ./20/BD.0700/2011 tanggal 6 Juni 2011 perihal Panggilan untuk memberikan keterangan</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar tanda terima surat masuk Surat Nomor 046/TMS-ACCTG/X/2011 tanggal 17 Oktober 2011 dengan cap basah tanggal 21 Oktober 2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Nomor 046/TMS-ACCTG/X/2011 tanggal 17 Oktober 2011 Perihal Pemberitahuan telah melakukan pembetulan SPT PPh Badan dan SPM PPN Tahun 2008 sesuai dengan pasal 8 ayat (3) UU KUP Nomor 6 Tahun 1983 sebagaimana telah diubah terakhir dengan UU KUP Nomor 28 Tahun 2007.</p> <p>3 1 (satu) lembar fotokopi Surat Nomor 051/TMS-ACCTG/XI/2011 tanggal 17 November 2011.</p>
	<p>17 (Tujuh belas ) Lembar fotocopy Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan, atas nama Wajib pajak PT. The Master Steel . dengan nomor Laporan LPBP-/WPJ.20//2011 tanggal laporan Nopember 2011</p>
	<p>3 (tiga) lembar Dokumen ASLI RESUME KONSEP LAPORAN PEMERIKSAAN BUKTI PERMULAAN atas nama WP: PT The Master Steel Manufactory, No Res-/WPJ.20/BD.0402/2011 bulan November 2011, yang terdapat coretan, catatan dan stabilo.</p>
	<p>6 (Enam) lembar Berita Acara Pemeriksaan Bukti Permulaan No.BA-441/WPJ.20/2011 atas nama wajib Pajak PT The Master Steel Manufactory tanggal Senin 5 Desember 2011 beserta daftar hadir. -</p>
	<p>22 (dua puluh dua) lembar fotocopy Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan, atas nama Wajib pajak PT. The Master Steel . dengan nomor Laporan LPBP- /WPJ.20//2011 tanggal laporan Februari 2012.</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1(satu) lembar Copy Carbon Biru Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP 2 Oktober 2012 atas nama tamu EFFENDY</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor: STP.PBP.27/WPJ.20/2012 tanggal 17 September 2012</p>

hal 49 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 1(satu) lembar Asli Surat nomor 062/ACCTG-TMS/X/2012 tanggal 12 Oktober 2012</li> <li>2 1(satu) lembar Copy Fax Surat Nomor: PANG.BP-07/WPJ.20/BD. 0700/2012 tanggal 12 Oktober 2012</li> <li>3 1(satu) lembar Copy Fax Surat Nomor: PANG.BP-06/WPJ.20/BD. 0700/2012 tanggal 12 Oktober 2012</li> <li>4 1(satu) lembar Copy Fax Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor:STP.PBP.32/WPJ.20/2012 tanggal 12 Oktober 2012</li> <li>5 1(satu) lembar Copy Fax Surat Nomor: PANG.BP-08/WPJ.20/BD. 0700/2012 tanggal 16 Oktober 2012</li> <li>6 1(satu) lembar Copy Carbon Biru Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP Rabu 17 Oktober 2012 atas nama tamu EFFENDY</li> <li>7 1(satu) lembar Asli Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor: STP.PBP.32/WPJ.20/2012 tanggal 12 Oktober 2012</li> </ol>
	<p>1 (satu) lembar dokumen fotocopy SURAT TUGAS PENGGANTIAN PEMERIKSAAN BUKTI PERMULAAN Nomor: STP.PBP-32/WPJ.20/2012 tanggal 12 Oktober 2012 yang ditandatangani oleh Kepala Kantor HARIO DAMAR</p>
	<p>1 (satu) lembar Dokumen ASLI Surat PT The Master Steel Manufactory Nomor: 062/ACCTG-TMS/X/2012 tanggal 12 OKTOBER 2012 Hal tanggapan atas Surat Panggilan Memberikan Keterangan. Ditandatangani oleh EFFENDY KOMALA.</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 1(satu) lembar surat nomor 064/ACCTG-TMS/X/2012 tanggal 31 Oktober 2012</li> <li>2 1(satu) lembar Copy Fax Surat Nomor: PANG.BP-34/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012</li> <li>3 1(satu) lembar Copy Fax Surat Nomor: PANG.BP-36/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012</li> <li>4 1(satu) lembar Copy Fax Surat Nomor: PANG.BP-37/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012</li> <li>5 1(satu) lembar Copy Fax Surat Nomor: PANG.BP-38/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012</li> </ol>
	<p>3 (tiga) lembar Dokumen ASLI Surat Nomor : 064/ACCTG-TMS/2012 tanggal 31 Oktober 2012 Hal Tanggapan atas Surat Panggilan Memberikan Keterangan beserta Lampiran Disposisinya -</p>



	6 (enam) lembar Dokumen ASLI RESUME PEMERIKSAAN BUKTI PERMULAAN atas nama WP: PT The Master Steel ManufactoryMFC Tahun pajak 2008 yang ditandatangani oleh MOH DIAN IRWAN NUQISRA bulan Oktober 2012. -
	6 (enam) lembar Dokumen ASLI RESUME PEMERIKSAAN BUKTI PERMULAAN atas nama WP: PT The Master Steel ManufactoryMFC Tahun pajak 2008 yang terdapat coretan – coretan dan stabilo. -
	1 (satu) lembar Dokumen Surat ASLI PT Master Steel Manufactory Nomor: 065/ACCTG-TMS/XI/2012 tanggal 29 November 2012 Perihal: Tanggapan Penjelasan Surat No.2646/WPJ.20/12 ditandatangani oleh EFFENDY KOMALA
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari : <ol style="list-style-type: none"> <li>1 1 (satu) lembar copy fax surat Nomor 065/ACCTG-TMS/XI/2012 tanggal 29 November 2012 perihal Tanggapan Penjelasan Surat No. 2646/WPJ.20/2012</li> <li>2 2 (dua) Lembar Copy Fax Surat Nomor S-2646/ WPJ.20/2012 tanggal 28 November 2012</li> <li>3 2 (dua) Lembar asli Surat Nomor S-2646/ WPJ.20/2012 tanggal 28 November 2012</li> <li>4 1 (satu) lembar Surat Nomor S-2545/WPJ.20/2012 tanggal 13 November 2012.</li> <li>5 1 (satu) Lembar Copy fax Surat Nomor S-2545/WPJ.20/2012 tanggal 13 November 2012</li> </ol>
	1 (satu) bundel Rincian Pembayaran atas pengungkapan ketidakbenaran sesuai Pasal 8 (3) UU KUP PT The Master Steel Manufactory tahun 2008 beserta print out rinciannya.
	1 1 (satu) lembar Dokumen Tabel SALDO dan PROGRESS REPORT PEMERIKSAAN BUKTI PERMULAAN KELOMPOK II (Supervisor M.Dian Nuqisra) 1 1 (satu) lembar Dokumen Tabel SALDO dan PROGRESS REPORT PEMERIKSAAN BUKTI PERMULAAN KELOMPOK II (Supervisor M.Dian Nuqisra) dengan coretan tangan pen berwarna biru
	6 (Enam) lembar Dokumen ASLI Surat Nomor : SR-78/PJ.05/2013 tanggal 21 Januari 2013 Hal Tindak Lanjut Pemeriksaan Bukti Permulaan PT The Master Steel Manufactory NPWP : 01.003.056.7-007.000 beserta Lampiran Disposisinya
	5 (lima) lembar Dokumen ASLI Surat Nomor : SR-80/PJ.05/2013 tanggal 28 Januari 2013 Hal Tindak lanjut Pemeriksaan Bukti Permulaan PT The Master Steel Manufactory NPWP : 01.003.056.7-007.000 beserta Lampiran Disposisinya
	1 (satu) lembar fotocopy legalisir Surat Plt. Direktur Intelijen dan Penyidikan Ditjen Pajak kepada Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur Nomor: SR-80/PJ.05/2013 tanggal 28 Januari 2013 Perihal Tindak

hal 51 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	Lanjut Pemeriksaan Bukti Permulaan PT The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000 beserta lampiran 1 (satu) bundel fotocopy legalisir Berita Acara Penelaahan Nomor: 002/PJ.054/ REV/ 2013 Atas Usul Penyidikan PT The Master Steel Manufactory Tahun Pajak 2008 Kanwil DJP Jakarta Timur.
	1 (satu) lembar Dokumen ASLI Surat Nomor : SR-159/PJ.05/2013 tanggal 27 Februari 2013 Hal Tindak Lanjut Pemeriksaan Bukti Permulaan PT The Master Steel Manufactory NPWP : 01.003.056.7-007.000 beserta Lampiran Disposisinya
	3 (tiga) lembar asli Nota Dinas Nomor : NDR-01/WPJ.20/2013 dari Kakanwil DJP Jakarta Timur kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan
	3 (tiga) lembar asli Nota Dinas Nomor : ND- /WPJ.20/BD.0700/2013 dari Ketua Kelompok II Fungsional Pemeriksa Pajak kepada Kakanwil DJP Jakarta Timur bulan Februari 2013 -
	(satu) bundel dokumen : <ol style="list-style-type: none"> <li>1 1 (satu) lembar Copy Carbon merah Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 18 Maret 2013 yang ditandatangani oleh SAMUEL selaku penerima tamu dan Pegawai yang ditemui/ sekretaris M. SYUKRONI</li> <li>2 3 (Tiga) Lembar Surat nomor 005/ACCTG-TMS/IV/2013 tanggal 20 Maret 2013 Perihal Permohonan Penegasan Atas Pemeriksaan Bukti Permulaan</li> </ol>
	6 lembar asli copy carbon Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP yang terdiri dari : <ul style="list-style-type: none"> <li>- tanggal 18 Maret 2013 atas nama Effendy/ Diah</li> <li>- Senin, 15 April 2013 atas nama Effendy K.</li> <li>- Rabu, 17 April 2013 atas nama Effendy.</li> <li>- Senin, 22 April 2013 atas nama Ruben TH.</li> <li>- Tanggal 6 Mei 2013 atas nama Effendy.</li> <li>- Atas nama Effendy K / Diah S</li> </ul>
	1 (satu) ordner warna hitam dengan tulisan disamping KKP PT. Mastersteel 2008 pada halaman depan tertulis Berkas Pemeriksaan Bukti Permulaan Kertas Kerja Pemeriksaan (KKP) Nama Wajib Pajak : PT. The Mastersteel NPWP: 01.003.056.7.007.000 tahun 2008, yang di dalamnya berisi : <ol style="list-style-type: none"> <li>1 3 (tiga) lembar KKP Ikhtisar Hasil Pemeriksaan, Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</li> <li>2 1 (satu) Bundel dokumen B1. Peredaran Usaha yang terdiri dari: <ol style="list-style-type: none"> <li>1 1 (satu) lembar KKP Peredaran Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</li> <li>2 5 (lima) lembar KKP Penjualan Besi Profil dengan Nama WP:</li> </ol> </li> </ol>



	<p>PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p>
3	2 (dua) lembar KKP Penjualan Billet dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
4	2 (dua) lembar KKP Penjualan Scrap dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
5	2 (dua) lembar KKP Penjualan Bahan Pembantu dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
6	1 (satu) lembar KKP Penjelasan Atas Koreksi Penjualan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
7	1 (satu) lembar tabel Penjualan dan Harga Pokok yang belum dilaporkan dalam SPT PPh Tahun 2008.
8	2 (dua) lembar tabel Buku Faktur Periode Januari –Desember 2008 PT. The Master Steel, Jl. Pegangsaan Dua Km.1, Pegangsaan Dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara.
9	1 (satu) bundel tabel (perincian) Buku Faktur Periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel , Jl. Pegangsaan Dua Km.1, Pegangsaan Dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara.
10	2 (dua) lembar tabel Daftar Retur Periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel , Jl. Pegangsaan Dua Km.1, Pegangsaan Dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara.
11	1 (satu) lembar Diagram Alur Penjualan Besi .
12	1 (satu) lembar KKP Penjualan Besi Profil-CFM Arus Barang dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
13	1 (satu) lembar KKP Perbandingan Harga Jual Besi Profil terhadap Harga Pasir Besi Profil Pasar Internasional periode Januari – Desember dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
14	1 (satu) bundel print out laman dari internet <a href="http://www.steelbb.com">http: www.steelbb.com</a> mengenai Steel Prices and Steel price analysis from Steel Business Briefing.
3	1 (satu) Bundel dokumen B2. HPP (Harga Pokok Penjualan) yang

hal 53 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



terdiri dari:

- 1 3 (tiga) lembar KKP Harga Pokok Penjualan, HPP yang telah dilaporkan, Laporan Persediaan Billet dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak 2008.
- 2 1 (satu) lembar Laporan Pembelian Billet periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel , Jl. Pegangsaan Dua Km.1, Pegangsaan Dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara.
- 3 1 (satu) lembar fotokopi Faktur pajak dengan nama Pengusaha Kena Pajak PT. Pangeran karang Murni.
- 4 1 (satu) lembar KKP Laporan Persediaan Billet dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
- 5 1 (satu) lembar KKP Biaya Tenaga Kerja (HPP) dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
- 6 1 (satu) lembar KKP Biaya Gas (HPP) dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak 2008.
- 7 2 (dua) lembar tabel Laporan Pemakaian Gas Negara PT. The Master Steel periode 1 Januari s.d. 31 Desember 2008.
- 8 2 (dua) lembar KKP laporan Persediaan Steel Profil dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
- 9 1 (satu) lembar KKP HPP Pembedulan WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
- 10 1 (satu) lembar KKP HPP “Besi Profil” Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
- 11 1 (satu) lembar KKP HPP Persediaan “Besi Profil” Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
- 12 1 (satu) lembar KKP HPP “Billet” Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.



13	1 (satu) lembar KKP HPP Persediaan “Billet” Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
14	2 (dua) lembar KKP HPP “Scrap” Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
15	1 (satu) lembar KKP HPP “Bahan Pembantu” Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
16	1 (satu) lembar KKP HPP Persed “Bahan Pembantu” Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
17	1 (satu) lembar KKP Penjelasan atas Koreksi HPP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
18	2 (dua) lembar Penjualan dan harga pokok yang belum dilaporkan dalam SPT PPh Tahun 2008.
19	1 (satu) lembar KKP Laporan Produksi Profil dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
20	1 (satu) lembar KKP Pemakaian Steel Billet untuk Produksi dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
21	1 (satu) lembar Diagram Alur PO (Purchase Order).
22	1 (satu) lembar KKP Perbandingan Harga Beli Billet ke PT. PKM terhadap Harga Pasar dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
23	1 (satu) bundel print out laman dari internet mengenai harga steel billet.
24	1 (satu) lembar daftar harga Steel Billet dan Steel Par (per ton), Pasar Internasional (East Asia), sumber: Steel Business Briefing Website.
4	1 (satu) Bundel dokumen B3. Biaya Usaha yang terdiri dari: 1 (satu) bundel print out laman dari internet <a href="http://www.">http: www.</a>



	<p>steelbb.com mengenai Steel Prices and Steel price analysis from Steel Business Briefing.</p> <p>2 1 (satu) lembar KKP Biaya Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>3 3 (tiga) lembar KKP Biaya Lainnya dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>4 1 (satu) lembar KKP Biaya Penyusutan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>5 1 (satu) lembar Daftar Aktiva Tetap dan Penyusutan per 31 Desember 2008 PT. Maser Steel .</p> <p>5 1 (satu) Bundel dokumen B4. Penghasilan Luar Usaha terdiri dari:</p> <p>1 1 (satu) lembar KKP Penghasilan Netto dari Luar Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>2 1 (satu) lembar KKP Penghasilan dari Luar Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>3 1 (satu) lembar KKP Pendapatan Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>4 1 (satu) lembar KKP Laba selisih Kurs dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>5 2 (dua) lembar Sub Ledger PT. The Master Steel . Co, periode 1 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008.</p> <p>6 1 (satu) lembar KKP Biaya dari Luar Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>7 1 (satu) lembar KKP Biaya Bunga Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>8 1 (satu) lembar KKP Biaya PPh Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p>
--	--



9	1 (satu) lembar KKP Biaya PPh Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
10	4 (empat) lembar KKP Biaya Bunga Pinjaman dari Bank dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
11	2 (dua) lembar Sub Ledger periode 1 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008 PT. The Master Steel . Co., dengan tulisan tangan Biaya Bunga Bank.
12	1 (satu) lembar KKP Rugi Selisih Kurs dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
13	2 (dua) lembar Sub Ledger periode 1 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008 PT. The Master Steel . Co., dengan tulisan tangan Rugi Selisih Kurs.
14	1 (satu) bundel dokumen Hutang dan Perjanjian Kredit PT. The Master Steel.
15	1 (satu) bundel KKP Penghasilan yang dikenakan PPh Final dan yang tidak termasuk obyek pajak
16	1 (satu) bundel Perjanjian Kerjasama antara PT. The Master Steel, dengan PT. Trikarya Kencana Makmoer tentang Penyediaan Jasa Tenaga Kerja Penunjang.
17	1 (satu) bundel dokumen PPh Pasal 23 Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
18	1 (satu) bundel dokumen PPh Pasal 26 Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak 2008
19	1 (satu) lembar KKP Equalisasi DPP PPN dengan Omzet PPh Badan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
20	1 (satu) lembar KKP Equalisasi Pajak Masukan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
21	1 (satu) lembar KKP PPN dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.
6	1 (satu) Bundel dokumen E4. PPN yang terdiri dari:

hal 57 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	<ol style="list-style-type: none"> <li>1 2 (dua) lembar KKP SPT Masa PPN menurut WP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</li> <li>2 1 (satu) lembar KKP PPN menurut WP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</li> <li>3 1 (satu) bundel dokumen KKP tentang Ekspor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</li> <li>4 3 (tiga) lembar dokumen KKP tentang Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</li> <li>5 1 (satu) lembar KKP Daftar SSP Pembayaran Sesuai pasal 8 Ayat 3 dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</li> <li>6 1 (satu) bundel KKP Pajak Masukan yang dikreditkan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</li> <li>7 1 (satu) lembar KKP Daftar SSP PPN Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</li> <li>8 24 (dua puluh empat) lembar dokumen PPN Impor &amp; PPH Pasal 22 periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel . Co.</li> <li>9 5 (lima) lembar Bukti Pindahbukuan No: PBK-00533/VII/WPJ.20/KP.0703/2008.</li> <li>10 4 (empat) lembar KKP Neraca, Laporan Laba Rugi dan Audit Program dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</li> </ol>
	<p>1 (satu) buah ordner warna biru bertuliskan KKP PT. The Master Steel 2008 yang didalamnya berisi:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 1 (satu) bundel asli verbal surat/keputusan No.: PANG,BP-1/WPJ.20/2012 tanggal 30 April 2012.-</li> <li>2 1 (satu) bundel asli Berkas Pemeriksaan Bukti Permulaan Bidang P4, Kertas Kerja Pemeriksaan (KKP) atas Wajib Pajak PT The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak.</li> <li>3 8 (Delapan) Lembar berkas Kertas Kerja Pemeriksaan</li> </ol>



	<p>4 56 (Lima puluh enam) lembar faktur sederhana berwarna merah dengan cap PT The Master Steel Manufactory</p> <p>5 56 (Lima puluh enam) lembar Delivery order berwarna merah</p> <p>6 56 (Lima puluh enam) lembar Delivery order berwarna putih dengan lampiran</p> <p>7 9 (Sembilan) lembar Saldo akhir Persediaan Profil PT The Master Steel Manufactory CO</p> <p>8 1 (satu) lembar copy faktur pajak tanggal 23 Desember 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) buah ordner warna biru bertuliskan PT. Master Steel 2008 yang didalamnya berisi</p> <p>1 1 (satu) bundel Berkas Pemeriksaan Bukti Permulaan Kertas Kerja Pemeriksaan (KKP) Nama Wajib Pajak: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun pajak 2008.</p> <p>2 2 (dua) lembar Kronologis Pemeriksaan Bukti Permulaan atas Wajib Pajak PT. The Master Steel . Tahun Pajak 2008.-</p> <p>3 6 (enam) lembar Kertas Kerja Pemeriksaan Nama Wajib Pajak: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000.</p> <p>4 1 (satu) lembar Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 2007.</p> <p>5 1 (satu) lembar Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 2008.</p> <p>6 2 (dua) lembar Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 2009.-</p> <p>7 2 (dua) lembar Laporan Rugi Laba PT. The Master Steel per 31 Desember 2009.-</p> <p>8 1 (satu) lembar Tanda Terima SPT Tahunan Nomor: 007-01-00018026 PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000 Tahun Pajak 2009, 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) NPWP: 01.003.056.7-007.000 Nama WP: PT. The Master Steel Manufactory, Alamat WP: Jl. Raya Bekasi Km 21 Rawa Terate Cakung Jakarta Timur, 10 (sepuluh) lembar SPT Tahunan PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000 Uraian Pembayaran Tahunan Pph Badan Tahun 2009.</p> <p>9 1 (satu) bundel Laporan Keuangan Tahun 2009 (Pembetulan II) PT. The Master Steel Co.-</p> <p>10 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) NPWP: 01.003.056.7-007.000 Nama WP: PT. The Master Steel Manufactory,</p>

hal 59 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	<p>Alamat WP: Jl. Raya Bekasi Km 21 Rawa Terate Cakung Jakarta Timur Uraian Pembayaran Tahunan Pph Badan Tahun 2010 dan 8 (delapan) lembar SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000 Tahun Pajak 2010.-</p> <p>11 1 (satu) bundel Laporan Keuangan PT. The Master Steel Co Tahun 2010.</p> <p>12 4 (empat) lembar Resume Konsep Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan NO.RES- /WPJ.20/BD.0402/2011.</p> <p>13 4 (empat) lembar Saldo Akhir Persediaan Profil PT. The Master Steel Bulan Desember 2007.</p> <p>14 2 (dua) lembar Surat Nomor: SR-150/PJ.033/2011 tanggal 11 Mei 2011 Hal: Jawaban Permintaan Pertukaran Informasi.-</p> <p>15 4 (empat) lembar Surat Tugas Nomor: ST-246/WPJ.20/2010 tanggal 13 April 2010.</p> <p>16 4 (empat) lembar Pakta Integritas.-</p> <p>17 1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor: ND- /WPJ.20/BD.0700/2011 tanpa tanggal Februari 2011 Hal: Tindak Lanjut Nota Dinas Nomor:ND-14/WPJ.20/BD.0402/2011 tanggal 17 Februari 2011.</p> <p>18 1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor:ND-14/WPJ.20/BD.0402/2011 tanggal 17 Februari 2011Perihal: Pengembalian Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan (LPBP) dan Kelengkapannya.-</p> <p>19 1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor: ND-13/WPJ.20/BD.0402/ 2011 tanggal 17 Februari 2011 Perihal: Pengembalian Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan (LPBP) dan Kelengkapannya.</p> <p>20 3 (tiga) lembar Nota Dinas Nomor:ND-31/WPJ.20/2011 Hal: Persetujuan Perpanjangan Jangka Waktu Pemeriksaan Bukti Permulaan.-</p> <p>21 1 (satu) lembar surat Nomor: PANG.BP-47/WPJ.20/BD.0700/ 2011 tanggal 6 Juni 2011 Perihal: Panggilan untuk Memberikan Keterangan.</p> <p>22 3 (tiga) lembar surat Nomor: PANG.BP-41/WPJ.20/BD.0700/ 2010 tanggal 27 April 2010 Hal: Panggilan I Untuk Memberikan Keterangan.</p> <p>23 4 (empat) lembar Surat Nomor: S-72/WPJ.20/ BD.0700/2010 tanggal</p>
--	---



	<p>26 April 2010 Hal: Peringatan I berikut lampiran masing-masing 1 lembar.</p> <p>24 4 (empat) lembar Surat Nomor: S-61/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 6 April 2010 Hal: Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen (Kedua).</p> <p>25 4 (empat) lembar Surat Nomor: S-02A/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 15 Januari 2010 Hal: Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen.-</p> <p>26 1 (satu) lembar Surat Nomor: Pemb-075/WPJ.20/KP.0705/2009 tanggal 16 Juni 2009 Hal: Pemberitahuan Pemeriksaan, 1 (satu) lembar Surat Nomor: Pemb-047/WPJ.20/KP.0705/2009 tanggal 27 Mei 2009 Hal: Pemberitahuan Pemeriksaan, 2 (dua) lembar Surat Nomor: S-33/WPJ.20/BD.0705/2009 tanggal 2 Juni 2009 Hal: Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen,dan 2 (dua) lembar Data-Data Ordner PT. The Master Steel Tahun 2008.</p> <p>27 1 (satu) lembar Disposisi Kakanwil kepada Kepala Bidang P4 atas Surat Nomor: SP-84/WPJ.20/KP.0703/2010 tanggal 17/02/2010 dari KPP Madya Jaktim Hal: Menjawab permintaan data a.n The Master Steel.</p> <p>28 2 (dua) lembar Surat Nomor: SP-084/WPJ.20/KP.0703/2010 dan 1 (satu) lembar Surat Nomor: S-19/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 15 Februari 2010 Hal: Permohonan Peminjaman Berkas Wajib Pajak.</p> <p>29 1 (satu) bundel dokumen yang berisi selisih antara benchmark dan mastersteel.</p> <p>30 3 (tiga) lembar surat Nomor: S- /WPJ.20/2011 tanpa tanggal Februari 2011 Perihal: Permintaan Informasi Resident Tax Payer dari Pemerintah Singapura.</p>
	<p>1 (satu) buah ordner warna hitam bertuliskan The Master Steel Rekening Koran 2008 yang didalamnya berisi:</p> <p>1 11 (sebelas) lembar Fotokopi Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948025522 an. The Master Steel CO PT periode Januari s/d November 2008.</p> <p>2 4 (empat) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor: 2029500056 an. The Master Steel PT periode September s/d Desember 2008.</p>

hal 61 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



3	3 (tiga) lembar Fotokopi Rekening Koran HSBC Jakarta Office Nomor: 050-010545-115 periode April 2008, Oktober 2008, dan Desember 2008.-
4	4 (empat) lembar Fotokopi Rekening Koran HSBC Jakarta Office Nomor: 050-010545-068 periode April 2008, Oktober 2008, November 2008, dan Desember 2008.-
5	12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Danamon Nomor: 0066604554 an. The Master Steel Manufactory Company, PT periode Januari s/d Desember 2008.-
6	12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Danamon Nomor: 0065003030 an. The Master Steel Manufactory Company, PT periode Januari s/d Desember 2008.-
7	13 (tiga) belas lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor: 2025000202 an. The Master Steel . CO PT periode Januari s/d Desember 2008.
8	12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor: 2021860738 an. The Master Steel . CO. PT periode Januari s/d Desember 2008.-
9	12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948024488 an. The Master Steel . CO. PT periode Januari s/d Desember 2008.-
10	12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran BNP Paribas mata uang USD Nomor: 04010-000538-001-09 an. The Master Steel CO, PT periode Januari s/d Desember 2008.-
11	12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran BNP Paribas mata uang IDR Nomor: 04010-000538-001-09 an. The Master Steel CO, PT periode Januari s/d Desember 2008.-
12	8 (delapan) lembar fotokopi Kertas Kerja Pemeriksaan atas WP: PT The Master Steel Manufactory, NPWP: 01.003.056.7-007.000, tahun pajak 2008.
13	1 (satu) lembar Fotokopi Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948025522 an. The Master Steel CO PT periode Desember 2008.-
14	1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Royal Bank Nomor: 03.0.01.00010.6 an. The Master Steel, . CO periode Januari s/d



	<p>Desember 2008.-</p> <p>15 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Standard Chartered Kantor Cabang Jakarta-Sudirman Nomor: 306-00007704 an. PT Master Steel periode Februari s/d Maret 2008, April 2008, Mei 2008, Juli 2008, Agustus 2008, dan November 2008.-</p> <p>16 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Bank Mandiri KCP Jakarta Ketapang Indah Nomor: 115-00-0400882-9 an. PT The Master Steel Manufactory Manufactory Co. periode Januari s/d Desember 2008.</p> <p>17 1 (satu) bundel Fotokopi Bukti Penerimaan Surat Nomor: S-000366/PPWB/WPJ.20/KP.0703/2008 tanggal 17 Januari 2008.-</p> <p>18 1 (satu) bundel Fotokopi Bukti Penerimaan Surat Nomor: S-01007828/PPH23/WPJ.20/KP.0703/ 2011 tanggal 16 Maret 2011.-</p> <p>19 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Standard Chartered Kantor Cabang Jakarta-Sudirman Nomor: 306-00603498 an. PT Master Steel periode Januari s/d Desember 2008.</p> <p>20 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948033355 an. The Master Steel CO PT periode Januari s/d Desember 2008.</p>
	<p>1 (satu) lembar asli surat dari Kementerian Keuangan Republik Indonesia Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur nomor surat SR-9/WPJ.20/2013 tertanggal 5 Pebruari 2013, perihal penunjukan sebagai ahli untuk kepentingan penyidikan pajak ditandatangani oleh HARIO DAMAR.</p>
	<p>1 (satu) lembar fotocopy legalisir Surat Tim Kerja Perpajakan Komite Pengawasan Perpajakan Kementerian Keuangan Republik Indonesia Nomor: SR-01/KTK-Komwas/2013 tertanggal 11 Februari 2013 Perihal Kesediaan ditunjuk sebagai Ahli untuk kepentingan penyidikan pajak.</p>
	<p>1 (satu) lembar Surat Tugas Nomor : ST-119/WPJ.20/2013 tanggal 14 Februari 2013 yang ditandatangani oleh HARIO DAMAR dengan stempel Kakanwil DJP Jakarta Timur.</p>
	<p>1 (satu) lembar Surat Tugas Nomor : ST-191/WPJ.20/2013 tanggal 27 Februari 2013 yang ditandatangani oleh HARIO DAMAR dengan stempel Kakanwil DJP Jakarta Timur</p>
	<p>11 (sebelas) lembar Laporan Pemeriksaan Pajak Bukti Permulaan LPBP-2/WPJ.20/2013 tanggal 5 Maret 2013 atas nama wajib pajak PT. The Master Steel tahun pajak 2008 -</p>
	<p>3 (tiga) lembar asli Laporan Kejadian No. LK.DIK.01/WPJ.20/2013, tanggal 5 Maret 2013 atas nama pelapor Kusno Utomo. Yang ditandatangani oleh : Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur : Hario Damar.</p>
	<p>1 (satu) bundel fotokopi yang dilegalisir Berkas Perkara Laporan Kejadian: LK.Dik-01/WPJ.20/2013 5 Maret 2013 atas nama Tersangka Diah Soemedi.</p>

hal 63 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	1 (satu) bundel fotokopi yang dilegalisir Berkas Perkara Laporan Kejadian: LK.Dik-01/WPJ.20/2013 5 Maret 2013 atas nama Tersangka Ngadiman
	1 (satu) lembar fotocopy legalisir Surat Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan Nomor: SR-17/WPJ.20/2013 tertanggal 6 Maret 2013 Perihal Permintaan Bantuan Tenaga Asistensi.-
	1 (satu) lembar Surat nomor SR-13/PJ/2013 tanggal 14 Maret 2013 Perihal Instruksi Untuk melakukan Penyidikan yang ditandatangani oleh A. FUAD RAHMANY selaku Direktur Jenderal dengan cap basah dan dilegalisir.
	1 (satu) lembar fotocopy legalisir Surat Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan Nomor: SR-19/WPJ.20/2013 tertanggal 18 Maret 2013 Perihal Permintaan Bantuan Tenaga Penyidik.
	5 (lima) lembar fotokopi yang dilegalisir Surat Kepolisian Negara Republik Indonesia Nomor: B/6245/V/2013/Datro tentang Pengembalian Berkas Perkara tanggal 31 Maret 2013 ditandatangani oleh HERY SANTOSO
	1 (satu) lembar fotocopy legalisir Surat Plt. Direktur Intelijen dan Penyidikan Ditjen Pajak kepada Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur Nomor: SR-218/PJ.05/2013 tertanggal 20 Maret 2013 Perihal Bantuan Tenaga Penyidik.-
	2 (dua) lembar asli Surat Perintah Penyidikan Nomor: Prin.01.DIK/WPJ.20/2013 tanggal 2 April 2013 atas nama tersangka Diah Soemedi dan kawan-kawan. Yang ditandatangani oleh: Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur : Hario Damar.
	1 (satu) lembar asli Surat Pemberitahuan Saat Dimulainya Penyidikan Nomor: S-01.SPDP/WPJ.20/2013 tanggal 2 April 2013 dengan tersangka Diah Soemedi dkk yang ditandatangani oleh penyidik Moh. Dian Irwan Nuqisra.
	1 (satu) lembar copy Surat No. B/3778/IV/2013, tanggal April 2013. Perihal Pemberitahuan dimulainya penyidikan yang ditandatangani oleh a.n. Kepala Kepolisian Daerah Metro Jaya Dir Reskrimsus u.b Wadir Selaku Penyidik : Hery Santoso, SIK, MH.
	1 (satu) lembar Surat Tugas Nomor : ST-322/WPJ.20/2013 tanggal 10 April 2013 yang ditandatangani oleh HARIO DAMAR dengan stempel Kakanwil DJP Jakarta Timur
	1 (Satu) lembar Surat Panggilan Nomor: PANG.DIK-01/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama EFFENDY KOMALA selaku Saksi
	7 (Tujuh) Lembar Berita Acara Pemeriksaan (Saksi) tanggal 18 April 2013 yang ditandatangani oleh KUSNO UTOMO selaku yang memberikan Keterangan dan yang ditandatangani oleh MOH. DIAN IRWAN NUQISRA, EKO DARMA YANTO, EKA GUNAWAN selaku penyidik (AWWAM MUNAZAT tidak ditandatangani
	5 (Lima) Lembar Berita acara pemeriksaan ahli tanggal 19 April 2013 yang ditandatangani oleh ERWIN SILITONGA selaku yang memberikan keterangan, dan EKO DARMA YANTO, EKA GUNAWAN, AWWAM MUNAZAT selaku penyidik.
	1 (satu) lembar asli Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 22/4/2013, atas nama tamu: RUBEN TH. dari instansi/ perusahaan: The Master, dengan tujuan menemui pegawai: EKO.
	2 (dua) lembar Surat Perintah Penunjukan Jaksa Penuntut Umum Untuk Mengikuti Perkembangan Penyidikan Perkara Tindak Pidana Nomor :



	PRINT – 587 / 0.1.4/ Euh.1 / 4 / 2013, Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, dikeluarkan di Jakarta pada tanggal 23 April 2013 yang ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta , Asisten Tindak Pidana Umum, Happy Madiastuty, SH. CN. Jaksa Utama Pratama NIP 196591108 198503 2 001.
	1 (satu) bendel fotocopy legalisir Lembar Disposisi No. Agenda 2172/ AGM/2013 dengan keterangan No./Tgl Surat: ND-37/WPJ.20/ 2013 tertanggal 1 Mei 2013 dari Kanwil DJP Jakarta Timur Perihal Penugasan, Sifat Rahasia, Klasifikasi Segera beserta lampiran.
	1 (satu) lembar asli Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-05/WPJ.20/ BD.0700/2013 tanggal 1 Mei 2013 memanggil Diah Soemedi Direktur PT. The Mastersteel untuk menghadap kepada Eko Darmayanto hari Jumat tanggal 3 Mei 2013. –
	1 (Satu) lembar Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-05/WPJ.20/ BD.0700/2013 atas nama DIAH SOEMEDI selaku tersangka
	1 (satu) lembar asli Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-06/WPJ.20/ BD.0700/2013 tanggal 01 Mei 2013 Memanggil Istanto Burhan Dirut PT. The Mastersteel untuk menghadap kepada Eko Darmayanto hari Jumat tanggal 3 Mei 2013. -
	1 (Satu) lembar Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-06/WPJ.20/ BD.0700/2013 atas nama INSTANTO BURHAN selaku tersangka
	6 (Enam) Lembar Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Tersangka Hari Jumat tanggal 3 Mei 2013 atas nama tersangka INSTANTO BURHAN.
	7 (Tujuh) lembar Draft Berita Acara Pemeriksaan Tersangka (INSTANTO BURHAN) tanggal 1 Mei 2013 yang didalamnya banyak coretan dan tulisan pembetulan dengan tinta berwarna Merah
	5 (Lima) Lembar Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Tersangka Hari Jumat tanggal 3 Mei 2013 atas nama tersangka DIAH SOEMEDI
	7 (Tujuh) lembar Draft Berita Acara Pemeriksaan Tersangka (DIAH SOEMEDI) tanggal 3 Mei 2013 yang didalamnya banyak coretan dan tulisan pembetulan dengan tinta berwarna Merah
	1 (satu) lembar asli Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 6/5/2013, atas nama tamu: EFFENDY K. dari instansi/ perusahaan: PT TMS, dengan tujuan menemui pegawai: EKO Lt.25.
	1 (satu) lembar asli Surat No. S.05.DIK/WPJ.20/2013, tanggal 7 Mei 2013. Perihal Penyerahan Berkas Perkara a.n. Diah Soemedi, dkk yang ditandatangani oleh Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur : Hario Damar.
	1 (satu) lembar asli Surat No. S.06.DIK/WPJ.20/2013, tanggal 7 Mei 2013. Perihal Penyerahan Berkas Perkara a.n. Ngadiman yang ditandatangani oleh Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur : Hario Damar.
	8 (Delapan) lembar Resume Penyidikan a.n. PT Genta Dunia Jaya Raya yang ditandatangani oleh Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur HARIQ DAMAR, Penyidik Pegawai Negeri Sipil M DIAN IRWAN NUQISRA dan EKO DARMAYANTO.
	1 (satu) lembar fotocopy NOTA DINAS Nomor: ND-167/WPJ.20/ BD.04/2013 tanggal 13 Mei 2013 kepada Ketua kelompok II Fungsional Penyidik dari Kepala Bidang P4, Perihal : Permintaan Laporan Kemajuan Penyidikan dan Laporan Pemantauan Hasil Sidang Pengadilan, ditandatangani oleh ADE LILI Kepala Bidang P4

hal 65 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	2 (dua) lembar fotocopy legalisir Nota Dinas Nomor: ND-156/DIK/PJ.0500/2013 tertanggal 14 Mei 2013 dari Ketua Kelompok VII Fungsional Direktorat Intelijen dan Penyidikan Pajak kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan Perihal Surat Perintah Penyidikan Pajak PT The Master Steel Manufactory.
	1 (satu) lembar Surat P-18 Nomor : B-3129 / 0.1.4 / Euh.1 / 5 / 2013 tanggal 17 Mei 2013, Perihal : Hasil penyidikan atas nama tersangka DIAH SOEMEDI, dkk. yang disangka melanggar 39 ayat (1) huruf b jo pasal 43 UU No.6 tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tatacara perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU No. 28 tahun 2007 dan pasal 39 ayat (1) huruf d jo pasal 43 UU No. 6 tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tata cara perpajakan belum lengkap. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Happy Hadiastuty, SH., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 19591108 198503 2 001. -
	1 (satu) lembar Surat P-18 Nomor : B-3130 / 0.1.4 / Euh.1 / 5 / 2013 tanggal 17 Mei 2013, Perihal : Hasil penyidikan atas nama tersangka NGADIMAN. yang disangka melanggar 39 ayat (1) huruf b jo pasal 43 UU No.6 tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tatacara perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU No. 28 tahun 2007 dan pasal 39 ayat (1) huruf d jo pasal 43 UU No. 6 tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tata cara perpajakan belum lengkap. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Happy Hadiastuty, SH., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 19591108 198503 2 001. -
	4 (empat) lembar Surat P-19 Nomor : B-3284 / 0.1.4 / Epp.2 / 05 / 2013 tanggal 24 Mei 2013, Perihal : Pengembalian berkas perkara a.n. Tersangka DIAH SOEMEDI dkk. yang disangka melanggar Pasal 39 ayat (1) huruf b dan d jo. Pasal 43 UU No.6 Tahun 1983 Tentang Ketentuan Umum Tata cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU RI No.16 Tahun 2009. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Selaku Penuntut Umum, Happy Hadiastuty, SH., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 1965911081985032001. -
	3 (tiga) lembar Surat P-19 Nomor : B-3285 / 0.1.4 / Epp.2 / 05 / 2013 tanggal 24 Mei 2013, Perihal : Pengembalian berkas perkara a.n. Tersangka NGADIMAN. yang disangka melanggar Pasal 39 ayat (1) huruf b dan d jo. Pasal 43 UU No.6 Tahun 1983 Tentang Ketentuan Umum Tata cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU RI No.16 Tahun 2009. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Selaku Penuntut Umum, Happy Hadiastuty, SH., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 1965911081985032001.
	5 (lima) lembar copy Lampiran : Surat Jaksa Agung Muda Tindak Pidana Umum, Nomor : 8- 40/E/9/1993, tanggal 8 September 1993, (cek list) Hasil Penelitian Berkas Perkara, tentang : Pelaksanaan Tugas Prapenuntutan, tersangka DIAH SOEMEDI, yang ditandatangani pada 20 Mei 2013 oleh Jaksa Peneliti Desy Meutia F. SH., M.Hum, dan diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus.
	4 (empat) lembar copy Lampiran : Surat Jaksa Agung Muda Tindak Pidana Umum, Nomor : 8- 40/E/9/1993, tanggal 8 September 1993, (cek list) Hasil Penelitian Berkas Perkara, tentang : Pelaksanaan Tugas Prapenuntutan, tersangka NGADIMAN, yang ditandatangani pada 20



	Mei 2013 oleh Jaksa Peneliti Desy Meutia F. SH., M.Hum, dan diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus. -
	1 (satu) bendel fotocopy legalisir Dokumen Buku Administrasi Penyidikan Kanwil DJP Jakarta Timur.-
	1 (satu) lembar Print Out Data Handphone Merk: Blackberry, Tipe: 9900, Imei : 358567045209794, PIN: 28578D86, berupa percakapan SMS dengan Pajak Eko D (+681938446059) time stamp : 5/13/2013 2:02:06 AM (Device Time) dan 5/14/2013 2:13:12 AM (Device Time). Diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus.
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 8 (delapan) Lembar Copy kertas merah Laporan Pemakaian dan permohonan Pembelian Steel Billet Periode Desember 2008 yang terdiri dari :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 (1) lembar copy merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet tanggal 2 Desember 2008 nomor 001/12 sebanyak <u>2.488.300.12 Kg</u></li> <li>2 (1) lembar copy merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet tanggal 5 Desember 2008 nomor 002/12 sebanyak <u>4.338.700.12 Kg</u></li> <li>3 (1) lembar copy merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet tanggal 8 Desember 2008 nomor 003/12 sebanyak <u>1.788.321.18 Kg</u></li> <li>4 (1) lembar copy merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet tanggal 10 Desember 2008 nomor 4/12 sebanyak <u>2.003.738.14 Kg</u></li> <li>5 (1) lembar copy merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet tanggal 11 Desember 2008 nomor 05/12 sebanyak <u>4.474.800.12 Kg</u></li> <li>6 (1) lembar copy merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet tanggal 15 Desember 2008 nomor 6/12 sebanyak <u>5.545.750.18 Kg</u></li> <li>7 (1) lembar copy merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet tanggal 17 Desember 2008 nomor 07/12 sebanyak <u>3.345.437.18 Kg</u></li> <li>8 (1) lembar copy merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet tanggal 22 Desember 2008 nomor 8/12 sebanyak <u>3.445.665.71 Kg</u></li> </ol> <p>2 1 (satu) lembar Copy kertas merah Nota Pembelian PT.Pangeran</p>

hal 67 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	<p>Karang Murni dengan Nota Faktur nomor : 0000025/003/XII/08 tanggal 23 Desember 2008 dengan uraian pembelian Billet oleh PT.The Master Steel sejumlah 27.430.724,63 KG dengan nominal pembelian Rp 131.696.707.629,- yang ditandatangani oleh EFFENDY KOMALA selaku Manajer Akunting PT.The Master Steel</p> <p>3 1 (satu) lembar Copy kertas merah FAKTUR PAJAK PT.Pangeran Karang Murni tanggal 23 Desember 2008 dengan Dasar Pengenaan Pajak sebesar Rp 131.696.707.629,- dan PPN 10% sebesar Rp 13.169.670.762,- yang ditandatangani oleh EFFENDY KOMALA selaku Accounting PT.The Master Steel .</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 28 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 7.853.047.341 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>Januari 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp. 7.853.047.341 x 150% = Rp.11.779.571.011”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 25 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 11.779.571.011 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Januari 2008</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 01-2008</u> (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp.14.717.606.146 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp. 8.362.500.000 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p>



<p>2</p>	<p>1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 2.166.226.991 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>Februari 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp. 2.166.226.991 x 150% = Rp. 3.249.340.486”</p>
<p>3</p>	<p>1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 11 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 3.249.340.486 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Februari</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak <u>2008</u> yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p>
<p>4</p>	<p>1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 02 -2008</u> (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp 17.518.507.259 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp. 8.871.952.659 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
<p>1</p>	<p>(satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p>
<p>1</p>	<p>1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p>
<p>2</p>	<p>1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 30 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 2.649.417.516 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>Maret 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp. 2.649.417.516 x 150% = Rp.3.974.126.274”</p>
<p>3</p>	<p>1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 19 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp.3.974.126.274 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Maret</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak <u>2008</u> yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p>
<p>4</p>	<p>1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai</p>



	<p>(SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 03-2008</u> (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp.18.208.619.438 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp. 14.401.419.026 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 4.482.424.870 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>April 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi: Rp4.482.424.870 x 150% = Rp.6.723.637.305”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 22 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp. 6.723.637.305 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>April</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 04-2008</u> (pembetulan ke 1) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp.17.449.947.806 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp. 20.114.501.510 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) Bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.023.840.277 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>Mei 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala Terdapat tulisan tangan “Sanksi: Rp2.023.840.277x150%= Rp.3.035.760.415”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel</p>



	<p>ManufactoryManufactory tanggal 22 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp.3.035.760.415 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Mei</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 05-2008</u> (pembetulan ke 1) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp.17.083.609.358 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp. 23.994.576.640 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 11-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 212.343.814 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>Juni 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi :Rp212.343.814 x 150% = Rp.318.515.721”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 11 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp.318.515.721 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Juni</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 06-2008</u> (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp.20.903.897.009 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp. 30.333.236.363 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah</p>

hal 71 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	<p>pembayaran Rp 12.889.874.951 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>Juli 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi :Rp 12.889.874.951 x 150% = Rp.19.334.812.426”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 15 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp.19.334.812.426 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Juli</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 07 -2008</u> (pembetulan ke 1) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp.15.025.794.845 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp. 30.787.699.191 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 30 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 2.645.935.232 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>September 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp 2.645.935.232 x 150% = Rp 3.986.902.848”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 18 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 3.986.902.848 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>September</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak <u>2008</u> yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 09 -2008</u> (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp 12.595.757.795 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp</p>



	42.985.324.240 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 11.504.849.521 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>Oktober 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp11.504.849.521 x 150% = Rp 17.257.274.281”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 21 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 4.314.300.000 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Oktober</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP – Cicilan Pertama- tahun pajak <u>2008</u> yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 21 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 4.314.300.000 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Oktober</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP – Cicilan Ketiga- tahun pajak <u>2008</u> yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p> <p>5 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory dengan jumlah pembayaran Rp 4.314.300.000 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Oktober</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP – Cicilan Kedua- tahun pajak <u>2008</u> yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p> <p>6 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 20 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 4.314.374.281 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Oktober</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP – Cicilan Keempat- tahun pajak <u>2008</u> yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>

hal 73 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	<p>7 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 10-2008</u> (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp 19.482.069.595 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp 48.701.889.008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011.</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 3.621.434.852 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan <u>Desember 2008</u> (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp 3.621.434.852 x 150% = Rp 5.432.152.278”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 18 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 5.432.152.278 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa <u>Desember</u> berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak <u>2008</u> yang ditandatangani EFFENDY KOMALA.</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 12-2008</u> (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp 14.230.668.210 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp 53.992.039.487 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory <u>masa 11-2008</u> (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp 24.831.139.837 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp 45.559.539.487 yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</p>



	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 11-10-2011</li> <li>2 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT Master Steel Manufactory_masa_08-2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan <u>Jumlah PPN Rp 24.790.444.754</u> dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan <u>Rp. 34.622.824.240</u> yang ditandatangani EFFENDY KOMALA</li> </ol>
	<p>12 (Dua Belas) Lembar Draft Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT Masa PPN) atas nama PT The Master Steel ManufactoryManufactory periode Januari – Desember 2008</p>
	<p>1 (satu) Bundel berkas SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak badan PT The Master Steel Manufactory periode pembukuan Januari – Desember 2008 yang ditandatangani oleh EFFENDY KOMALA</p>
	<p>1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak PT The Master Steel Manufactory tanggal 6 November 2009 dengan Uraian Pembayaran “ Tahunan PPh Badan Tahun 2008 sebesar Rp. 427.527.300</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 1 (satu) Lembar Surat Setoran Pajak tanggal 30 Juni 2011 a.n. PT The Master Steel Manufactory periode pembukuan tahun pajak 2008 dengan uraian Tahunan PPh Badan Tahun 2008 Psl 8 ayat 3 UU KUP</li> <li>2 1 (satu) Lembar Surat Setoran Pajak tanggal 03 Agustus 2011 atas nama PT The Master Steel Manufactory periode pembukuan tahun pajak 2008 dengan uraian Sanksi Administrasi Denda Berdasarkan Pasal 8 ayat 3 UU KUP</li> <li>3 1 (satu) Bundel berkas SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak badan PT The Master Steel Manufactory periode pembukuan Januari – Desember 2008 yang ditandatangani oleh EFFENDY KOMALA</li> <li>4 1 (satu) Bundel copy Laporan Keuangan PT The Master Steel Manufactory Co tahun 2008 (Pembetulan ke-3)</li> <li>5 1 (satu) bundel draft Surat Tanggal 8 April 2013 yang ditujukan kepada Pengadilan Pajak Perihal Gugatan atas Surat perintah Penyidikan Pajak Nomor PRIN-01.DIK/WPJ.20/2013 tanggal 2 April 2013</li> <li>6 1 (satu) bundel Kronologis Kejadian</li> </ol>
	<p>1 (satu) Lembar Surat Nomor : S-15/WPJ.20/KP/0706/2013 Tanggal 31 Januari 2013 Tentang penolakan Permohonan Surat Keterangan Bebas Pemotongan dan/atau Pemungutan Pajak Penghasilan yang ditandatangani ARDHIE PERMADI</p>

hal 75 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	1 (satu) jilid asli Laporan Keuangan PT. The Master Steel Manufactory per 01 Jan 2008 s.d. 31 Des 2008.
	1 (satu) jilid asli Laporan Keuangan PT. The Master Steel CO Tahun 2008.
	1 (satu) jilid copy Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 2008.
	1 (satu) bundel dokumen "Supplemental Agreement" tanggal 20/12/2000 dan "Loan Agreement" tanggal 21/12/2007 beserta lampiran.
	1 (satu) buah tas ransel merk "Targus" warna hitam
	Uang tunai yang nilai keseluruhannya adalah 300.000 SGD (tiga ratus ribu dolar singapura) yang dimasukkan ke dalam 1 (satu) amplop berwarna coklat yang didalamnya terdapat (3) tiga buah amplop berwarna coklat yang masing-masing berisikan: <ol style="list-style-type: none"> <li>1 100.000 SGD (seratus ribu dolar singapura) yang terdiri dari 50 (lima puluh) lembar pecahan senilai 1.000 SGD (seribu dolar singapura) dan 5 (lima) lembar pecahan senilai 10.000 SGD (sepuluh ribu dolar singapura).</li> <li>2 100.000 SGD (seratus ribu dolar singapura) yang terdiri dari 10 (sepuluh) lembar pecahan 10.000 SGD (sepuluh ribu dolar singapura).</li> <li>3 100.000 SGD (seratus ribu dolar singapura) yang terdiri dari 100 (seratus) lembar pecahan 1.000 SGD (seribu dolar singapura).</li> </ol>
	Uang tunai sebesar 130.000 SGD (seratus tiga puluh ribu dolar singapura) yang terdiri dari: 6 (enam) lembar pecahan 10.000 SGD (sepuluh ribu dolar singapura) dan 70 (tujuh puluh) lembar pecahan 1.000 SGD (seribu dolar singapura).
	1 (satu) buah Kendaraan Merk Toyota type New Avanza 1.3G A/T, jenis Mobil Penumpang, Model Minibus, Nomor Rangka/NIK/VIN: MHKM1BB3JCK002920, Nomor Mesin: DK57465, Nomor Polisi: B1696 KKK, beserta kuncinya dan Surat Tanda Nomor Kendaraan Bermotor (STNK) atas nama YOSIDAH.
	Uang dengan rincian sebagai berikut <ol style="list-style-type: none"> <li>1 23 (dua puluh tiga) lembar SGD 1.000 yang dibungkus dalam amplop coklat.</li> <li>2 3 (tiga) lembar SGD 10.000 dan 70 (tujuh puluh) lembar SGD 1.000 yang dibungkus dalam amplop coklat.</li> </ol>
	Uang tunai sejumlah Rp 6.500.000,- (enam juta lima ratus ribu rupiah)
	Uang tunai sejumlah Rp 6.500.000,- (enam juta lima ratus ribu rupiah)
	Uang tunai sejumlah Rp 2.000.000,- (dua juta rupiah)
	Uang sebesar Rp4.478.270 (Empat juta empat ratus tujuh puluh delapan ribu dua ratus tujuh puluh rupiah).
	Uang tunai sejumlah Rp2.700.000,00 (dua juta tujuh ratus ribu rupiah) yang terdiri atas 27 (dua puluh tujuh) lembar pecahan Rp100.000,00 (seratus ribu rupiah).-



	1 (satu) buah handphone BLACKBERRY Model:9900, PIN: 28CF7578 IMEI: 359683041634304, yang didalamnya terdapat memorycard MicroSD HC 4GB dan SimCard XL dengan ICCID: H158962116100 22885121-0
	1 (satu) buah Handphone HUAWEI C6000, SN: 9CA9MA1112402030, yang didalamnya terdapat SimCard ESIA dengan ICCID: 89062 99010 11760 3190.
	1 (satu) buah handphone SAMSUNG Model:SCH-S269, SN: 01501936757, yang didalamnya terdapat SimCard FLEXI dengan ICCID: 62620 76212 16026 3640J dan SimCard ESIA dengan ICCID: 8906 2990 1058 4627 482.
	1 (Satu) buah Handphone Merk BlackBerry Type warna hitam 9900 PIN:25B36C5D, IMEI: 354279050919242, SIMCARD INDOSAT, ICCID: 6201 5000 0004 61594, Memory Card Type MicroSD merek SanDisk kapasitas 4GB kode no: 2311DEZQA0AE BH MADE IN CHINA dalam keadaan terpassword.
	1 (Satu) buah handphone SONY XPERIA TYPE: PM-0210-BV, IMEI: yang didalamnya terdapat SimCard MATRIX dengan ICCID: 8962010000 0757598626 (94) dalam keadaan SimCard lock.
	1 (Satu) buah Handphone merk Samsung Model: SCH-B299 warna hitam tanpa SIM CARD, tanpa memorycard, Kode no: A0000040DEE049 dalam keadaan off.
	1 (Satu) buah Netbook Merk ACER Model: ASpire One series, Model Number: NAV50, S/N: LUSAQ0B121013037BB1601, S/N ID: 01301426716 warna merah-hitam, yang didalamnya terdapat media penyimpan elektronik berupa Hard Disk 2.5" SATA, Merk: Western Digital Model:WD1600BEVT, S/N: WX61A1012189, Kapasitas 160GB berserta batre dan Charger Adapter model: ADP-40TH A.
	1 (satu) buah alat komunikasi telepon genggam/ <i>hand phone</i> merk SMARTFREN warna Hitam
	1 (satu) buah alat komunikasi telepon genggam/ <i>hand phone</i> BLACKBERRY warna Hitam Silver dengan nomor panggil 081351107888.
	1 (Satu) buah handphone NOKIA Model: 100 TYPE: RH-130, IMEI: 355502/05/647703/3, yang didalamnya terdapat SimCard XL dengan ICCID: HHU01 8962119112 44412149-9.
	1 (satu) Hand Phone Merk Nokia Type: RM-713 Model: X1-01, IMEI 1: 351961/05/110502/9, IMEI 2: 351961/ 05/110503/7 yang didalamnya terdapat Sim Card XL dengan ICCID: 8962.1167.1302.5195.99-3 yang di temukan di dalam bagasi Motor Honda Revo dengan No Pol: L 5785 EN yang dikuasai oleh Eko Darmayanto. -
	1(satu) buah FlashDisk Merek Kingston Data Traveler warna Biru Putih, kapasitas 16GB, yang berisi File rekaman CCTV pada Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur, dengan nama-nama File sebagai berikut: 1 20130506_174200.irf dengan nilai MD5: d729eee07e691c7 ebd97ec7c96e55d80 2 20130506_175000.irf dengan nilai MD5: 457899a821624e67 fb581c5cf797a36f

hal 77 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



	3 20130506_180000.irf dengan nilai MD5: a22bb4e79005bd14c15a043eb6b84e62
	1 (satu) Keping DVD Merek Verbatim dengan S/N: KN 642A300477-GH kapasitas 4.7 GB tanpa label berisi rekaman CCTV Century Park.
	1 (satu) buah CD dengan serial number SN : MAPA10QF06104543 1 yang berisi file / data hasil penyadapan
	1 (satu) buah FlashDisk JetFlash Transcend 32GB, dengan S/N: 53B41SOG38WVM2I1, warna Putih Kuning, yang berisi file rekaman CCTV pada Hotel BOROBUDUR
	1 (satu) Ordner Tranparan milik M. DIAN IRWAN N yang berisi SLIP GAJI, SLIP UANG MAKAN, TANDA TERIMA PEMBAYARAN TUNJANGAN KHUSUS PEMBINAAN KEUANGAN NEGARA, RINCIAN PENGHASILAN BULANAN periode JULI 2011 – April 2013 atas nama MOH. DIAN IRWAN NUQISRA.
	1 (satu) lembar asli print out dokumen booking Hotel Century park No.377315 Tanggal cetak 22/5/2013 a.n. sdr. ABDURAHMAN ASSAGAF
	1 (Satu) unit kendaraan roda empat, model sedan, nomor polisi B 2831 JL, merek Honda Tipe City GD81.51DSI, warna hitam metalik, nomor rangka MRHGD85706P040055, nomor mesin L15A24800061, beserta Surat Tanda Nomor Kendaraanass (STNK) asli, atas nama MOH. DIAN IRWAN MUQISHRA dan Kunci kontak mobil (lengkap dengan Dompot kunci warna krem dan gantungan).
	1 (satu) lembar copy legalisir bill tagihan makan Hotel Borobudur no.89074 tanggal 25 April 2013 dan struk pembayaran tanggal 25 April 2013 sebesar Rp551.034 ( <i>lima ratus lima puluh satu ribu tiga puluh empat rupiah</i> ) menggunakan Kartu Visa no. 4541.7800.1357.1018 a.n. EFFENDY KOMALA

**Barang bukti nomor 134 dan 136 dikembalikan kepada Terdakwa II Teddy Muliawan**

**Barang bukti nomor 1 sd. 133, 135, 137 sd. 152 dipergunakan dalam perkara lain atas nama M. Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto**

6. Membebaskan biaya perkara kepada Terdakwa I, Effendy Komala, dan Terdakwa II, Teddy Muliawan masing-masing sebesar Rp 10.000,- (sepuluh ribu rupiah);-----

**IV. Akte Permintaan Banding** Nomor : 50/Akta.Pid.Sus/TPK/2013/ PN.JKT.PST. yang dibuat oleh : EDY NASUTION,SH.MH Panitera Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat, yang menerangkan bahwa pada tanggal 9 Oktober 2013 Penuntut Umum dan Penasihat Hukum Terdakwa-Terdakwa pada tanggal 10 Oktober 2013 mengajukan permintaan banding atas putusan Pengadilan Negeri Jakarta Pusat Nomor: 47/PID.SUS/TPK./2013/ PN.JKT.PST .tanggal 8 Oktober 2013 dan permintaan banding tersebut telah



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

diberitahukan kepada Penuntut Umum berdasarkan Akta Pemberitahuan Permintaan Banding No.50/Akta.Pid.Sus./TPK/2013/PN.JKT.PST pada tanggal 31 Oktober 2013;-----

**V. Memori Banding dari Penuntut Umum** tanggal 30 Oktober 2013, yang diterima di Kepaniteraan Pengadilan Negeri Jakarta Pusat tanggal 30 Oktober 2013 dan memori banding tersebut telah diserahkan kepada Penasihat Hukum Terdakwa-terdakwa pada tanggal 2 Nopember 2013;-----

**VI. Memori Banding dari Penasihat Hukum para Terdakwa** tanggal 11 Nopember 2013, yang diterima di Kepaniteraan Pengadilan Negeri Jakarta Pusat pada tanggal 20 Nopember 2013 dan memori banding tersebut telah diserahkan kepada Penuntut Umum pada tanggal 5 Desember 2013;-----

**VII. Surat pemberitahuan mempelajari berkas** perkara yang dibuat oleh Panitera Pengadilan Tindak Pidana Korupsi Jakarta Pusat Nomor..W.10.U1/13665,13666/HK.01.XI.2013.03 tanggal 24 dan 26 Nopember 2013 kepada Penuntut Umum dan Terdakwa telah diberi kesempatan untuk mempelajari berkas perkara banding terhitung sejak tanggal 26 Nopember 2013 s/d. tanggal 4 Desember 2013 ;

-----  
Menimbang, bahwa permintaan banding dari Penuntut Umum dan Penasihat Hukum para Terdakwa telah diajukan dalam tenggang waktu dan menurut cara serta syarat-syarat sebagaimana menurut Undang-Undang, maka dengan demikian permintaan banding tersebut secara formal dapat diterima ;-----

Menimbang, bahwa memori banding Penuntut Umum menyatakan keberatan-keberatan pada pokoknya sebagai berikut : ----

1 Mengenai penerapan pasal Undang-Undang Tipikor;-----

- Bahwa menurut Penuntut Umum berdasarkan fakta-fakta persidangan seharusnya Majelis Hakim Tingkat Pertama memutuskan para Terdakwa melanggar pasal 5 ayat (1) huruf a Undang-Undang No. 31 Tahun 1999 yang telah diubah dengan Undang-undang No. 20 Tahun 2001;-----

hal 79 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI

#### Disclaimer

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui :  
Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)



2. Mengenai lamanya pidana yang dijatuhkan terhadap para Terdakwa;-----

- Bahwa menurut Penuntut Umum pidana yang dijatuhkan oleh Majelis Hakim Tingkat Pertama terhadap para Terdakwa terlalu ringan dan belum memnuhi rasa keadilan karena dampak perbuatan para Terdakwa sangat merugikan perekonomian Negara;-----

- Bahwa oleh karena itu Penuntut Umum mohon kepada Majelis Hakim Tingkat Banding agar memutus perkara ini sesuai dengan Surat Tuntutan Penuntut Umum No.TUT-21/24/09/2013 tanggal 10 September 2013; -----

Menimbang, bahwa memori banding Penasihat Hukum para Terdakwa menyatakan keberatan-keberatan pada pokoknya sebagai berikut :-----

1 Mengenai unsur dakwaan yang terbukti :-----

- Bahwa Penasihat Hukum para Terdakwa tidak sependapat dengan Majelis Hakim Tingkat Pertama yang menyatakan bahwa para Terdakwa terbukti memberi hadiah atau janji;---
- Bahwa menurut Penasihat Hukum Para Terdakwa berdasarkan fakta-fakta persidangan ternyata bukan Terdakwa I yang menjanjikan memberi uang kepada petugas pajak melainkan Eko Darmayanto yang meminta uang kepada Terdakwa I;-----

2. Mengenai perbuatan bersama-sama dan berlanjut;-----

- Bahwa Penasihat Hukum para Terdakwa tidak sependapat dengan Majelis Hakim Tingkat Pertama yang menyatakan para Terdakwa telah terbukti melakukan Tindak Pidana Korupsi secara bersama-sama dan berlanjut;-----
- Bahwa menurut Penasihat Hukum para Terdakwa berdasarkan fakta-fakta persidangan ternyata Terdakwa II tidak mengetahui dan tidak pernah terlibat maupun tidak ikut serta dilibatkan dalam mengurus pajak PT. THE MASTER STEEL;-----



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Bahwa oleh karena itu Penasihat Hukum para Terdakwa mohon kepada Majelis Hakim Tingkat Banding agar membebaskan para Terdakwa dari segala Dakwaan Penuntut Umum atau melepaskan para Terdakwa dari segala tuntutan Penuntut Umum;-----

Menimbang, bahwa setelah Majelis Hakim Tingkat Banding mempelajari dengan saksama berkas perkara banding a quo yang terdiri Berita Acara sidang, keterangan saksi maupun pendapat ahli, keterangan para Terdakwa, surat-surat dan barang bukti, salinan resmi putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat No. 47/PID.SUS/TPK/2013/PN.JKT.PST tanggal 8 Oktober 2013, memori banding dari Penuntut Umum dan Penasihat Hukum para Terdakwa, kontra memori banding dan surat-surat lainnya yang bersangkutan dengan perkara ini, maka alasan dan pertimbangan Majelis Hakim Tingkat Pertama dalam putusan tersebut, yang menyimpulkan dakwaan kedua terbukti adalah telah tepat dan benar serta disetujui oleh Majelis Hakim Tingkat banding, oleh karena itu alasan dan pertimbangan tersebut dapat dijadikan dasar dan diambil alih oleh Majelis Hakim Tingkat Banding dalam memeriksa dan mengadili perkara ini pada tingkat banding, dan untuk mempersingkat uraian putusan ini dianggap semuanya telah termuat dalam putusan ini;-----

Menimbang, bahwa dari keseluruhan memori banding Penuntut Umum maupun Penasihat Hukum para Terdakwa ternyata tidak ditemukan hal-hal baru yang dapat melemahkan atau membatalkan putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat No. 47/PID.SUS/TPK/2013/PN.JKT.PST tanggal 8 Oktober 2013 yang dimintakan banding, dan hanya pengulangan dari apa yang pernah disampaikan di persidangan Pengadilan Tingkat Pertama, dan kesemuanya telah dipertimbangkan dengan cermat oleh Majelis Hakim Tingkat Pertama berdasarkan alat-alat bukti yang cukup dan sah, oleh karena itu memori banding tersebut tidak perlu dipertimbangkan lebih lanjut oleh Majelis Hakim Tingkat Banding;-----

Menimbang, bahwa berdasarkan pertimbangan-pertimbangan tersebut di atas, maka putusan Pengadilan Negeri Jakarta Pusat No. 47/PID.SUS/TPK/2013/

hal 81 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

PN.JKT.PST tanggal 8 Oktober 2013 yang dimintakan banding a quo harus dikuatkan ;-----

Menimbang, bahwa para Terdakwa dalam tahanan dan tidak ada alasan apapun untuk mengeluarkannya dari tahanan, maka Para Terdakwa harus tetap ditahan, sesuai dengan pasal 242 KUHP;-----

Menimbang, bahwa karena para Terdakwa dinyatakan bersalah dan dijatuhi pidana, maka kepada para Terdakwa harus dibebani membayar biaya perkara pada kedua tingkat Pengadilan sesuai dengan pasal 222 ayat (1) KUHP;-----

Mengingat, pasal 13 Undang-undang No. 31 Tahun 1999 Tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi yang telah diubah dengan Undang-undang No. 20 Tahun 2001, jo pasal 55 ayat (1) ke 1 jo pasal 64 ayat (1) KUHPidana dan Undang-undang No. 8 Tahun 1981 Tentang KUHP serta segala peraturan perundang-undangan lainnya yang bersangkutan dengan perkara ini;-----

## MENGADILI :

- Menerima permintaan banding Penuntut Umum dan Penasihat Hukum Para Terdakwa ;-----
- menguatkan putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat No. 47/PID.SUS/TPK/2013/ PN.JKT.PST tanggal 8 Oktober 2013 yang dimintakan banding ;-----
- Memerintahkan Terdakwa-Terdakwa tetap ditahan ;-----
- Membebaskan kepada Terdakwa-Terdakwa untuk membayar biaya perkara dalam kedua tingkat pengadilan, yang pada tingkat banding sebanyak Rp. 2.500,- (dua ribu lima ratus rupiah) ;-----

Demikian diputuskan dalam permusyawaratan Majelis Hakim Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Tinggi Jakarta pada hari **SENIN, TANGGAL 16 DESEMBER 2013** oleh kami : **MARIHOT LUMBAN BATU ,SH.** Hakim Tinggi Pengadilan Tinggi Jakarta selaku Hakim Ketua,



# Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

**KRESNA MENON,SH.M.Hum, H. SAPARUDIN HASIBUAN,SH.MH.,** Hakim-Hakim Tinggi pada Pengadilan Tinggi Jakarta serta **DRS.H.M.AS'ADI ALMA'RUF,SH.Msi,MH.** dan **H. SUDIRO,SH.M.Hum** Hakim-Hakim Ad Hoc Tipikor pada Pengadilan Tinggi Jakarta, masing-masing sebagai Hakim Anggota, berdasarkan Penetapan Ketua Pengadilan Tinggi Jakarta Nomor: 40/PID/TPK/2013/PT.DKI tanggal 6 Desember 2013 ditunjuk menjadi Majelis Hakim untuk memeriksa dan mengadili perkara ini dalam tingkat banding dan putusan tersebut diucapkan dalam sidang yang terbuka untuk umum pada hari **SELASA , TANGGAL 17 DESEMBER 2013** oleh Hakim Ketua Majelis tersebut serta didampingi para Hakim Anggota tersebut dan **J U I T A, SH** sebagai Panitera Pengganti berdasarkan Surat Penunjukan Panitera Pengganti yang dibuat oleh Panitera Pengadilan Tinggi Jakarta No. 40/PID/TPK/PT.DKI tanggal 6 Desember 2013 tanpa dihadiri oleh Penuntut Umum maupun Terdakwa/Penasihat Hukum para Terdakwa;-----

**HAKIM ANGGOTA :**

**HAKIM KETUA MAJELIS,**

**KRESNA MENON,SH.M.Hum**

**MARIHOT LUMBAN BATU , SH**

**H. SAPARUDIN HASIBUAN,SH.MH**

**DRS. H.M. AS'ADI ALMA'RUF,SH.Msi,MH.**

**H. S U D I R O, SH.M.Hum**

**PANITERA PENGGANTI ,**

**NY. J U I T A. SH**

hal 83 dari 95 hal Perkara No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI

**Disclaimer**

Kepaniteraan Mahkamah Agung Republik Indonesia berusaha untuk selalu mencantumkan informasi paling kini dan akurat sebagai bentuk komitmen Mahkamah Agung untuk pelayanan publik, transparansi dan akuntabilitas pelaksanaan fungsi peradilan. Namun dalam hal-hal tertentu masih dimungkinkan terjadi permasalahan teknis terkait dengan akurasi dan keterkinian informasi yang kami sajikan, hal mana akan terus kami perbaiki dari waktu ke waktu. Dalam hal Anda menemukan inakurasi informasi yang termuat pada situs ini atau informasi yang seharusnya ada, namun belum tersedia, maka harap segera hubungi Kepaniteraan Mahkamah Agung RI melalui :  
Email : kepaniteraan@mahkamahagung.go.id Telp : 021-384 3348 (ext.318)

