



PUTUSAN
Nomor 583/Pid.Sus/2023/PN Jkt.Sel

DEMI KEADILAN BERDASARKAN KETUHANAN YANG MAHA ESA

Pengadilan Negeri Jakarta Selatan yang mengadili perkara pidana dengan acara pemeriksaan biasa dalam tingkat pertama menjatuhkan putusan sebagai berikut dalam perkara Terdakwa:

1. Nama lengkap : **Achmad Yasier;**
2. Tempat lahir : Nagan Raya;
3. Umur/Tanggal lahir : 46 Tahun/7 Agustus 1977;
4. Jenis kelamin : Laki-laki;
5. Kebangsaan : Indonesia;
6. Tempat tinggal : Villa Citra Bantarjati A.II/16, RT.06/RW.05 Tegalgundil, Kota Bogor Utara, Kota Bogor (KTP) - Perumahan Villa Bogor Indah Blok AA 6 No. 32, Kel. Kedunghalang, Kec. Bogor Utara, Kota Bogor (Domisili);
7. Agama : Islam;
8. Pekerjaan : Wiraswasta;

Terdakwa Achmad Yasier ditahan dalam tahanan rutan oleh:

1. Penyidik sejak tanggal 6 Juli 2023 sampai dengan tanggal 25 September 2023;
2. Penyidik Perpanjangan Oleh Penuntut Umum sejak tanggal 26 Juli 2023 sampai dengan tanggal 3 September 2023;
3. Penuntut Umum sejak tanggal 30 Agustus 2023 sampai dengan tanggal 18 September 2023;
4. Penuntut Umum Perpanjangan Oleh Ketua Pengadilan Negeri sejak tanggal 19 September 2023 sampai dengan tanggal 18 Oktober 2023;
5. Hakim Pengadilan Negeri sejak tanggal 9 Oktober 2023 sampai dengan tanggal 7 November 2023;
6. Hakim Pengadilan Negeri Perpanjangan Oleh Ketua Pengadilan Negeri sejak tanggal 8 November 2023 sampai dengan tanggal 6 Januari 2024;



Terdakwa didampingi Penasihat Hukum bernama Khairul Anwar, S.H., M.H., dan Khairia Shafa Nabila, S.H., Para Advokat pada Kantor Hukum "KH & Partners" yang beralamat di Komp. Dikbud Jalan Pejaten Raya Blok A2 No.5, Pasar Minggu, Jakarta Selatan, berdasarkan Surat Kuasa Khusus tertanggal 30 November 2023 yang telah didaftarkan di Kepaniteraan Pengadilan Negeri Jakarta Selatan dengan No.839/SK/HKM/XI/2023 tertanggal 30 November 2023;

Pengadilan Negeri tersebut;

Setelah membaca:

- Penetapan Ketua Pengadilan Negeri Jakarta Selatan Nomor 583/Pid.Sus/2023/PN Jkt.Sel tanggal 9 Oktober 2023 tentang penunjukan Majelis Hakim;
- Penetapan Ketua Pengadilan Negeri Jakarta Selatan Nomor 583/Pid.Sus/2023/PN Jkt.Sel tanggal 24 Oktober 2023 tentang penunjukan Majelis Hakim;
- Penetapan Majelis Hakim Nomor 583/Pid.Sus/2023/PN Jkt.Sel 9 Oktober 2023 tentang penetapan hari sidang;
- Berkas perkara dan surat-surat lain yang bersangkutan;

Setelah mendengar keterangan Saksi-saksi dan Terdakwa serta memperhatikan bukti surat dan barang bukti yang diajukan di persidangan;

Setelah mendengar pembacaan tuntutan pidana yang diajukan oleh Penuntut Umum yang pada pokoknya sebagai berikut:

1. Menyatakan **Terdakwa ACHMAD YASIER BIN NYAK NEH MURNI** terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan tindak pidana perpajakan sebagaimana diatur dan diancam pidana dalam Pasal 39 A huruf a Jo. Pasal 43 Ayat (1) Undang-Undang Nomor. 28 Tahun 2007 Tentang Perubahan Ketiga atas Undang-Undang Nomor. 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor. 16 Tahun 2009 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 5 Tahun 2008 Tentang Perubahan Keempat Atas Undang-Undang Nomor. 6 Tahun 1983 Tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan Jo. Pasal 64 Ayat (1) KUHP sebagaimana dakwaan alternative kesatu;



2. Menjatuhkan pidana terhadap **Terdakwa ACHMAD YASIER BIN NYAK NEH MURNI** berupa pidana penjara selama 5 (lima) tahun dikurangi selama terdakwa berada dalam Rumah Tahanan;
3. Menjatuhkan pidana denda terhadap **Terdakwa ACHMAD YASIER BIN NYAK NEH MURNI** sebesar 2 x Rp. 110.723.045.700,- (seratus sepuluh milyar tujuh ratus dua puluh tiga juta empat puluh lima ribu tujuh ratus rupiah) = Rp. 221.446.091.400,- (dua ratus dua puluh satu milyar empat ratus empat puluh enam juta Sembilan puluh satu ribu tujuh ratus rupiah), jika Terdakwa tidak membayar denda paling lama waktu 1 (satu) bulan sesudah putusan pengadilan memperoleh kekuatan hukum tetap, maka harta bendanya dapat disita oleh Jaksa dan kemudian dilelang untuk membayar denda, dalam hal Terdakwa tidak mempunyai harta benda yang mencukupi untuk membayar denda maka Terdakwa dijatuhi hukuman kurungan pengganti denda selama 6 (enam) bulan;
4. Menyatakan Barang Bukti sebagaimana tersebut dalam daftar barang bukti diatas, yaitu :
 - No. urut 1 s/d No. urut 91, No. Urut 98 s.d 144 **dikembalikan kepada penyidik untuk dipergunakan dalam perkara IWAN DP;**
 - No. urut 92 s.d 97 dan No. urut. 145 s.d 146, **dirampas untuk negara;**
5. Menetapkan agar **Terdakwa ACHMAD YASIER BIN NYAK NEH MURNI** membayar biaya perkara sebesar **Rp. 10.000,- (sepuluh ribu rupiah);**

Setelah mendengar pembelaan Penasihat Hukum Terdakwa, pada pokoknya menyatakan bahwa Terdakwa tidak terbukti bersalah sebagaimana tuntutan Jaksa Penuntut umum sehingga Penasihat Hukum Terdakwa memohon agar Terdakwa dibebaskan dari Dakwaan maupun tuntutan pidanaan yang diajukan oleh Jaksa Penuntut Umum atau apabila Majelis Hakim berpendapat lain, mohon putusan yang seadil-adilnya (*ex aequo et bono*);

Setelah mendengar tanggapan Penuntut Umum terhadap Pembelaan Penasihat Hukum Terdakwa (Replik) secara lisan, pada pokoknya tetap pada tuntutan;

Setelah mendengar jawaban/tanggapan Penasihat Hukum Terdakwa terhadap Replik Penuntut Umum (Duplik) tertanggal 19 Desember 2023, pada pokoknya tetap pada pembelaannya;



Menimbang, bahwa Terdakwa diajukan ke persidangan oleh Penuntut Umum didakwa berdasarkan surat dakwaan sebagai berikut:

DAKWAAN:

KESATU

Bahwa Terdakwa **ACHMAD YASIER Bin NYAK NEH MURNI** bersama-sama dengan **ACHMAD KHADAFI als VICKY ANDREAN als HANAFI** (*Direktur PT. Elang Indo Bara yang merupakan perusahaan yang bergerak dalam bidang perdagangan besar, barang barang logam atau konstruksi, yang beralamat kantor di Gedung Patra Jasa Office Tower, lantai 17, ruang 1702, Jl. Jend. Gatot Subroto, Kav.32-34, Rt.001/003, Kuningan Timur, Jakarta Selatan / Perkara ACHMAD KHADAFI als VICKY ANDREAN als HANAFI telah diputus dan mempunyai kekuatan hukum tetap berdasarkan Putusan Pengadilan Negeri Jakarta Selatan Nomor. 910 / Pid. Sus / 2022 / PN.JKT.SEL Tanggal 16 Februari 2023*), **JUNAIDI PRIANDI** (*Direktur PT. Phiton Kanca Buana yang merupakan perusahaan yang bergerak dalam bidang perdagangan besar bahan konstruksi bahan lainnya, yang beralamat Kantor di Gedung Patra Jasa Office Tower, lantai 17, ruang 1702, Jl. Jend. Gatot Subroto, Kav.32-34, Rt.001/003, Kuningan Timur, Jakarta Selatan / Perkara JUNAIDI PRIANDI telah diputus dan mempunyai kekuatan hukum tetap berdasarkan Putusan Pengadilan Negeri Jakarta Selatan Nomor. 911 / Pid. Sus / 2022 / PN.JKT.SEL Tanggal 16 Februari 2023*), **HIJRAH SAPUTRA** (*Direktur PT. Niaga Petro Bara yang merupakan perusahaan yang bergerak dalam bidang perdagangan besar, barang barang logam atau konstruksi, yang beralamat kantor di Gedung Patra Jasa Office Tower, lantai 17, ruang 1702, Jl. Jend. Gatot Subroto, Kav.32-34, Rt.001/003, Kuningan Timur, Jakarta Selatan*) serta **IWAN DP** (Berdasarkan penetapan Tersangka oleh Penyidik PPNS Kanwil DJP Jakarta Selatan I) (masing-masing dilakukan penuntutan secara terpisah/splitzing), melalui PT. Elang Indo Bara, PT. Phiton Kanca Buana dan PT. Niaga Petro Bara terdaftar sebagai wajib pajak pada wilayah KPP Pratama Jakarta, Setiabudi, Tiga, sejak bulan Januari 2020 s/d bulan Desember 2021 atau setidaknya pada waktu tertentu pada Tahun 2020 s/d Tahun 2021, bertempat di Kantor KPP Pratama, Jakarta, Setiabudi, Tiga yang beralamat di Jl. Raya Pasar Minggu No.11, Rt.2/2, Pancoran, Kec.Pancoran, Jakarta Selatan atau setidaknya pada suatu tempat yang masih termasuk dalam daerah hukum Pengadilan Negeri Jakarta Selatan, **telah dengan sengaja**



menerbitkan dan/atau menggunakan faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak dan/atau bukti setoran pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya, berlaku juga bagi wakil, kuasa, pegawai dari wajib pajak atau pihak lain yang menyuruh melakukan, yang turut serta melakukan, yang menganjurkan, atau yang membantu melakukan tindak pidana di bidang perpajakan, jika antara beberapa perbuatan, meskipun masing-masing merupakan kejahatan atau pelanggaran, ada hubungannya sedemikian rupa sehingga harus dipandang sebagai satu perbuatan berlanjut yang dilakukan dengan serangkaian perbuatan sebagai berikut :

- Bahwa pada sekitar pertengahan Tahun 2019, **Terdakwa** bersama-sama dengan Junaidi Priandi dan saksi Amirullah menemui saksi Bachtiar Abdullah yang merupakan Direktur PT. Samamita yang beralamat di Gedung Patra Office Tower (Patra Jasa) Lantai 17, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan, dengan maksud menanyakan perkembangan pembuatan Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak PT. Primaco Bina Selaras dan PT. Phiton Kanca Buana yang tidak kunjung selesai;
- Bahwa selanjutnya saksi Bachtiar Abdullah meminta bantuan saksi Rosano Jack Marie selaku Manager Operasional PT. Aditoya Multi Guna untuk pembuatan Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak PT. Primaco Bina Selaras dan PT. Phiton Kanca Buana;
- Bahwa setelah pembuatan Pengukuhan Kena Pajak kedua perusahaan tersebut selesai, **Terdakwa** kembali meminta bantuan kepada saksi Rosano Jack Marie untuk membuatkan akta pendirian, pendaftaran NPWP dan pengukuhan Pengusaha Kena Pajak (PKP) atas PT. Elang Indo Bara dan PT. Niaga Petro Bara lalu Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi dan Hijrah Saputra bertemu saksi Rosano Jack Marie guna melengkapi dokumen dalam membuat akta pendirian perusahaan, membuat pendaftaran NPWP, pengukuhan PKP sampai dengan penyewaan virtual office dimana, *Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi memberikan KTP yang tidak tercatat atau tersimpan pada database Dirjen Dukcapil;*
- Bahwa dokumen persyaratan akta pendirian berupa dokumen SK Menkumham dan Akta Pendirian ditanda tangani oleh Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi, Hijrah Saputra dan Junaidi Priandi di



kantor PT Aditoya Multi Guna yang berada di Gedung Patra Office Tower (Patra Jasa) Lantai 17, ruang 1702 s/d 1705, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan. Bahwa untuk ketiga perusahaan itu menyewa virtual office milik PT Aditoya Multi Guna yang berada di Gedung Patra Office Tower (Patra Jasa) Lantai 17, ruang 1702, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan selama setahun dengan harga sebesar Rp.6.600.000,- /tahun yang telah dibayar oleh **Terdakwa**;

- Bahwa selanjutnya dalam pembuatan NPWP dan pengukuhan PKP ke KPP Pratama Jakarta Setiabudi, pada saat aktivasi sertifikat elektronik, saksi Romano Jack Marie dan Direktur PT. Niaga Petro Bara yaitu Hijrah Saputra dan Direktur PT. Elang Indo Bara yaitu Achmad Khadafi als Vicky Andrian als Hanafi datang langsung ke KPP Pratama Jakarta Setiabudi Empat dan biaya paket lengkap jasa pembuatan Akte Pendirian di kantor Notaris, pengurusan NPWP dan PKP di Kantor Pelayanan Pajak dan sewa alamat kantor di Gedung Patra Office Tower (Patra Jasa) Lantai 17, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan sebesar Rp.5.000.000,- yang dibayar oleh **Terdakwa**;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. Elang Indo Bara NPWP : 93.815.614.067.000 terdaftar sebagai Wajib Pajak di Kantor Pajak sejak 19 Desember 2019, namun pada saat pendaftaran, wajib pajak tersebut masuk wilayah KPP Pratama Jakarta Setiabudi Empat, namun sejak 24 Mei 2021 telah dipindahkan oleh Ditjen Pajak, menjadi wajib pajak di wilayah kerja KPP Pratama Jakarta Setiabudi Tiga dan PT. Elang Indo Bara NPWP: 93.815.614.8-067.000 telah dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak (PKP) tanggal 30 Desember 2019;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. Elang Indo Bara, NPWP: 93.815.614.8-067.000 terdaftar dengan KLU- 46631 (PERDAGANGAN BESAR BARANG LOGAM UNTUK BAHAN KONSTRUKSI) dan kewajiban pajak PT. Elang Indo Bara, NPWP: 93.815.614.8-067.000 adalah : PPh Pasal 21/22/23/26, PPh Pasal 25/29, PPh Final Pasal 4 (2), PPh Pasal 15, PPh Pasal 19, PPN dan PPNBM;



- Bahwa berdasarkan akta pendirian Notaris AISYAH RATU JULIANA SIREGAR, SH.M.Kn Nomor 67 tanggal 16 Desember 2019, Pengurus/direksi PT. Elang Indo Bara adalah :

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	J A B A T A N
1	VICKY ANDREAN	KAMPUNG GEGER BITUNG	93.776.796.0-406.000	DIREKTUR
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8-103.000	KOMISARIS

- Bahwa berdasarkan akta pendirian Notaris Sri Juwariati, SH, M.Kn, Nomor 63 tanggal 26 November 2019, Pengurus/direksi PT. Phiton Kanca Buana, NPWP : 93.573.359.2-067.000 adalah :

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	J A B A T A N
1	ACHMAD KHADAFI	DUSUN BAHAGIA	16.632.283.4-101.000	KOMISARIS
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8-103.000	DIREKTUR

- Bahwa berdasarkan akta pendirian Notaris Aisyah Ratu Juliana Siregar, SH, M.Kn, Nomor 66 tanggal 16 Desember 2019, Pengurus/direksi PT. Niaga Petro Bara, NPWP : 93.806.123.1-067.000 adalah :

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	J A B A T A N
1	HIJRAH SAPUTRA	Kp.BANGUN SARI NO.62	82.671.440.4-214.000	DIREKTUR
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8-103.000	KOMISARIS

- **Bahwa maksud dan tujuan Terdakwa, Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi, Hijrah Saputra dan Junaidi Priandi beserta Iwan DP membuat PT Niaga Petro Bara, PT Phiton Kanca Buana dan PT Elang Indo Bara adalah untuk menjual faktur-faktur yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya (TBTS);**
- Bahwa sebagai perusahaan penerbit faktur ke perusahaan-perusahaan pengguna yang tidak didasarkan pada transaksi sebenarnya tersebut, Terdakwa melalui PT. Elang Indo Bara, PT. Phiton Kanca Buana dan PT. Niaga Petro Bara telah menerbitkan faktur-faktur pajak, dengan rincian sebagai berikut :
 - a) Berdasarkan data PK-PM Portal DJP selama Januari-Desember 2020 PT. ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	NO FP	TGL FP	MASA PJK SENDIRI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWA N
----	-------	--------	------------------------	-----------------	--------------------	---------------	-----------------



1	'010004202 3957465	20-Nov- 20	202011	PT ANAS INDAH JAYA	700.660.5 00	70.066.05 0	70.066 .050
2	'010004202 3957400	09-Oct- 20	202010	PT. INTERNA TIONAL VISTA QUANTA	2.898.328. 623	289.832.8 62	289.83 2.862
3	'010004202 3957467	13-Oct- 20	202010	PT. INTERNA TIONAL VISTA QUANTA	4.195.629. 938	419.562.9 93	419.56 2.993
4	'010008207 4329470	18-Dec- 20	202012	PT. INTERNA TIONAL VISTA QUANTA	1.950.900. 000	195.090.0 00	195.09 0.000
5	'010008207 4329471	21-Dec- 20	202012	PT. INTERNA TIONAL VISTA QUANTA	2.289.400. 000	228.940.0 00	228.94 0.000
6	'010008207 4329472	22-Dec- 20	202012	PT. INTERNA TIONAL VISTA QUANTA	9.590.000. 000	959.000.0 00	959.00 0.000
7	'010008207 4329473	23-Dec- 20	202012	PT. INTERNA TIONAL VISTA QUANTA	9.590.000. 000	959.000.0 00	959.00 0.000
8	'010008207 4329474	28-Dec- 20	202012	PT. INTERNA TIONAL VISTA QUANTA	436.200.0 00	43.620.00 0	43.620 .000
9	'010008207 4329490	29-Dec- 20	202012	PT. INTERNA TIONAL VISTA QUANTA	663.900.0 00	66.390.00 0	66.390 .000
10	'010004202 3957427	17-Nov- 20	202011	PT. SIGMA BANGUN PERSADA	190.460.0 00	19.046.00 0	19.046 .000
11	'010008207 4329475	30-Dec- 20	202012	PT. SABUT MAS	323.770.0 00	32.377.00 0	32.377 .000

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)



				ABADI			
12	'010004202 3957428	29-Sep- 20		TARMIND O UTAMA MANDIRI			9.000. 000
13	'010004202 3957429	18-Nov- 20		TARMIND O UTAMA MANDIRI			10.500 .000
14	'010004202 3957430	11-Dec- 20	202012	PT. TARMIND O UTAMA MANDIRI	105.000.0 00	10.500.00 0	10.500 .000
15	'010008207 4329410	14-Dec- 20	202012	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	380.590.0 00	38.059.00 0	38.059 .000
16	'010008207 4329411	15-Dec- 20	202012	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	157.340.0 00	15.734.00 0	15.734 .000
17	'010008207 4329412	16-Dec- 20	202012	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	594.680.0 00	59.468.00 0	59.468 .000
18	'010008207 4329413	17-Dec- 20	202012	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	681.901.5 00	68.190.15 0	68.190 .150
19	'010008207 4329414	18-Dec- 20	202012	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	265.600.0 00	26.560.00 0	26.560 .000
20	'010004202 3957466	11-Nov- 20	202011	PT. TERANG ANDALAN	600.000.0 00	60.000.00 0	60.000 .000
21	'010004202 3957386	01-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	531.500.0 00	53.150.00 0	53.150 .000
22	'010004202 3957387	02-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	602.500.0 00	60.250.00 0	60.250 .000
23	'010004202 3957388	03-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	509.500.0 00	50.950.00 0	50.950 .000

Disclaimer



24	'010004202 3957389	04-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	533.250.0 00	53.325.00 0	53.325 .000
25	'010004202 3957390	07-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	721.000.0 00	72.100.00 0	72.100 .000
26	'010004202 3957391	08-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	558.500.0 00	55.850.00 0	55.850 .000
27	'010004202 3957392	09-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	459.000.0 00	45.900.00 0	45.900 .000
28	'010004202 3957393	10-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	646.000.0 00	64.600.00 0	64.600 .000
29	'010004202 3957394	11-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	565.400.0 00	56.540.00 0	56.540 .000
30	'010004202 3957395	14-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	560.000.0 00	56.000.00 0	56.000 .000
31	'010004202 3957396	15-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	530.000.0 00	53.000.00 0	53.000 .000
32	'010004202 3957397	16-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	567.000.0 00	56.700.00 0	56.700 .000
33	'010004202 3957398	17-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	516.000.0 00	51.600.00 0	51.600 .000

Disclaimer



34	'010004202 3957399	18-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	600.000.0 00	60.000.00 0	60.000 .000
35	'010004202 3957401	21-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	423.750.0 00	42.375.00 0	42.375 .000
36	'010004202 3957402	22-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	612.500.0 00	61.250.00 0	61.250 .000
37	'010004202 3957403	23-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	531.000.0 00	53.100.00 0	53.100 .000
38	'010004202 3957404	24-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	510.000.0 00	51.000.00 0	51.000 .000
39	'010004202 3957405	25-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	504.000.0 00	50.400.00 0	50.400 .000
40	'010004202 3957406	28-Sep- 20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	547.500.0 00	54.750.00 0	54.750 .000
41	'010004202 3957435	02-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	95.000.00 0	9.500.000	9.500. 000
42	'010004202 3957436	03-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	55.500.00 0	5.550.000	5.550. 000
43	'010004202 3957437	04-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	157.250.0 00	15.725.00 0	15.725 .000

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)



44	'010004202 3957438	05-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	254.920.0 00	25.492.00 0	25.492 .000
45	'010004202 3957439	06-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.350.00 0	1.035.000	1.035. 000
46	'010004202 3957440	08-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	333.500.0 00	33.350.00 0	33.350 .000
47	'010004202 3957441	09-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	11.410.00 0	1.141.000	1.141. 000
48	'010004202 3957442	11-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	88.310.00 0	8.831.000	8.831. 000
49	'010004202 3957443	12-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	179.920.0 00	17.992.00 0	17.992 .000
50	'010004202 3957444	13-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	136.000.0 00	13.600.00 0	13.600 .000
51	'010004202 3957445	16-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	229.920.0 00	22.992.00 0	22.992 .000
52	'010004202 3957446	17-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	230.000.0 00	23.000.00 0	23.000 .000
53	'010004202 3957447	18-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	161.770.0 00	16.177.00 0	16.177 .000

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)



54	'010004202 3957448	19-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	253.000.0 00	25.300.00 0	25.300 .000
55	'010004202 3957449	20-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	189.200.0 00	18.920.00 0	18.920 .000
56	'010004202 3957450	23-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.900.00 0	1.090.000	1.090. 000
57	'010004202 3957451	24-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	665.000.0 00	66.500.00 0	66.500 .000
58	'010004202 3957452	25-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	256.000.0 00	25.600.00 0	25.600 .000
59	'010004202 3957453	26-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	139.620.0 00	13.962.00 0	13.962 .000
60	'010004202 3957454	27-Nov- 20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	42.430.00 0	4.243.000	4.243. 000
61	'010008207 4329476	02-Dec- 20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	653.116.5 00	65.311.65 0	65.311 .650
62	'010008207 4329477	05-Dec- 20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	661.869.5 00	66.186.95 0	66.186 .950
63	'010008207 4329478	10-Dec- 20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	833.369.5 00	83.336.95 0	83.336 .950
64	'010008207 4329479	11-Dec- 20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	931.882.5 00	93.188.25 0	93.188 .250
65	'010008207 4329480	12-Dec- 20	202012	PT. ASRI JAYA	836.915.0	83.691.50	83.691

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)



				MANDIRI	00	0	.500
66	'010008207 4329481	14-Dec- 20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.551.093. 500	155.109.3 50	155.10 9.350
67	'010008207 4329482	15-Dec- 20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.001.149. 000	100.114.9 00	100.11 4.900
68	'010008207 4329483	16-Dec- 20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.038.255. 500	103.825.5 50	103.82 5.550
69	'010008207 4329484	17-Dec- 20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.372.293. 500	137.229.3 50	137.22 9.350
70	'010008207 4329444	03-Dec- 20	202012	PT DUMA ANUGER AH MANDIRI	1.937.250. 000	193.725.0 00	193.72 5.000
71	'010008207 4329445	07-Dec- 20	202012	PT DUMA ANUGER AH MANDIRI	1.890.000. 000	189.000.0 00	189.00 0.000
72	'010008207 4329446	10-Dec- 20	202012	PT DUMA ANUGER AH MANDIRI	1.945.000. 000	194.500.0 00	194.50 0.000
73	'010008207 4329448	15-Dec- 20	202012	PT DUMA ANUGER AH MANDIRI	1.195.000. 000	119.500.0 00	119.50 0.000
74	'010008207 4329449	15-Dec- 20	202012	PT DUMA ANUGER AH MANDIRI	1.171.800. 000	117.180.0 00	117.18 0.000
75	'010004202 3957364	01-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	1.141.000. 000	114.100.0 00	114.10 0.000
76	'010004202 3957365	02-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	7.039.400. 000	703.940.0 00	703.94 0.000
77	'010004202 3957366	03-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	531.500.0 00	53.150.00 0	53.150 .000
78	'010004202 3957367	04-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	602.500.0 00	60.250.00 0	60.250 .000
79	'010004202 3957368	05-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	509.500.0 00	50.950.00 0	50.950 .000

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)



80	'010004202 3957369	08-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	533.250.0 00	53.325.00 0	53.325 .000
81	'010004202 3957370	09-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	721.000.0 00	72.100.00 0	72.100 .000
82	'010004202 3957371	10-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	558.500.0 00	55.850.00 0	55.850 .000
83	'010004202 3957372	11-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	459.000.0 00	45.900.00 0	45.900 .000
84	'010004202 3957373	12-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	646.000.0 00	64.600.00 0	64.600 .000
85	'010004202 3957374	15-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	565.400.0 00	56.540.00 0	56.540 .000
86	'010004202 3957375	16-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	560.000.0 00	56.000.00 0	56.000 .000
87	'010004202 3957376	17-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	530.000.0 00	53.000.00 0	53.000 .000
88	'010004202 3957377	18-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	567.000.0 00	56.700.00 0	56.700 .000
89	'010004202 3957378	19-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	516.000.0 00	51.600.00 0	51.600 .000
90	'010004202 3957379	22-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	600.000.0 00	60.000.00 0	60.000 .000
91	'010004202 3957380	23-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	423.750.0 00	42.375.00 0	42.375 .000
92	'010004202 3957381	24-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	612.500.0 00	61.250.00 0	61.250 .000
93	'010004202 3957382	25-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	531.000.0 00	53.100.00 0	53.100 .000
94	'010004202 3957383	26-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	510.000.0 00	51.000.00 0	51.000 .000
95	'010004202 3957384	29-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD	504.000.0	50.400.00	50.400

Disclaimer



				ARA JAYA	00	0	.000
96	'010004202 3957385	30-Jun- 20	202006	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	1.338.700. 000	133.870.0 00	133.87 0.000
97	'010004202 3957362	01-Oct- 20	202010	PT. BUANA ALAM SEJAHTER ARA	885.000.0 00	88.500.00 0	88.500 .000
98	'010004202 3957363	02-Oct- 20	202010	PT. BUANA ALAM SEJAHTER ARA	495.000.0 00	49.500.00 0	49.500 .000
99	'010004202 3957407	02-Nov- 20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTER ARA	495.000.0 00	49.500.00 0	49.500 .000
100	'010004202 3957408	03-Nov- 20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTER ARA	562.500.0 00	56.250.00 0	56.250 .000
101	'010004202 3957409	04-Nov- 20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTER ARA	583.000.0 00	58.300.00 0	58.300 .000
102	'010004202 3957410	05-Nov- 20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTER ARA	393.000.0 00	39.300.00 0	39.300 .000
103	'010004202 3957411	06-Nov- 20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTER ARA	480.000.0 00	48.000.00 0	48.000 .000
104	'010004202 3957412	09-Nov- 20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTER ARA	525.000.0 00	52.500.00 0	52.500 .000
105	'010004202 3957413	09-Nov- 20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTER ARA	517.000.0 00	51.700.00 0	51.700 .000
106	'010004202	10-Nov-	202011	PT.			

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)



	3957414	20		BUANA ALAM SEJAHTERA	360.000.0 00	36.000.00 0	36.000 .000
107	'010004202 3957415	10-Nov- 20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	510.000.0 00	51.000.00 0	51.000 .000
108	'010004202 3957416	11-Nov- 20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	337.500.0 00	33.750.00 0	33.750 .000
109	'010004202 3957417	11-Nov- 20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	440.000.0 00	44.000.00 0	44.000 .000
110	'010004202 3957418	12-Nov- 20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	450.000.0 00	45.000.00 0	45.000 .000
111	'010004202 3957419	13-Nov- 20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	420.000.0 00	42.000.00 0	42.000 .000
112	'010004202 3957420	13-Nov- 20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	450.000.0 00	45.000.00 0	45.000 .000
113	'010004202 3957421	16-Nov- 20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	473.000.0 00	47.300.00 0	47.300 .000
114	'010004202 3957422	17-Nov- 20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	312.000.0 00	31.200.00 0	31.200 .000
115	'010004202 3957423	18-Nov- 20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	513.060.0 00	51.306.00 0	51.306 .000
116	'010004202	19-Nov-	202011	PT.			

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)



	3957424	20		BUANA ALAM SEJAHTERA	787.500.0 00	78.750.00 0	78.750 .000
117	'010004202 3957425	20-Nov- 20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	241.440.0 00	24.144.00 0	24.144 .000
118	'010004202 3957426	20-Nov- 20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	450.000.0 00	45.000.00 0	45.000 .000
119	'010008207 4329457	07-Dec- 20	202012	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	720.000.0 00	72.000.00 0	72.000 .000
120	'010008207 4329458	08-Dec- 20	202012	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	675.000.0 00	67.500.00 0	67.500 .000
121	'010008207 4329459	09-Dec- 20	202012	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	1.100.000. 000	110.000.0 00	110.00 0.000
122	'010008207 4329460	10-Dec- 20	202012	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	605.000.0 00	60.500.00 0	60.500 .000
123	'010008207 4329461	11-Dec- 20	202012	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	900.000.0 00	90.000.00 0	90.000 .000
124	'010004202 3957434	18-Nov- 20	202011	PT. MANDALA SENA NUSANTARA	1.618.366. 000	161.836.6 00	161.83 6.600
125	'010008207 4329415	02-Dec- 20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.522.500. 000	152.250.0 00	152.25 0.000
126	'010008207	04-Dec-	202012	PT.			

Disclaimer



	4329416	20		ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.434.000. 000	143.400.0 00	143.40 0.000
127	'010008207 4329417	07-Dec- 20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.689.000. 000	168.900.0 00	168.90 0.000
128	'010008207 4329418	08-Dec- 20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.778.750. 000	177.875.0 00	177.87 5.000
129	'010008207 4329419	09-Dec- 20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.784.750. 000	178.475.0 00	178.47 5.000
130	'010008207 4329420	11-Dec- 20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.792.500. 000	179.250.0 00	179.25 0.000
131	'010008207 4329421	14-Dec- 20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.918.750. 000	191.875.0 00	191.87 5.000
132	'010008207 4329422	15-Dec- 20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.910.000. 000	191.000.0 00	191.00 0.000
133	'010008207 4329423	16-Dec- 20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.841.500. 000	184.150.0 00	184.15 0.000
134	'010008207 4329424	17-Dec- 20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.904.000. 000	190.400.0 00	190.40 0.000
135	'010008207 4329451	22-Dec- 20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.950.000. 000	195.000.0 00	195.00 0.000
136	'010008207	23-Dec-	202012	PT.			

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)



	4329452	20		ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.924.500. 000	192.450.0 00	192.45 0.000
137	'010008207 4329453	29-Dec- 20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.904.000. 000	190.400.0 00	190.40 0.000
138	'010008207 4329454	29-Dec- 20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.945.000. 000	194.500.0 00	194.50 0.000
139	'010008207 4329455	29-Dec- 20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.368.750. 000	136.875.0 00	136.87 5.000
140	'010008207 4329456	30-Dec- 20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.553.500. 000	155.350.0 00	155.35 0.000
141	'010004202 3957455	04-Nov- 20	202011	CV. LASKAR MADANI	10.540.41 9.816	1.054.041. 981	1.054. 041.98 1
142	'010004202 3957458	12-Nov- 20	202011	CV. LASKAR MADANI	7.154.800. 434	715.480.0 43	715.48 0.043
143	'010004202 3957459	18-Nov- 20	202011	CV. LASKAR MADANI	11.176.69 8.512	1.117.669. 851	1.117. 669.85 1
144	'010004202 3957461	19-Nov- 20	202011	CV. LASKAR MADANI	4.764.667. 068	476.466.7 06	476.46 6.706
145	'010004202 3957462	26-Nov- 20	202011	CV. LASKAR MADANI	6.851.956. 293	685.195.6 29	685.19 5.629
146	'010004202 3957463	26-Nov- 20	202011	CV. LASKAR MADANI	8.169.970. 624	816.997.0 62	816.99 7.062
147	'010004202 3957468	03-Dec- 20	202012	CV. LASKAR MADANI	8.408.868. 529	840.886.8 53	840.88 6.853
148	'010004202 3957470	10-Dec- 20	202012	CV. LASKAR	12.921.89	1.292.189.	1.292.

Halaman 20 dari 396 Putusan Nomor 583/Pid.Sus/2023/PN Jkt.Sel

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)



				MADANI	0.993	099	189.09 9
149	'010004202 3957472	16-Dec- 20	202012	CV. LASKAR MADANI	8.843.170. 371	884.317.0 37	884.31 7.037
150	'010004202 3957473	17-Dec- 20	202012	CV. LASKAR MADANI	13.446.14 9.451	1.344.614. 945	1.344. 614.94 5
151	'010004202 3957475	24-Dec- 20	202012	CV. LASKAR MADANI	16.332.06 0.918	1.633.206. 092	1.633. 206.09 2
152	'010004202 3957476	24-Dec- 20	202012	CV. LASKAR MADANI	8.987.582. 736	898.758.2 74	898.75 8.274
153	'010004202 3957478	29-Dec- 20	202012	CV. LASKAR MADANI	11.977.58 4.379	1.197.758. 438	1.197. 758.43 8
154	'010004202 3957433	26-Oct- 20	202010	PT. TAPOS ANDALAN NUSANTA RA	420.000.0 00	42.000.00 0	42.000 .000
155	'010008207 4329462	22-Dec- 20	202012	PT. TAPOS ANDALAN NUSANTA RA	420.000.0 00	42.000.00 0	42.000 .000
156	'010004202 3957339	01-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	922.997.5 00	92.299.75 0	
157	'010004202 3957340	02-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	916.635.0 00	91.663.50 0	
158	'010004202 3957341	03-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	920.000.0 00	92.000.00 0	
159	'010004202 3957342	05-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.027.900. 000	102.790.0 00	
160	'010004202 3957343	06-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA	976.000.0 00	97.600.00 0	

Disclaimer



				MANDIRI			
161	'010004202 3957344	07-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	987.100.0 00	98.710.00 0	
162	'010004202 3957345	08-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	960.600.0 00	96.060.00 0	
163	'010004202 3957346	09-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	992.640.0 00	99.264.00 0	
164	'010004202 3957347	10-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.110.487. 500	111.048.7 50	
165	'010004202 3957348	13-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	986.940.0 00	98.694.00 0	
166	'010004202 3957349	14-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	996.870.0 00	99.687.00 0	
167	'010004202 3957350	15-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.056.227. 000	105.622.7 00	
168	'010004202 3957351	16-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.083.800. 000	108.380.0 00	
169	'010004202 3957352	17-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	923.296.7 50	92.329.67 5	
170	'010004202 3957353	20-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.073.497. 600	107.349.7 60	
171	'010004202 3957354	21-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.083.800. 000	108.380.0 00	
172	'010004202 3957355	22-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	995.300.0 00	99.530.00 0	

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)



173	'010004202 3957356	23-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	938.000.0 00	93.800.00 0	
174	'010004202 3957357	24-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.000.740. 000	100.074.0 00	
175	'010004202 3957358	27-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.060.777. 000	106.077.7 00	
176	'010004202 3957359	28-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	957.335.0 00	95.733.50 0	
177	'010004202 3957360	29-Jul- 20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	966.522.7 50	96.652.27 5	
178	'010004202 3957431	12-Oct- 20	202010	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	2.160.380. 650	216.038.0 65	216.03 8.065
179	'010004202 3957432	13-Oct- 20	202010	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	434.448.5 00	43.444.85 0	43.444 .850
180	'010004202 3957480	21-Oct- 20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	859.206.0 00	85.920.60 0	
181	'010004202 3957481	22-Oct- 20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	1.199.419. 000	119.941.9 00	
182	'010004202 3957482	23-Oct- 20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	928.656.5 00	92.865.65 0	
183	'010004202 3957483	24-Oct- 20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	915.808.5 00	91.580.85 0	
184	'010004202 3957484	26-Oct- 20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	845.013.5 00	84.501.35 0	
185	'010004202	27-Oct-	202010	PT.			

Disclaimer



	3957485	20		PRIMACO BINA SELARAS	907.038.5 00	90.703.85 0	
186	'010004202 3957486	28-Oct- 20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	868.033.5 00	86.803.35 0	
187	'010004202 3957487	30-Oct- 20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	1.516.754. 500	151.675.4 50	
188	'010004202 3957456	05-Nov- 20	202011	CV. BARATA DIRANDR A	2.293.271. 442	229.327.1 44	229.32 7.144
189	'010004202 3957457	12-Nov- 20	202011	CV. BARATA DIRANDR A	1.914.862. 387	191.486.2 38	191.48 6.238
190	'010004202 3957460	19-Nov- 20	202011	CV. BARATA DIRANDR A	1.243.584. 306	124.358.4 30	124.35 8.430
191	'010004202 3957464	27-Nov- 20	202011	CV. BARATA DIRANDR A	1.925.709. 968	192.570.9 96	192.57 0.996
192	'010004202 3957469	04-Dec- 20	202012	CV. BARATA DIRANDR A	1.589.874. 253	158.987.4 25	158.98 7.425
193	'010004202 3957471	10-Dec- 20	202012	CV. BARATA DIRANDR A	2.848.406. 151	284.840.6 15	284.84 0.615
194	'010004202 3957474	18-Dec- 20	202012	CV. BARATA DIRANDR A	2.428.283. 262	242.828.3 26	242.82 8.326
195	'010004202 3957477	24-Dec- 20	202012	CV. BARATA DIRANDR A	2.958.461. 036	295.846.1 04	295.84 6.104
196	'010004202 3957479	30-Dec- 20	202012	CV. BARATA DIRANDR A	1.334.064. 200	133.406.4 20	133.40 6.420
197	'010008207 4329447	11-Dec- 20	202012	PT. DELTA	1.778.750.	177.875.0	177.87

Disclaimer



				ABADI SEMESTA	000	00	5.000
198	'010008207 4329450	16-Dec- 20	202012	PT. DELTA ABADI SEMESTA	1.434.000. 000	143.400.0 00	143.40 0.000
				Jumlah	316.418.9 33.440	31.641.89 3.338	28.663 .653.7 28

- b) Berdasarkan data PK-PM Portal DJP selama Januari-Juni 2021 PT. ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	NO FP	TGL FP	MASA PJK SENDIRI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWA N
1	'010004213 1589069	31-Mar- 21	202103	'PT. LANGGA M INTI HIBRIND O	1.720.000. 000	172.000.0 00	172.00 0.000
2	'010004213 1589115	30-Apr- 21	202104	'PT. LANGGA M INTI HIBRIND O	1.681.538. 650	168.153.8 65	168.15 3.865
3	'010004213 1589130	31-May- 21	202105	'PT. LANGGA M INTI HIBRIND O	1.690.563. 773	169.056.3 77	169.05 6.377
4	'010004213 1589125	19-Apr- 21	202104	'PT. CILEGON KARYA NUSA	527.175.0 00	52.717.50 0	52.717 .500
5	'010004213 1589126	20-Apr- 21	202104	'PT. CILEGON KARYA NUSA	474.012.0 00	47.401.20 0	47.401 .200
6	'010004213 1589092	01-Apr- 21	202104	'PT. SIGMA BANGUN PERSADA	458.755.0 00	45.875.50 0	45.875 .500
7	'010004213 1589093	02-Apr- 21	202104	'PT. SIGMA BANGUN PERSADA	444.320.0 00	44.432.00 0	44.432 .000
8	'010004213	30-Jan-	202101	'PT.	441.121.2	44.112.12	44.112



	1589058	21		SABUT MAS ABADI	50	5	.125
9	'010004213 1589043	08-Jan- 21	202101	'PT. TARMIND O UTAMA MANDIRI	105.000.0 00	10.500.00 0	
10	'010004213 1589048	08-Jan- 21	202101	'CV. KURNIA KEMBAR	920.693.7 65	92.069.37 6	92.069 .376
11	'010004213 1589070	05-Feb- 21	202102	'PT MAHANA NI MUKTI MULYA	215.000.0 00	21.500.00 0	21.500 .000
12	'010004213 1589071	23-Feb- 21	202102	'PT MAHANA NI MUKTI MULYA	326.979.5 00	32.697.95 0	32.697 .950
13	'010004213 1589131	31-May- 21	202105	'PT. MOTEKA R SUkses ABADI	498.960.0 00	49.896.00 0	49.896 .000
14	'010004213 1589120	12-Apr- 21	202104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	414.734.0 00	41.473.40 0	41.473 .400
15	'010004213 1589121	13-Apr- 21	202104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	324.750.0 00	32.475.00 0	32.475 .000
16	'010004213 1589122	14-Apr- 21	202104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	626.472.5 00	62.647.25 0	62.647 .250
17	'010004213 1589123	15-Apr- 21	202104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	688.526.5 00	68.852.65 0	68.852 .650
18	'010004213 1589124	16-Apr- 21	202104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	306.687.5 00	30.668.75 0	30.668 .750
19	'011004213 1589170	10-May- 21	,	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	62.215 .000
20	'011004213 1589171	11-May- 21	,	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	50.495 .000

Disclaimer



21	'011004213 1589172	12-May- 21	,	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	56.080 .885
22	'011004213 1589173	13-May- 21	,	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	81.473 .925
23	'011004213 1589174	14-May- 21	,	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	64.736 .700
24	'010004213 1589061	08-Jan- 21	202101	'PT. TERANG ANDALAN	749.400.0 00	74.940.00 0	74.940 .000
25	'010004213 1589062	11-Jan- 21	202101	'PT. TERANG ANDALAN	750.600.0 00	75.060.00 0	75.060 .000
26	'010004213 1589063	22-Feb- 21	202102	'PT. TERANG ANDALAN	947.500.0 00	94.750.00 0	94.750 .000
27	'010004213 1589064	23-Feb- 21	202102	'PT. TERANG ANDALAN	952.500.0 00	95.250.00 0	95.250 .000
28	'010004213 1590174	01-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.930.5 00	15.993.05 0	15.993 .050
29	'010004213 1590175	02-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	151.350.0 00	15.135.00 0	15.135 .000
30	'010004213 1590176	03-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	155.002.5 00	15.500.25 0	15.500 .250
31	'010004213 1590178	04-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.925.0 00	15.992.50 0	15.992 .500
32	'010004213 1590179	05-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.920.0 00	15.992.00 0	15.992 .000
33	'010004213 1590180	06-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	150.335.0 00	15.033.50 0	15.033 .500
34	'010004213 1590181	07-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH	154.950.0 00	15.495.00 0	15.495 .000

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)



				KENCANA			
35	'010004213 1590182	08-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.112.5 00	15.811.25 0	15.811 .250
36	'010004213 1590183	09-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.730.0 00	15.873.00 0	15.873 .000
37	'010004213 1590184	10-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	155.875.0 00	15.587.50 0	15.587 .500
38	'010004213 1590185	11-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	148.805.0 00	14.880.50 0	14.880 .500
39	'010004213 1590186	12-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.100.0 00	15.810.00 0	15.810 .000
40	'010004213 1590187	13-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.790.5 00	15.879.05 0	15.879 .050
41	'010004213 1590188	14-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.535.0 00	15.853.50 0	15.853 .500
42	'010004213 1590189	15-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.042.5 00	15.804.25 0	15.804 .250
43	'010004213 1590190	16-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	149.390.0 00	14.939.00 0	14.939 .000
44	'010004213 1590191	17-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	156.705.0 00	15.670.50 0	15.670 .500
45	'010004213 1590192	18-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	134.679.0 00	13.467.90 0	13.467 .900
46	'010004213 1590193	19-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	139.220.0 00	13.922.00 0	13.922 .000

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)



47	'010004213 1590194	20-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	150.140.0 00	15.014.00 0	15.014 .000
48	'010004213 1590195	21-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	148.637.5 00	14.863.75 0	14.863 .750
49	'010004213 1590196	22-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	156.242.5 00	15.624.25 0	15.624 .250
50	'010004213 1590197	23-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.920.0 00	15.992.00 0	15.992 .000
51	'010004213 1590198	24-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.098.0 00	15.909.80 0	15.909 .800
52	'010004213 1590199	25-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.730.5 00	15.973.05 0	15.973 .050
53	'010004213 1590200	26-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.980.0 00	15.998.00 0	15.998 .000
54	'010004213 1590201	27-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.005.0 00	15.900.50 0	15.900 .500
55	'010004213 1590202	28-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.890.0 00	15.889.00 0	15.889 .000
56	'010004213 1590203	29-Jun- 21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.980.0 00	15.998.00 0	15.998 .000
57	'010004213 1589142	12-Apr- 21	202104	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	417.520.0 00	41.752.00 0	41.752 .000
58	'010004213 1589143	13-Apr- 21	202104	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES	1.082.500. 000	108.250.0 00	108.25 0.000

Disclaimer



				MAKMUR			
59	'010004213 1589144	14-Apr- 21	202104	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	488.200.0 00	48.820.00 0	48.820 .000
60	'010004213 1589145	15-Apr- 21	202104	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	511.807.0 00	51.180.70 0	51.180 .700
61	'010004213 1589165	17-May- 21	202105	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	760.000.0 00	76.000.00 0	76.000 .000
62	'010004213 1589166	18-May- 21	202105	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	1.082.500. 000	108.250.0 00	108.25 0.000
63	'010004213 1589167	19-May- 21	202105	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	708.200.0 00	70.820.00 0	70.820 .000
64	'010004213 1589168	20-May- 21	202105	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	949.380.0 00	94.938.00 0	94.938 .000
65	'010004213 1589116	29-Apr- 21	202104	'CV. ADHI KARYA MANDIRI	1.980.000. 000	198.000.0 00	198.00 0.000
66	'010004213 1589094	08-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	984.990.0 00	98.499.00 0	98.499 .000
67	'010004213 1589095	08-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.986.310. 000	298.631.0 00	298.63 1.000
68	'010004213 1589096	08-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	322.848.0 00	32.284.80 0	32.284 .800
69	'010004213 1589097	08-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	835.440.0 00	83.544.00 0	83.544 .000
70	'010004213 1589098	08-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	567.605.0 00	56.760.50 0	56.760 .500

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)



71	'010004213 1589099	09-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	885.405.0 00	88.540.50 0	88.540 .500
72	'010004213 1589100	11-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.188.127. 000	118.812.7 00	118.81 2.700
73	'010004213 1589101	13-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	796.518.5 00	79.651.85 0	79.651 .850
74	'010004213 1589102	14-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.572.055. 500	157.205.5 50	157.20 5.550
75	'010004213 1589103	15-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	601.804.5 00	60.180.45 0	60.180 .450
76	'010004213 1589104	16-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.909.644. 000	190.964.4 00	190.96 4.400
77	'010004213 1589105	17-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.157.765. 000	115.776.5 00	115.77 6.500
78	'010004213 1589106	18-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	667.984.0 00	66.798.40 0	66.798 .400
79	'010004213 1589107	19-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.019.405. 000	101.940.5 00	101.94 0.500
80	'010004213 1589108	20-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.325.514. 500	132.551.4 50	132.55 1.450
81	'010004213 1589109	21-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.802.417. 000	180.241.7 00	180.24 1.700
82	'010004213 1589110	22-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	765.934.0 00	76.593.40 0	76.593 .400
83	'010004213 1589111	23-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	736.794.0 00	73.679.40 0	73.679 .400
84	'010004213 1589112	24-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.029.041. 500	102.904.1 50	102.90 4.150
85	'010004213 1589113	25-Jan- 21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.485.273. 500	248.527.3 50	248.52 7.350
86	'010004213 1589135	01-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA	1.236.600. 000	123.660.0 00	123.66 0.000

Disclaimer



				MANDIRI			
87	'010004213 1589136	02-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.536.494. 000	253.649.4 00	253.64 9.400
88	'010004213 1589137	03-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.635.387. 000	163.538.7 00	163.53 8.700
89	'010004213 1589138	04-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.700.591. 500	170.059.1 50	170.05 9.150
90	'010004213 1589139	05-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.399.913. 500	139.991.3 50	139.99 1.350
91	'010004213 1589175	06-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.095.175. 200	109.517.5 20	109.51 7.520
92	'010004213 1589176	08-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	801.497.5 00	80.149.75 0	80.149 .750
93	'010004213 1589177	09-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.424.896. 000	142.489.6 00	142.48 9.600
94	'010004213 1589178	10-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	998.766.5 00	99.876.65 0	99.876 .650
95	'010004213 1589179	11-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.129.805. 000	112.980.5 00	112.98 0.500
96	'010004213 1589180	13-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.046.412. 000	104.641.2 00	104.64 1.200
97	'010004213 1589181	15-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.518.788. 000	151.878.8 00	151.87 8.800
98	'010004213 1589182	16-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.350.632. 000	235.063.2 00	235.06 3.200
99	'010004213 1589183	17-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.535.638. 000	153.563.8 00	153.56 3.800
100	'010004213 1589184	18-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.033.206. 500	203.320.6 50	203.32 0.650
101	'010004213 1589186	19-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.133.814. 700	213.381.4 70	213.38 1.470
102	'010004213	20-Feb-	202102	'PT. ASRI	1.812.874.	181.287.4	181.28

Disclaimer



	1589187	21		JAYA MANDIRI	000	00	7.400
103	'010004213 1589188	21-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	86.744.00 0	8.674.400	8.674. 400
104	'010004213 1589189	22-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3.143.055. 800	314.305.5 80	314.30 5.580
105	'010004213 1589190	23-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4.179.962. 600	417.996.2 60	417.99 6.260
106	'010004213 1589191	24-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3.937.623. 180	393.762.3 18	393.76 2.318
107	'010004213 1589192	25-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.670.314. 600	267.031.4 60	267.03 1.460
108	'010004213 1589193	26-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.018.279. 500	201.827.9 50	201.82 7.950
109	'010004213 1589194	27-Feb- 21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	644.491.9 00	64.449.19 0	64.449 .190
110	'010004213 1589118	02-May- 21	202105	'PT. NUSANTA RA CENTRAL ENERGI	286.600.0 00	28.660.00 0	28.660 .000
111	'010004213 1589134	11-Jun- 21	202106	'CV. ISWAN PRATAMA	62.544.00 0	6.256.000	
112	'010004213 1589065	28-Jan- 21	202101	'PT. GREEN CITY TRAFFIC	1.094.846. 412	109.484.6 41	109.48 4.641
113	'010004213 1589114	27-Feb- 21	202102	'PT. KARUNIA INDAH MAKMUR	13.020.00 0.000	1.302.000. 000	1.302. 000.00 0
114	'010004213 1589117	31-Mar- 21	202103	'PT. KARUNIA INDAH MAKMUR	19.009.77 0.000	1.900.977. 000	1.900. 977.00 0
115	'010004213 1589066	19-Mar- 21	202103	'PT. LINTAS SUKAPUR A MANDIRI	901.516.6 50	90.151.66 5	90.151 .665

Disclaimer



116	'010004213 1589132	31-May- 21	202105	'PT. LINTAS SUKAPUR A MANDIRI	997.920.0 00	99.792.00 0	99.792 .000
117	'010004213 1589050	08-Jan- 21	202101	'CV. LASKAR MADANI	18.902.12 6.706	1.890.212. 670	1.890. 212.67 0
118	'010004213 1589052	13-Jan- 21	202101	'CV. LASKAR MADANI	13.744.16 1.158	1.374.416. 115	1.374. 416.11 5
119	'010004213 1589054	20-Jan- 21	202101	'CV. LASKAR MADANI	8.645.449. 948	864.544.9 94	864.54 4.994
120	'010004213 1589056	27-Jan- 21	202101	'CV. LASKAR MADANI	13.709.48 3.432	1.370.948. 343	1.370. 948.34 3
121	'010004213 1589147	15-May- 21	202105	'PT. TAPOS ANDALAN NUSANTA RA	4.080.000. 000	408.000.0 00	408.00 0.000
122	'010004213 1589051	08-Jan- 21	202101	'CV. BARATA DIRANDR A	1.586.445. 524	158.644.5 52	158.64 4.552
123	'010004213 1589053	14-Jan- 21	202101	'CV. BARATA DIRANDR A	1.093.302. 583	109.330.2 58	109.33 0.258
124	'010004213 1589055	22-Jan- 21	202101	'CV. BARATA DIRANDR A	1.710.363. 200	171.036.3 20	171.03 6.320
125	'010004213 1589057	28-Jan- 21	202101	'CV. BARATA DIRANDR A	2.834.251. 220	283.425.1 22	283.42 5.122
126	'010004213 1589074	05-Feb- 21	202102	'CV. BARATA DIRANDR A	-	-	
127	'010004213 1589075	05-Feb- 21	202102	'CV. BARATA DIRANDR A	-	-	
128	'010004213 1589077	17-Feb- 21	202102	'CV. BARATA DIRANDR	-	-	

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)



				A			
129	'010004213 1589078	17-Feb- 21	202102	'CV. BARATA DIRANDR A	-	-	
130	'010004213 1589079	25-Feb- 21	202102	'CV. BARATA DIRANDR A	-	-	
131	'010004213 1589087	05-Mar- 21	202103	'CV. BARATA DIRANDR A	2.510.967. 800	251.096.7 80	251.09 6.780
132	'010004213 1589088	05-Mar- 21	202103	'CV. BARATA DIRANDR A	3.478.952. 533	347.895.2 53	347.89 5.253
133	'010004213 1589089	17-Mar- 21	202103	'CV. BARATA DIRANDR A	1.577.303. 200	157.730.3 20	157.73 0.320
134	'010004213 1589090	17-Mar- 21	202103	'CV. BARATA DIRANDR A	1.745.853. 741	174.585.3 74	174.58 5.374
135	'010004213 1589091	25-Mar- 21	202103	'CV. BARATA DIRANDR A	1.248.685. 236	124.868.5 23	124.86 8.523
136	'010004213 1589076	12-Mar- 21	202103	'CV. ADI PUTRA SEJAHTER A	9.858.551. 571	985.855.1 57	985.85 5.157
137	'010004213 1589085	29-Mar- 21	202103	'CV. ADI PUTRA SEJAHTER A	8.033.983. 391	803.398.3 39	803.39 8.339
138	'010004213 1589086	25-Mar- 21	202103	'CV. ADI PUTRA SEJAHTER A	18.897.69 1.647	1.889.769. 164	1.889. 769.16 4
139	'010004213 1589049	08-Jan- 21	202101	'PT. BERKAT SAN PILAR	450.243.9 00	45.024.39 0	45.024 .390
140	'010004213 1589059	20-Jan- 21	202101	'PT. BERKAT SAN PILAR	512.293.6 50	51.229.36 5	51.229 .365

Disclaimer



141	'010004213 1589060	27-Jan- 21	202101	'PT. BERKAT SAN PILAR	414.549.4 50	41.454.94 5	41.454 .945
				Jumlah	244.863.1 13.370	24.486.31 2.931	24.784 .558.4 41

- c) Berdasarkan data PK-PM PortalDJP selama Januari-Desember 2020 PT. PHITON KANCA BUANA NPWP: 93.573.359.2-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	No FP	Tgl FP	Masa Pajak	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK DILAPOR KAN SENDIRI	PK DIKRE DITKAN LAWAN
1	'010001206 7868616	'10-FEB- 20	202002	PT. AKSES KARYA DINAMIKA	130.850. 000	13.085.00 0	13.085. 000
2	'010001206 7868617	'13-JUL- 20	202007	PT. AKSES KARYA DINAMIKA	186.000. 000	18.600.00 0	18.600. 000
3	'010008208 1882730	'20- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	9.500.00 0	950.000	950.000
4	'010008208 1882731	'20- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	55.500.0 00	5.550.000	5.550.0 00
5	'010008208 1882732	'20- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	157.250. 000	15.725.00 0	15.725. 000
6	'010008208 1882733	'20- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	254.920. 000	25.492.00 0	25.492. 000
7	'010008208 1882734	'21- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES	10.350.0 00	1.035.000	1.035.0 00



				MAKMUR			
8	'010008208 1882735	'21- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	333.500. 000	33.350.00 0	33.350. 000
9	'010008208 1882736	'21- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	11.410.0 00	1.141.000	1.141.0 00
10	'010008208 1882737	'22- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	88.310.0 00	8.831.000	8.831.0 00
11	'010008208 1882738	'22- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	179.920. 000	17.992.00 0	17.992. 000
12	'010008208 1882739	'22- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	136.000. 000	13.600.00 0	13.600. 000
13	'010008208 1882740	'23- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	229.920. 000	22.992.00 0	22.992. 000
14	'010008208 1882741	'23- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	185.000. 000	18.500.00 0	18.500. 000
15	'010008208 1882742	'24- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	161.770. 000	16.177.00 0	16.177. 000
16	'010008208 1882743	'24- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	253.000. 000	25.300.00 0	25.300. 000
17	'010008208 1882744	'20- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES	189.200. 000	18.920.00 0	18.920. 000

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)



				MAKMUR			
18	'010008208 1882745	'23- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.900.0 00	1.090.000	1.090.0 00
19	'010008208 1882746	'24- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	325.000. 000	32.500.00 0	32.500. 000
20	'010008208 1882747	'25- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	256.000. 000	25.600.00 0	25.600. 000
21	'010008208 1882748	'26- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	139.620. 000	13.962.00 0	13.962. 000
22	'010008208 1882749	'27- NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	12.930.0 00	1.293.000	1.293.0 00
23	'010008208 1882751	'23- NOV-20	202011	PT. KENCANA MULTI INDONESI A	90.000.0 00.000	9.000.000. 000	9.000.0 00.000
24	'010001206 7868622	'09- SEP-20	'	NIAGA PETRO BARA			8.500.0 00.000
25	'010001206 7868590	'01-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.786.71 6.000	178.671.6 00	178.671 .600
26	'010001206 7868591	'02-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.783.80 0.000	178.380.0 00	178.380 .000
27	'010001206 7868592	'03-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.764.00 0.000	176.400.0 00	176.400 .000
28	'010001206 7868593	'05-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.016.00 0.000	201.600.0 00	201.600 .000

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)



29	'010001206 7868594	'06-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.832.17 5.000	183.217.5 00	183.217 .500
30	'010001206 7868595	'07-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.935.90 0.000	193.590.0 00	193.590 .000
31	'010001206 7868596	'08-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.851.75 0.000	185.175.0 00	185.175 .000
32	'010001206 7868597	'09-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.908.45 0.000	190.845.0 00	190.845 .000
33	'010001206 7868598	'10-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.080.35 0.000	208.035.0 00	208.035 .000
34	'010001206 7868599	'13-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.926.90 0.000	192.690.0 00	192.690 .000
35	'010001206 7868600	'14-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.929.60 0.000	192.960.0 00	192.960 .000
36	'010001206 7868601	'15-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.059.92 0.000	205.992.0 00	205.992 .000
37	'010001206 7868602	'16-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.094.84 0.000	209.484.0 00	209.484 .000
38	'010001206 7868603	'17-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.813.54 5.000	181.354.5 00	181.354 .500
39	'010001206 7868604	'20-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.014.98 3.000	201.498.3 00	201.498 .300
40	'010001206 7868605	'21-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.094.84 0.000	209.484.0 00	209.484 .000
41	'010001206	'22-JUL-	202007	PT.	1.953.00	195.300.0	195.300

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)



	7868606	20		ELANG INDO BARA	0.000	00	.000
42	'010001206 7868607	'23-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.800.00 0.000	180.000.0 00	180.000 .000
43	'010001206 7868608	'24-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.953.90 0.000	195.390.0 00	195.390 .000
44	'010001206 7868609	'27-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.068.92 0.000	206.892.0 00	206.892 .000
45	'010001206 7868610	'28-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.853.10 0.000	185.310.0 00	185.310 .000
46	'010001206 7868611	'29-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.898.23 5.000	189.823.5 00	189.823 .500
47	'010001206 7868612	'30-JUL- 20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.250.90 0.000	225.090.0 00	225.090 .000
48	'010008208 1882750	'22- NOV-20	202011	PT. ELANG INDO BARA	99.351.0 00.000	9.935.100. 000	9.935.1 00.000
49	'010008208 1882752	'23- DEC-20	'	PT. ELANG INDO BARA			9.000.0 00.000
50	'010008208 1882753	'27- DEC-20	'	PT. ELANG INDO BARA			9.150.0 00.000
				Jumlah	237.339. 674.000	23.733.96 7.400	50.383. 967.400

- d) Berdasarkan data PK-PM PortalDJP selama Januari-Juli 2021 PT. PHITON KANCA BUANA NPWP: 93.573.359.2-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut:

NO	No FP	Tgl FP	Masa Pajak	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK DILAPOR KAN SENDIRI	PK DIKREDIT KAN LAWAN
----	-------	--------	------------	--------------	-----------------	------------------------	-----------------------



1	'010004213 1581155	'26- MAR-21	202103	PT. INTERNA TIONAL VISTA QUANTA	1.574.200.0 00	157.420.0 00	157.420.0 00
2	'010004213 1581146	'11-JAN- 21	202101	PT. KENCANA MULTI INDONESI A	90.000.000. 000	9.000.000. 000	9.000.000. 000
3	'010004213 1581148	'14- APR-21	202104	PT. KENCANA MULTI INDONESI A	94.500.000. 000	9.450.000. 000	9.450.000. 000
4	'010004213 1581156	'03- MAR-21	'	PT. KENCANA MULTI INDONESI A			8.250.000. 000
5	'010004213 1581153	'20- MAR-21	202103	PT. TELEMAT IKA ENERGI NUSANTA RA	1.500.000.0 00	150.000.0 00	150.000.0 00
6	'010004213 1581154	'25- MAR-21	202103	PT. TELEMAT IKA ENERGI NUSANTA RA	2.801.811.8 68	280.181.1 77	280.181.1 77
7	'010004213 1581171	'04- MAR-21	202103	PT. TELEMAT IKA ENERGI NUSANTA RA	597.000.000	59.700.00 0	59.700.00 0
8	'010004213 1581172	'05- MAR-21	202103	PT. TELEMAT IKA ENERGI NUSANTA RA	597.000.000	59.700.00 0	59.700.00 0
9	'010004213 1581160	'27- APR-21	202104	CV. LASKAR MADANI	16.792.433. 222	1.679.243. 322	1.679.243. 322
10	'010004213 1581147	'12-JAN- 21	202101	PT. ELANG INDO	82.500.000. 000	8.250.000. 000	8.250.000. 000

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)



				BARA			
11	'010004213 1581149	'06-JUN- 21	'	PT. ELANG INDO BARA			9.900.000. 000
12	'010004213 1581157	'08- APR-21	202104	CV. BARATA DIRANDR A	4.080.366.6 13	408.036.6 61	408.036.6 61
13	'010004213 1581158	'15- APR-21	202104	CV. BARATA DIRANDR A	2.898.443.4 11	289.844.3 41	289.844.3 41
14	'010004213 1581159	'22- APR-21	202104	CV. BARATA DIRANDR A	2.475.248.0 18	247.524.8 01	247.524.8 01
15	'010004213 1581161	'28- APR-21	202104	CV. BARATA DIRANDR A	2.950.573.3 51	295.057.3 35	295.057.3 35
16	'010004213 1581150	'10-FEB- 21	202102	CV. ADI PUTRA SEJAHT RA	9.532.800.0 00	953.280.0 00	953.280.0 00
17	'010004213 1581151	'19-FEB- 21	202102	CV. ADI PUTRA SEJAHT RA	273.102.128	27.310.21 2	27.310.21 2
18	'010004213 1581152	'25-FEB- 21	202102	CV. ADI PUTRA SEJAHT RA	12.170.866. 812	1.217.086. 681	1.217.086. 681
				Jumlah	325.243.845 .423	32.524.38 4.530	50.674.38 4.530

e) Berdasarkan data SIDJP selama Januari-Desember 2020 PT. NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	NO FP	TGL FP	MASA PJK SENDI RI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWAN
1	'01000420215 18648	29-Sep- 20	20200 9	'PT. GARD PAKSI NUSANTARA	14.000.00 0.000	1.400.000.000	1.400.000. 000
				Jumlah	14.000.00 0.000	1.400.000.000	1.400.000. 000



- f) Berdasarkan data PK-PM Portal DJP selama Januari-Juli 2021 PT.
NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 telah
menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

N O	NO FP	TGL FP	MASA PJK SENDI RI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWAN
1	'01000421315 92777	18-Feb- 21	20210 2	CV. KURNIA KEMBAR	3.606.737.036	360.673.70 3	360.673.70 3
2	'01000421315 92771	04-Feb- 21	20210 2	CV. LASKAR MADANI	9.888.428.118	988.842.81 1	988.842.81 1
3	'01000421315 92773	11-Feb- 21	20210 2	CV. LASKAR MADANI	11.513.055.400	1.151.305. 540	1.151.305.5 40
4	'01000421315 92774	16-Feb- 21	20210 2	CV. LASKAR MADANI	6.126.872.471	612.687.24 7	612.687.24 7
5	'01000421315 92776	18-Feb- 21	20210 2	CV. LASKAR MADANI	11.873.923.029	1.187.392. 302	1.187.392.3 02
6	'01000421315 92778	18-Feb- 21	20210 2	CV. LASKAR MADANI	4.352.452.600	435.245.26 0	435.245.26 0
7	'01000421315 92779	24-Feb- 21	20210 2	CV. LASKAR MADANI	3.975.051.600	397.505.16 0	397.505.16 0
8	'01000421315 92780	24-Feb- 21	20210 2	CV. LASKAR MADANI	1.414.137.176	141.413.71 7	141.413.71 7
9	'01000421315 92781	25-Feb- 21	20210 2	CV. LASKAR MADANI	13.935.196.225	1.393.519. 622	1.393.519.6 22
10	'01000421315 92790	12-Mar- 21	20210 3	CV. LASKAR MADANI	5.698.459.973	569.845.99 7	569.845.99 7
11	'01000421315 92791	16-Mar- 21	20210 3	CV. LASKAR MADANI	7.420.142.485	742.014.24 8	742.014.24 8
12	'01000421315 92772	05-Feb- 21	20210 2	CV. BARATA DIRANDRA	1.557.090.702	155.709.07 0	155.709.07 0
13	'01000421315 92775	17-Feb- 21	20210 2	CV. BARATA DIRANDRA	3.830.092.500	383.009.25 0	383.009.25 0



14	'01000421315 92782	25-Feb- 21	20210 2	CV. BARATA DIRANDRA	1.993.884.306	199.388.43 0	199.388.43 0
				Jumlah	87.185.523.621	8.718.552. 357	8.718.552.3 57

- Bahwa atas penggunaan Faktur Pajak dari PT ELANG INDO BARA, PT. PHITON KANCA BUANA dan PT NIAGA PETRO BARA oleh CV Laskar Madani, adanya pembayaran imbalan (*fee*) yang di transfer ke rekening Bank Mandiri dengan No.rek. 60009947726 an Achmad Yasier dengan rincian sebagai berikut :

Tanggal Transaksi	dr/cr	Nilai Transaksi (Rp)	No Rekening Pengirim	Nama Rekening Pengirim
20/07/2021	cr	1,540,000,000	1100001907077	SUWARNO
18/08/2021	cr	1,267,100,000	1100001907770	SUWARNO
21/10/2021	cr	418,800,000	1100001907077	SUWARNO
21/10/2021	cr	132,550,000	1100001907077	SUWARNO

- Bahwa PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR atas pembelian faktur pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dari PT Elang Indo Bara dan PT Phiton Kanca Buana membayar fee dengan transfer ke rekening ACHMAD YASIER (**Terdakwa**) di Bank BCA nomor rekening 9530909077 dengan jumlah total Rp.1.962.705.438,- dalam kurun waktu 2020 s/d Maret 2022 selain itu juga ada perusahaan pengguna lainnya diantaranya PT.TEN, PT. International Vista Quanta dan PT Elang Indo Bara yang merupakan perusahaan yang dimiliki oleh Junaidi Priandi dan Achmad Khadafi als Vicky Andrean alias Hanafi;
- Bahwa akibat perbuatan Terdakwa **ACHMAD YASIER Bin NYAK NEH MURNI** dengan sengaja menerbitkan faktur pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya melalui PT. Elang Indo Bara, PT. Phiton Kanca Buana dan PT. Niaga Petro Bara terdaftar sebagai wajib pajak pada wilayah KPP Pratama Jakarta, Setiabudi, Tiga, sejak bulan Januari 2020 s/d bulan Desember 2021 Tahun 2020 s/d 2021 telah menimbulkan kerugian pada pendapatan negara sekurang-kurangnya sebesar **Rp. 110.723.045.700,- (seratus sepuluh juta tujuh ratusduapuluh tiga juta empat puluh lima ribu tujuh ratus rupiah)**, dengan rincian sebagai berikut :



Nama Penerbit	Tahun		Jumlah KN	Periode
	2020	2021		
PT EIB	22.930.408.399	23.565.394.801	46.495.803.200	Jan'20-Jun'21
PT PKB	23.691.306.790	31.817.383.353	55.508.690.143	Jan'20-Jul'21
PT NPB	0	8.718.552.357	8.718.552.357	Jan'20-Jul'21
TOTAL	46.621.715.189	64.101.330.511	110.723.045.700	

Perbuatan Terdakwa ACHMAD YASIER Bin NYAK NEH MURNI tersebut diancam pidana sebagaimana yang diatur dalam Pasal 39 A huruf a Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2007 jo Pasal 43 ayat (1) tentang Perubahan Ketiga atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 5 Tahun 2008 tentang Perubahan Keempat Atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan jo Pasal 64 KUHP;

ATAU

KEDUA

Bahwa Terdakwa **ACHMAD YASIER Bin NYAK NEH MURNI** bersama-sama dengan **ACHMAD KHADAFI als VICKY ANDREAN als HANAFI** (Direktur PT. Elang Indo Bara yang merupakan perusahaan yang bergerak dalam bidang perdagangan besar, barang barang logam atau konstruksi, yang beralamat kantor di Gedung Patra Jasa Office Tower, lantai 17, ruang 1702, Jl. Jend. Gatot Subroto, Kav.32-34, Rt.001/003, Kuningan Timur, Jakarta Selatan / Perkara ACHMAD KHADAFI als VICKY ANDREAN als HANAFI telah diputus dan mempunyai kekuatan hukum tetap berdasarkan Putusan Pengadilan Negeri Jakarta Selatan Nomor. 910 / Pid. Sus / 2022 / PN.JKT.SEL Tanggal 16 Februari 2023), **JUNAIDI PRIANDI** (Direktur PT. Phiton Kanca Buana yang merupakan perusahaan yang bergerak dalam bidang perdagangan besar bahan konstruksi bahan lainnya, yang beralamat Kantor di Gedung Patra Jasa Office Tower, lantai 17, ruang 1702, Jl. Jend. Gatot Subroto, Kav.32-34, Rt.001/003, Kuningan Timur, Jakarta Selatan / Perkara JUNAIDI PRIANDI telah diputus dan mempunyai kekuatan hukum tetap berdasarkan Putusan Pengadilan Negeri Jakarta Selatan Nomor. 911 / Pid. Sus / 2022 / PN.JKT.SEL Tanggal 16 Februari 2023), **HIJRAH SAPUTRA** (Direktur PT. Niaga Petro Bara yang merupakan perusahaan yang bergerak dalam bidang perdagangan besar, barang barang



logam atau konstruksi, yang beralamat kantor di Gedung Patra Jasa Office Tower, lantai 17, ruang 1702, Jl. Jend. Gatot Subroto, Kav.32-34, Rt.001/003, Kuningan Timur, Jakarta Selatan) serta **IWAN DP** (Berdasarkan penetapan Tersangka oleh Penyidik PPNS Kanwil DJP Jakarta Selatan I) (masing-masing dilakukan penuntutan secara terpisah/splitzing), melalui PT. Elang Indo Bara, PT. Phiton Kanca Buana dan PT. Niaga Petro Bara terdaftar sebagai wajib pajak pada wilayah KPP Pratama Jakarta, Setiabudi, Tiga, sejak bulan Januari 2020 s/d bulan Desember 2021 atau setidaknya pada waktu tertentu pada Tahun 2020 s/d Tahun 2021, bertempat di Kantor KPP Pratama, Jakarta, Setiabudi, Tiga yang beralamat di Jl. Raya Pasar Minggu No.11, Rt.2/2, Pancoran, Kec.Pancoran, Jakarta Selatan atau setidaknya pada suatu tempat yang masih termasuk dalam daerah hukum Pengadilan Negeri Jakarta Selatan, **telah dengan sengaja menyampaikan surat pemberitahuan dan/atau keterangan yang isinya tidak benar atau tidak lengkap, berlaku juga bagi wakil, kuasa, pegawai dari wajib pajak atau pihak lain yang menyuruh melakukan, yang turut serta melakukan, yang menganjurkan, atau yang membantu melakukan tindak pidana di bidang perpajakan, jika antara beberapa perbuatan, meskipun masing-masing merupakan kejahatan atau pelanggaran, ada hubungannya sedemikian rupa sehingga harus dipandang sebagai satu perbuatan berlanjut** yang dilakukan dengan serangkaian perbuatan sebagai berikut :

- Bahwa pada sekitar pertengahan Tahun 2019, **Terdakwa** bersama-sama dengan Junaidi Priandi dan saksi Amirullah menemui saksi Bachtiar Abdullah yang merupakan Direktur PT. Samamita yang beralamat di Gedung Patra Office Tower (Patra Jasa) Lantai 17, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan, dengan maksud menanyakan perkembangan pembuatan Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak PT. Primaco Bina Selaras dan PT. Phiton Kanca Buana yang tidak kunjung selesai;
- Bahwa selanjutnya saksi Bachtiar Abdullah meminta bantuan saksi Rosano Jack Marie selaku Manager Operasional PT. Aditoya Multi Guna untuk pembuatan Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak PT. Primaco Bina Selaras dan PT Phiton Kanca Buana;
- Bahwa setelah pembuatan Pengukuhan Kena Pajak kedua perusahaan tersebut selesai, **Terdakwa** kembali meminta bantuan kepada saksi



Rosano Jack Marie untuk membuat akta pendirian, pendaftaran NPWP dan pengukuhan Pengusaha Kena Pajak (PKP) atas PT. Elang Indo Bara dan PT. Niaga Petro Bara lalu Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi dan Hijrah Saputra bertemu saksi Rosano Jack Marie guna melengkapi dokumen dalam membuat akta pendirian perusahaan, membuat pendaftaran NPWP, pengukuhan PKP sampai dengan penyewaan virtual office dimana, *Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi memberikan KTP yang tidak tercatat atau tersimpan pada database Dirjen Dukcapil;*

- Bahwa dokumen persyaratan akta pendirian berupa dokumen SK Menkumham dan Akta Pendirian ditanda tangani oleh Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi, Hijrah Saputra dan Junaidi Priandi di kantor PT Aditoya Multi Guna yang berada di Gedung Patra Office Tower (Patra Jasa) Lantai 17, ruang 1702 s/d 1705, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan. Bahwa untuk ketiga perusahaan itu menyewa virtual office milik PT Aditoya Multi Guna yang berada di Gedung Patra Office Tower (Patra Jasa) Lantai 17, ruang 1702, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan selama setahun dengan harga sebesar Rp.6.600.000,- /tahun yang telah dibayar oleh **Terdakwa**;
- Bahwa selanjutnya dalam pembuatan NPWP dan pengukuhan PKP ke KPP Pratama Jakarta Setiabudi, pada saat aktivasi sertifikat elektronik, saksi Romano Jack Marie dan Direktur PT. Niaga Petro Bara yaitu Hijrah Saputra dan Direktur PT. Elang Indo Bara yaitu Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi datang langsung ke KPP Pratama Jakarta Setiabudi Empat dan biaya paket lengkap jasa pembuatan Akte Pendirian di kantor Notaris, pengurusan NPWP dan PKP di Kantor Pelayanan Pajak dan sewa alamat kantor di Gedung Patra Office Tower (Patra Jasa) Lantai 17, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan sebesar Rp.5.000.000,- yang dibayar oleh **Terdakwa**;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. Elang Indo Bara NPWP : 93.815.614.067.000 terdaftar sebagai Wajib Pajak di Kantor Pajak sejak 19 Desember 2019, namun pada saat pendaftaran, wajib pajak tersebut masuk wilayah KPP Pratama Jakarta Setiabudi Empat, namun sejak 24 Mei 2021 telah



dipindahkan oleh Ditjen Pajak, menjadi wajib pajak di wilayah kerja KPP Pratama Jakarta Setiabudi Tiga dan PT. Elang Indo Bara NPWP: 93.815.614.8-067.000 telah dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak (PKP) tanggal 30 Desember 2019;

- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. Elang Indo Bara, NPWP: 93.815.614.8-067.000 terdaftar dengan KLU- 46631 (PERDAGANGAN BESAR BARANG LOGAM UNTUK BAHAN KONSTRUKSI) dan kewajiban pajak PT. Elang Indo Bara, NPWP: 93.815.614.8-067.000 adalah : PPh Pasal 21/22/23/26, PPh Pasal 25/29, PPh Final Pasal 4 (2), PPh Pasal 15, PPh Pasal 19, PPN dan PPNBM;
- Bahwa berdasarkan akta pendirian Notaris AISYAH RATU JULIANA SIREGAR, SH.M.Kn Nomor 67 tanggal 16 Desember 2019, Pengurus/direksi PT. Elang Indo Bara adalah :

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	J A B A T A N
1	VICKY ANDREAN	KAMPUNG GEGER BITUNG	93.776.796.0-406.000	DIREKTUR
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8-103.000	KOMISARIS

- Bahwa berdasarkan akta pendirian Notaris Sri Juwariati, SH, M.Kn, Nomor 63 tanggal 26 November 2019, Pengurus/direksi PT. Phiton Kanca Buana, NPWP : 93.573.359.2-067.000 adalah :

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	J A B A T A N
1	ACHMAD KHADAFI	DUSUN BAHAGIA	16.632.283.4-101.000	KOMISARIS
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8-103.000	DIREKTUR

- Bahwa berdasarkan akta pendirian Notaris Aisyah Ratu Juliana Siregar, SH, M.Kn, Nomor 66 tanggal 16 Desember 2019, Pengurus/direksi PT. Niaga Petro Bara, NPWP : 93.806.123.1-067.000 adalah :

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	J A B A T A N
1	HIJRAH SAPUTRA	Kp.BANGUN SARI NO.62	82.671.440.4-214.000	DIREKTUR
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8-103.000	KOMISARIS

- **Bahwa maksud dan tujuan Terdakwa, Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi, Hijrah Saputra dan Junaidi Priandi beserta Iwan DP membuat PT Niaga Petro Bara, PT Phiton Kanca Buana dan PT**



Elang Indo Bara adalah untuk menjual faktur-faktur yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya (TBTS);

- Bahwa sebagai perusahaan penerbit faktur ke perusahaan-perusahaan pengguna yang tidak didasarkan pada transaksi sebenarnya tersebut, **Terdakwa melalui** PT. Elang Indo Bara, PT. Phiton Kanca Buana dan PT. Niaga Petro Bara telah menerbitkan faktur-faktur pajak, dengan rincian sebagai berikut :

a) Berdasarkan data PK-PM Portal DJP selama Januari-Desember 2020 PT. ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	NO FP	TGL FP	MASA PJK SENDI RI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWA N
1	'010004202 3957465	20-Nov- 20	20201 1	PT ANAS INDAH JAYA	700.660. 500	70.066.05 0	70.066 .050
2	'010004202 3957400	09-Oct- 20	20201 0	PT. INTERNATIONA L VISTA QUANTA	2.898.32 8.623	289.832.8 62	289.83 2.862
3	'010004202 3957467	13-Oct- 20	20201 0	PT. INTERNATIONA L VISTA QUANTA	4.195.62 9.938	419.562.9 93	419.56 2.993
4	'010008207 4329470	18-Dec- 20	20201 2	PT. INTERNATIONA L VISTA QUANTA	1.950.90 0.000	195.090.0 00	195.09 0.000
5	'010008207 4329471	21-Dec- 20	20201 2	PT. INTERNATIONA L VISTA QUANTA	2.289.40 0.000	228.940.0 00	228.94 0.000
6	'010008207 4329472	22-Dec- 20	20201 2	PT. INTERNATIONA L VISTA QUANTA	9.590.00 0.000	959.000.0 00	959.00 0.000
7	'010008207 4329473	23-Dec- 20	20201 2	PT. INTERNATIONA L VISTA QUANTA	9.590.00 0.000	959.000.0 00	959.00 0.000
8	'010008207 4329474	28-Dec- 20	20201 2	PT. INTERNATIONA L VISTA QUANTA	436.200. 000	43.620.00 0	43.620 .000



9	'010008207 4329490	29-Dec- 20	20201 2	PT. INTERNATIONA L VISTA QUANTA	663.900. 000	66.390.00 0	66.390 .000
10	'010004202 3957427	17-Nov- 20	20201 1	PT. SIGMA BANGUN PERSADA	190.460. 000	19.046.00 0	19.046 .000
11	'010008207 4329475	30-Dec- 20	20201 2	PT. SABUT MAS ABADI	323.770. 000	32.377.00 0	32.377 .000
12	'010004202 3957428	29-Sep- 20		TARMINDO UTAMA MANDIRI			9.000. 000
13	'010004202 3957429	18-Nov- 20		TARMINDO UTAMA MANDIRI			10.500 .000
14	'010004202 3957430	11-Dec- 20	20201 2	PT. TARMINDO UTAMA MANDIRI	105.000. 000	10.500.00 0	10.500 .000
15	'010008207 4329410	14-Dec- 20	20201 2	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	380.590. 000	38.059.00 0	38.059 .000
16	'010008207 4329411	15-Dec- 20	20201 2	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	157.340. 000	15.734.00 0	15.734 .000
17	'010008207 4329412	16-Dec- 20	20201 2	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	594.680. 000	59.468.00 0	59.468 .000
18	'010008207 4329413	17-Dec- 20	20201 2	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	681.901. 500	68.190.15 0	68.190 .150
19	'010008207 4329414	18-Dec- 20	20201 2	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	265.600. 000	26.560.00 0	26.560 .000
20	'010004202 3957466	11-Nov- 20	20201 1	PT. TERANG ANDALAN	600.000. 000	60.000.00 0	60.000 .000
21	'010004202 3957386	01-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	531.500. 000	53.150.00 0	53.150 .000
22	'010004202 3957387	02-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	602.500. 000	60.250.00 0	60.250 .000
23	'010004202 3957388	03-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES	509.500. 000	50.950.00 0	50.950 .000

Halaman 50 dari 396 Putusan Nomor 583/Pid.Sus/2023/PN Jkt.Sel

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)



				MAKMUR			
24	'010004202 3957389	04-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	533.250. 000	53.325.00 0	53.325 .000
25	'010004202 3957390	07-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	721.000. 000	72.100.00 0	72.100 .000
26	'010004202 3957391	08-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	558.500. 000	55.850.00 0	55.850 .000
27	'010004202 3957392	09-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	459.000. 000	45.900.00 0	45.900 .000
28	'010004202 3957393	10-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	646.000. 000	64.600.00 0	64.600 .000
29	'010004202 3957394	11-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	565.400. 000	56.540.00 0	56.540 .000
30	'010004202 3957395	14-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	560.000. 000	56.000.00 0	56.000 .000
31	'010004202 3957396	15-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	530.000. 000	53.000.00 0	53.000 .000
32	'010004202 3957397	16-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	567.000. 000	56.700.00 0	56.700 .000
33	'010004202 3957398	17-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	516.000. 000	51.600.00 0	51.600 .000
34	'010004202 3957399	18-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	600.000. 000	60.000.00 0	60.000 .000
35	'010004202 3957401	21-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	423.750. 000	42.375.00 0	42.375 .000

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)



36	'010004202 3957402	22-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	612.500. 000	61.250.00 0	61.250 .000
37	'010004202 3957403	23-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	531.000. 000	53.100.00 0	53.100 .000
38	'010004202 3957404	24-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	510.000. 000	51.000.00 0	51.000 .000
39	'010004202 3957405	25-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	504.000. 000	50.400.00 0	50.400 .000
40	'010004202 3957406	28-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	547.500. 000	54.750.00 0	54.750 .000
41	'010004202 3957435	02-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	95.000.0 00	9.500.000	9.500. 000
42	'010004202 3957436	03-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	55.500.0 00	5.550.000	5.550. 000
43	'010004202 3957437	04-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	157.250. 000	15.725.00 0	15.725 .000
44	'010004202 3957438	05-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	254.920. 000	25.492.00 0	25.492 .000
45	'010004202 3957439	06-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.350.0 00	1.035.000	1.035. 000
46	'010004202 3957440	08-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	333.500. 000	33.350.00 0	33.350 .000
47	'010004202 3957441	09-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	11.410.0 00	1.141.000	1.141. 000
48	'010004202	11-Nov-	20201	PT. PUTRA			

Halaman 52 dari 396 Putusan Nomor 583/Pid.Sus/2023/PN Jkt.Sel

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)



	3957442	20	1	MANDIRI SUKSES MAKMUR	88.310.0 00	8.831.000	8.831. 000
49	'010004202 3957443	12-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	179.920. 000	17.992.00 0	17.992 .000
50	'010004202 3957444	13-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	136.000. 000	13.600.00 0	13.600 .000
51	'010004202 3957445	16-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	229.920. 000	22.992.00 0	22.992 .000
52	'010004202 3957446	17-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	230.000. 000	23.000.00 0	23.000 .000
53	'010004202 3957447	18-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	161.770. 000	16.177.00 0	16.177 .000
54	'010004202 3957448	19-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	253.000. 000	25.300.00 0	25.300 .000
55	'010004202 3957449	20-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	189.200. 000	18.920.00 0	18.920 .000
56	'010004202 3957450	23-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.900.0 00	1.090.000	1.090. 000
57	'010004202 3957451	24-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	665.000. 000	66.500.00 0	66.500 .000
58	'010004202 3957452	25-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	256.000. 000	25.600.00 0	25.600 .000
59	'010004202 3957453	26-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	139.620. 000	13.962.00 0	13.962 .000
60	'010004202 3957454	27-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI	42.430.0	4.243.000	4.243.

Disclaimer



				SUKSES MAKMUR	00	000
61	'010008207 4329476	02-Dec- 20	20201 2	PT. ASRI JAYA MANDIRI	653.116. 500	65.311.65 0 .650
62	'010008207 4329477	05-Dec- 20	20201 2	PT. ASRI JAYA MANDIRI	661.869. 500	66.186.95 0 .950
63	'010008207 4329478	10-Dec- 20	20201 2	PT. ASRI JAYA MANDIRI	833.369. 500	83.336.95 0 .950
64	'010008207 4329479	11-Dec- 20	20201 2	PT. ASRI JAYA MANDIRI	931.882. 500	93.188.25 0 .250
65	'010008207 4329480	12-Dec- 20	20201 2	PT. ASRI JAYA MANDIRI	836.915. 000	83.691.50 0 .500
66	'010008207 4329481	14-Dec- 20	20201 2	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.551.09 3.500	155.109.3 50 9.350
67	'010008207 4329482	15-Dec- 20	20201 2	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.001.14 9.000	100.114.9 00 4.900
68	'010008207 4329483	16-Dec- 20	20201 2	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.038.25 5.500	103.825.5 50 5.550
69	'010008207 4329484	17-Dec- 20	20201 2	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.372.29 3.500	137.229.3 50 9.350
70	'010008207 4329444	03-Dec- 20	20201 2	PT DUMA ANUGERAH MANDIRI	1.937.25 0.000	193.725.0 00 5.000
71	'010008207 4329445	07-Dec- 20	20201 2	PT DUMA ANUGERAH MANDIRI	1.890.00 0.000	189.000.0 00 0.000
72	'010008207 4329446	10-Dec- 20	20201 2	PT DUMA ANUGERAH MANDIRI	1.945.00 0.000	194.500.0 00 0.000
73	'010008207 4329448	15-Dec- 20	20201 2	PT DUMA ANUGERAH MANDIRI	1.195.00 0.000	119.500.0 00 0.000
74	'010008207 4329449	15-Dec- 20	20201 2	PT DUMA ANUGERAH MANDIRI	1.171.80 0.000	117.180.0 00 0.000
75	'010004202 3957364	01-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	1.141.00 0.000	114.100.0 00 0.000

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)



76	'010004202 3957365	02-Jun- 20	2020 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	7.039.40 0.000	703.940.0 00	703.94 0.000
77	'010004202 3957366	03-Jun- 20	2020 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	531.500. 000	53.150.00 0	53.150 .000
78	'010004202 3957367	04-Jun- 20	2020 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	602.500. 000	60.250.00 0	60.250 .000
79	'010004202 3957368	05-Jun- 20	2020 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	509.500. 000	50.950.00 0	50.950 .000
80	'010004202 3957369	08-Jun- 20	2020 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	533.250. 000	53.325.00 0	53.325 .000
81	'010004202 3957370	09-Jun- 20	2020 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	721.000. 000	72.100.00 0	72.100 .000
82	'010004202 3957371	10-Jun- 20	2020 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	558.500. 000	55.850.00 0	55.850 .000
83	'010004202 3957372	11-Jun- 20	2020 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	459.000. 000	45.900.00 0	45.900 .000
84	'010004202 3957373	12-Jun- 20	2020 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	646.000. 000	64.600.00 0	64.600 .000
85	'010004202 3957374	15-Jun- 20	2020 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	565.400. 000	56.540.00 0	56.540 .000
86	'010004202 3957375	16-Jun- 20	2020 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	560.000. 000	56.000.00 0	56.000 .000
87	'010004202 3957376	17-Jun- 20	2020 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	530.000. 000	53.000.00 0	53.000 .000
88	'010004202 3957377	18-Jun- 20	2020 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	567.000. 000	56.700.00 0	56.700 .000
89	'010004202 3957378	19-Jun- 20	2020 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	516.000. 000	51.600.00 0	51.600 .000
90	'010004202 3957379	22-Jun- 20	2020 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	600.000. 000	60.000.00 0	60.000 .000
91	'010004202 3957380	23-Jun- 20	2020 6	PT.ETTY BERSAUDARA	423.750.	42.375.00	42.375

Disclaimer



				JAYA	000	0	.000
92	'010004202 3957381	24-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	612.500. 000	61.250.00 0	61.250 .000
93	'010004202 3957382	25-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	531.000. 000	53.100.00 0	53.100 .000
94	'010004202 3957383	26-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	510.000. 000	51.000.00 0	51.000 .000
95	'010004202 3957384	29-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	504.000. 000	50.400.00 0	50.400 .000
96	'010004202 3957385	30-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	1.338.70 0.000	133.870.0 00	133.87 0.000
97	'010004202 3957362	01-Oct- 20	20201 0	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	885.000. 000	88.500.00 0	88.500 .000
98	'010004202 3957363	02-Oct- 20	20201 0	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	495.000. 000	49.500.00 0	49.500 .000
99	'010004202 3957407	02-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	495.000. 000	49.500.00 0	49.500 .000
100	'010004202 3957408	03-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	562.500. 000	56.250.00 0	56.250 .000
101	'010004202 3957409	04-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	583.000. 000	58.300.00 0	58.300 .000
102	'010004202 3957410	05-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	393.000. 000	39.300.00 0	39.300 .000
103	'010004202 3957411	06-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	480.000. 000	48.000.00 0	48.000 .000
104	'010004202 3957412	09-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	525.000. 000	52.500.00 0	52.500 .000
105	'010004202 3957413	09-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	517.000. 000	51.700.00 0	51.700 .000
106	'010004202 3957414	10-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	360.000. 000	36.000.00 0	36.000 .000
107	'010004202	10-Nov-	20201	PT. BUANA			

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)



	3957415	20	1	ALAM SEJAHTERA	510.000. 000	51.000.00 0	51.000 .000
108	'010004202 3957416	11-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	337.500. 000	33.750.00 0	33.750 .000
109	'010004202 3957417	11-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	440.000. 000	44.000.00 0	44.000 .000
110	'010004202 3957418	12-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	450.000. 000	45.000.00 0	45.000 .000
111	'010004202 3957419	13-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	420.000. 000	42.000.00 0	42.000 .000
112	'010004202 3957420	13-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	450.000. 000	45.000.00 0	45.000 .000
113	'010004202 3957421	16-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	473.000. 000	47.300.00 0	47.300 .000
114	'010004202 3957422	17-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	312.000. 000	31.200.00 0	31.200 .000
115	'010004202 3957423	18-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	513.060. 000	51.306.00 0	51.306 .000
116	'010004202 3957424	19-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	787.500. 000	78.750.00 0	78.750 .000
117	'010004202 3957425	20-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	241.440. 000	24.144.00 0	24.144 .000
118	'010004202 3957426	20-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	450.000. 000	45.000.00 0	45.000 .000
119	'010008207 4329457	07-Dec- 20	20201 2	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	720.000. 000	72.000.00 0	72.000 .000
120	'010008207 4329458	08-Dec- 20	20201 2	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	675.000. 000	67.500.00 0	67.500 .000
121	'010008207 4329459	09-Dec- 20	20201 2	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	1.100.00 0.000	110.000.0 00	110.00 0.000
122	'010008207 4329460	10-Dec- 20	20201 2	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	605.000. 000	60.500.00 0	60.500 .000

Disclaimer



123	'010008207 4329461	11-Dec- 20	20201 2	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	900.000. 000	90.000.00 0	90.000 .000
124	'010004202 3957434	18-Nov- 20	20201 1	PT. MANDALA SENA NUSANTARA	1.618.36 6.000	161.836.6 00	161.83 6.600
125	'010008207 4329415	02-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.522.50 0.000	152.250.0 00	152.25 0.000
126	'010008207 4329416	04-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.434.00 0.000	143.400.0 00	143.40 0.000
127	'010008207 4329417	07-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.689.00 0.000	168.900.0 00	168.90 0.000
128	'010008207 4329418	08-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.778.75 0.000	177.875.0 00	177.87 5.000
129	'010008207 4329419	09-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.784.75 0.000	178.475.0 00	178.47 5.000
130	'010008207 4329420	11-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.792.50 0.000	179.250.0 00	179.25 0.000
131	'010008207 4329421	14-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.918.75 0.000	191.875.0 00	191.87 5.000
132	'010008207 4329422	15-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.910.00 0.000	191.000.0 00	191.00 0.000
133	'010008207 4329423	16-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.841.50 0.000	184.150.0 00	184.15 0.000
134	'010008207 4329424	17-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.904.00 0.000	190.400.0 00	190.40 0.000
135	'010008207 4329451	22-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.950.00 0.000	195.000.0 00	195.00 0.000
136	'010008207 4329452	23-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.924.50 0.000	192.450.0 00	192.45 0.000
137	'010008207 4329453	29-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.904.00 0.000	190.400.0 00	190.40 0.000
138	'010008207 4329454	29-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI	1.945.00	194.500.0	194.50

Disclaimer



				SEJAHTERA	0.000	00	0.000
139	'010008207 4329455	29-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.368.75 0.000	136.875.0 00	136.87 5.000
140	'010008207 4329456	30-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.553.50 0.000	155.350.0 00	155.35 0.000
141	'010004202 3957455	04-Nov- 20	20201 1	CV. LASKAR MADANI	10.540.4 19.816	1.054.041. 981	1.054. 041.98 1
142	'010004202 3957458	12-Nov- 20	20201 1	CV. LASKAR MADANI	7.154.80 0.434	715.480.0 43	715.48 0.043
143	'010004202 3957459	18-Nov- 20	20201 1	CV. LASKAR MADANI	11.176.6 98.512	1.117.669. 851	1.117. 669.85 1
144	'010004202 3957461	19-Nov- 20	20201 1	CV. LASKAR MADANI	4.764.66 7.068	476.466.7 06	476.46 6.706
145	'010004202 3957462	26-Nov- 20	20201 1	CV. LASKAR MADANI	6.851.95 6.293	685.195.6 29	685.19 5.629
146	'010004202 3957463	26-Nov- 20	20201 1	CV. LASKAR MADANI	8.169.97 0.624	816.997.0 62	816.99 7.062
147	'010004202 3957468	03-Dec- 20	20201 2	CV. LASKAR MADANI	8.408.86 8.529	840.886.8 53	840.88 6.853
148	'010004202 3957470	10-Dec- 20	20201 2	CV. LASKAR MADANI	12.921.8 90.993	1.292.189. 099	1.292. 189.09 9
149	'010004202 3957472	16-Dec- 20	20201 2	CV. LASKAR MADANI	8.843.17 0.371	884.317.0 37	884.31 7.037
150	'010004202 3957473	17-Dec- 20	20201 2	CV. LASKAR MADANI	13.446.1 49.451	1.344.614. 945	1.344. 614.94 5
151	'010004202 3957475	24-Dec- 20	20201 2	CV. LASKAR MADANI	16.332.0 60.918	1.633.206. 092	1.633. 206.09 2
152	'010004202 3957476	24-Dec- 20	20201 2	CV. LASKAR MADANI	8.987.58 2.736	898.758.2 74	898.75 8.274

Disclaimer



153	'010004202 3957478	29-Dec- 20	20201 2	CV. LASKAR MADANI	11.977.5 84.379	1.197.758. 438	1.197. 758.43 8
154	'010004202 3957433	26-Oct- 20	20201 0	PT. TAPOS ANDALAN NUSANTARA	420.000. 000	42.000.00 0	42.000 .000
155	'010008207 4329462	22-Dec- 20	20201 2	PT. TAPOS ANDALAN NUSANTARA	420.000. 000	42.000.00 0	42.000 .000
156	'010004202 3957339	01-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	922.997. 500	92.299.75 0	
157	'010004202 3957340	02-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	916.635. 000	91.663.50 0	
158	'010004202 3957341	03-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	920.000. 000	92.000.00 0	
159	'010004202 3957342	05-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.027.90 0.000	102.790.0 00	
160	'010004202 3957343	06-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	976.000. 000	97.600.00 0	
161	'010004202 3957344	07-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	987.100. 000	98.710.00 0	
162	'010004202 3957345	08-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	960.600. 000	96.060.00 0	
163	'010004202 3957346	09-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	992.640. 000	99.264.00 0	
164	'010004202 3957347	10-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.110.48 7.500	111.048.7 50	
165	'010004202 3957348	13-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	986.940. 000	98.694.00 0	
166	'010004202 3957349	14-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	996.870. 000	99.687.00 0	
167	'010004202 3957350	15-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.056.22 7.000	105.622.7 00	
168	'010004202	16-Jul-	20200	PT. BERKAT			

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)



	3957351	20	7	BAJA MANDIRI	1.083.80 0.000	108.380.0 00	
169	'010004202 3957352	17-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	923.296. 750	92.329.67 5	
170	'010004202 3957353	20-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.073.49 7.600	107.349.7 60	
171	'010004202 3957354	21-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.083.80 0.000	108.380.0 00	
172	'010004202 3957355	22-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	995.300. 000	99.530.00 0	
173	'010004202 3957356	23-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	938.000. 000	93.800.00 0	
174	'010004202 3957357	24-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.000.74 0.000	100.074.0 00	
175	'010004202 3957358	27-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.060.77 7.000	106.077.7 00	
176	'010004202 3957359	28-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	957.335. 000	95.733.50 0	
177	'010004202 3957360	29-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	966.522. 750	96.652.27 5	
178	'010004202 3957431	12-Oct- 20	20201 0	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	2.160.38 0.650	216.038.0 65	216.03 8.065
179	'010004202 3957432	13-Oct- 20	20201 0	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	434.448. 500	43.444.85 0	43.444 .850
180	'010004202 3957480	21-Oct- 20	20201 0	PT. PRIMACO BINA SELARAS	859.206. 000	85.920.60 0	
181	'010004202 3957481	22-Oct- 20	20201 0	PT. PRIMACO BINA SELARAS	1.199.41 9.000	119.941.9 00	
182	'010004202 3957482	23-Oct- 20	20201 0	PT. PRIMACO BINA SELARAS	928.656. 500	92.865.65 0	
183	'010004202 3957483	24-Oct- 20	20201 0	PT. PRIMACO BINA SELARAS	915.808. 500	91.580.85 0	

Disclaimer



184	'010004202 3957484	26-Oct- 20	20201 0	PT. PRIMACO BINA SELARAS	845.013. 500	84.501.35 0	
185	'010004202 3957485	27-Oct- 20	20201 0	PT. PRIMACO BINA SELARAS	907.038. 500	90.703.85 0	
186	'010004202 3957486	28-Oct- 20	20201 0	PT. PRIMACO BINA SELARAS	868.033. 500	86.803.35 0	
187	'010004202 3957487	30-Oct- 20	20201 0	PT. PRIMACO BINA SELARAS	1.516.75 4.500	151.675.4 50	
188	'010004202 3957456	05-Nov- 20	20201 1	CV. BARATA DIRANDRA	2.293.27 1.442	229.327.1 44	229.32 7.144
189	'010004202 3957457	12-Nov- 20	20201 1	CV. BARATA DIRANDRA	1.914.86 2.387	191.486.2 38	191.48 6.238
190	'010004202 3957460	19-Nov- 20	20201 1	CV. BARATA DIRANDRA	1.243.58 4.306	124.358.4 30	124.35 8.430
191	'010004202 3957464	27-Nov- 20	20201 1	CV. BARATA DIRANDRA	1.925.70 9.968	192.570.9 96	192.57 0.996
192	'010004202 3957469	04-Dec- 20	20201 2	CV. BARATA DIRANDRA	1.589.87 4.253	158.987.4 25	158.98 7.425
193	'010004202 3957471	10-Dec- 20	20201 2	CV. BARATA DIRANDRA	2.848.40 6.151	284.840.6 15	284.84 0.615
194	'010004202 3957474	18-Dec- 20	20201 2	CV. BARATA DIRANDRA	2.428.28 3.262	242.828.3 26	242.82 8.326
195	'010004202 3957477	24-Dec- 20	20201 2	CV. BARATA DIRANDRA	2.958.46 1.036	295.846.1 04	295.84 6.104
196	'010004202 3957479	30-Dec- 20	20201 2	CV. BARATA DIRANDRA	1.334.06 4.200	133.406.4 20	133.40 6.420
197	'010008207 4329447	11-Dec- 20	20201 2	PT. DELTA ABADI SEMESTA	1.778.75 0.000	177.875.0 00	177.87 5.000
198	'010008207 4329450	16-Dec- 20	20201 2	PT. DELTA ABADI SEMESTA	1.434.00 0.000	143.400.0 00	143.40 0.000
				Jumlah	316.418.	31.641.89	28.663

Disclaimer



					933.440	3.338	.653.7 28
--	--	--	--	--	---------	-------	--------------

- b) Berdasarkan data PK-PM Portal DJP selama Januari-Juni 2021 PT. ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	NO FP	TGL FP	MASA PJK SENDI RI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWA N
1	'010004213 1589069	31-Mar- 21	20210 3	'PT. LANGGAM INTI HIBRINDO	1.720.00 0.000	172.000.0 00	172.00 0.000
2	'010004213 1589115	30-Apr- 21	20210 4	'PT. LANGGAM INTI HIBRINDO	1.681.53 8.650	168.153.8 65	168.15 3.865
3	'010004213 1589130	31-May- 21	20210 5	'PT. LANGGAM INTI HIBRINDO	1.690.56 3.773	169.056.3 77	169.05 6.377
4	'010004213 1589125	19-Apr- 21	20210 4	'PT. CILEGON KARYA NUSA	527.175. 000	52.717.50 0	52.717 .500
5	'010004213 1589126	20-Apr- 21	20210 4	'PT. CILEGON KARYA NUSA	474.012. 000	47.401.20 0	47.401 .200
6	'010004213 1589092	01-Apr- 21	20210 4	'PT. SIGMA BANGUN PERSADA	458.755. 000	45.875.50 0	45.875 .500
7	'010004213 1589093	02-Apr- 21	20210 4	'PT. SIGMA BANGUN PERSADA	444.320. 000	44.432.00 0	44.432 .000
8	'010004213 1589058	30-Jan- 21	20210 1	'PT. SABUT MAS ABADI	441.121. 250	44.112.12 5	44.112 .125
9	'010004213 1589043	08-Jan- 21	20210 1	'PT. TARMINDO UTAMA MANDIRI	105.000. 000	10.500.00 0	
10	'010004213 1589048	08-Jan- 21	20210 1	'CV. KURNIA KEMBAR	920.693. 765	92.069.37 6	92.069 .376
11	'010004213 1589070	05-Feb- 21	20210 2	'PT MAHANANI MUKTI MULYA	215.000. 000	21.500.00 0	21.500 .000
12	'010004213 1589071	23-Feb- 21	20210 2	'PT MAHANANI MUKTI MULYA	326.979. 500	32.697.95 0	32.697 .950
13	'010004213 1589131	31-May- 21	20210 5	'PT. MOTOKAR SUkses ABADI	498.960. 000	49.896.00 0	49.896 .000
14	'010004213 1589120	12-Apr- 21	20210 4	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	414.734. 000	41.473.40 0	41.473 .400
15	'010004213 1589121	13-Apr- 21	20210 4	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	324.750. 000	32.475.00 0	32.475 .000
16	'010004213	14-Apr-	20210	'PT. KARYA	626.472.	62.647.25	62.647



	1589122	21	4	INTERNA MANDIRI	500	0	.250
17	'010004213 1589123	15-Apr- 21	20210 4	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	688.526. 500	68.852.65 0	68.852 .650
18	'010004213 1589124	16-Apr- 21	20210 4	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	306.687. 500	30.668.75 0	30.668 .750
19	'011004213 1589170	10-May- 21	.	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	62.215 .000
20	'011004213 1589171	11-May- 21	.	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	50.495 .000
21	'011004213 1589172	12-May- 21	.	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	56.080 .885
22	'011004213 1589173	13-May- 21	.	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	81.473 .925
23	'011004213 1589174	14-May- 21	.	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	64.736 .700
24	'010004213 1589061	08-Jan- 21	20210 1	'PT. TERANG ANDALAN	749.400. 000	74.940.00 0	74.940 .000
25	'010004213 1589062	11-Jan- 21	20210 1	'PT. TERANG ANDALAN	750.600. 000	75.060.00 0	75.060 .000
26	'010004213 1589063	22-Feb- 21	20210 2	'PT. TERANG ANDALAN	947.500. 000	94.750.00 0	94.750 .000
27	'010004213 1589064	23-Feb- 21	20210 2	'PT. TERANG ANDALAN	952.500. 000	95.250.00 0	95.250 .000
28	'010004213 1590174	01-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.930. 500	15.993.05 0	15.993 .050
29	'010004213 1590175	02-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	151.350. 000	15.135.00 0	15.135 .000
30	'010004213 1590176	03-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	155.002. 500	15.500.25 0	15.500 .250
31	'010004213 1590178	04-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.925. 000	15.992.50 0	15.992 .500
32	'010004213 1590179	05-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.920. 000	15.992.00 0	15.992 .000
33	'010004213 1590180	06-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	150.335. 000	15.033.50 0	15.033 .500
34	'010004213 1590181	07-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	154.950. 000	15.495.00 0	15.495 .000
35	'010004213	08-Jun-	20210	'PT. PUGAR	158.112.	15.811.25	15.811

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)



	1590182	21	6	SUH KENCANA	500	0	.250
36	'010004213 1590183	09-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.730. 000	15.873.00 0	15.873 .000
37	'010004213 1590184	10-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	155.875. 000	15.587.50 0	15.587 .500
38	'010004213 1590185	11-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	148.805. 000	14.880.50 0	14.880 .500
39	'010004213 1590186	12-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.100. 000	15.810.00 0	15.810 .000
40	'010004213 1590187	13-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.790. 500	15.879.05 0	15.879 .050
41	'010004213 1590188	14-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.535. 000	15.853.50 0	15.853 .500
42	'010004213 1590189	15-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.042. 500	15.804.25 0	15.804 .250
43	'010004213 1590190	16-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	149.390. 000	14.939.00 0	14.939 .000
44	'010004213 1590191	17-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	156.705. 000	15.670.50 0	15.670 .500
45	'010004213 1590192	18-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	134.679. 000	13.467.90 0	13.467 .900
46	'010004213 1590193	19-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	139.220. 000	13.922.00 0	13.922 .000
47	'010004213 1590194	20-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	150.140. 000	15.014.00 0	15.014 .000
48	'010004213 1590195	21-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	148.637. 500	14.863.75 0	14.863 .750
49	'010004213 1590196	22-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	156.242. 500	15.624.25 0	15.624 .250
50	'010004213 1590197	23-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.920. 000	15.992.00 0	15.992 .000
51	'010004213 1590198	24-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.098. 000	15.909.80 0	15.909 .800
52	'010004213 1590199	25-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.730. 500	15.973.05 0	15.973 .050
53	'010004213 1590200	26-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.980. 000	15.998.00 0	15.998 .000
54	'010004213 1590201	27-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.005. 000	15.900.50 0	15.900 .500
55	'010004213 1590202	28-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.890. 000	15.889.00 0	15.889 .000
56	'010004213 1590203	29-Jun- 21	20210 6	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.980. 000	15.998.00 0	15.998 .000
57	'010004213	12-Apr-	20210	'PT. PUTRA	417.520.	41.752.00	41.752

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)



	1589142	21	4	MANDIRI SUKSES MAKMUR	000	0	.000
58	'010004213 1589143	13-Apr- 21	20210 4	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	1.082.50 0.000	108.250.0 00	108.25 0.000
59	'010004213 1589144	14-Apr- 21	20210 4	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	488.200. 000	48.820.00 0	48.820 .000
60	'010004213 1589145	15-Apr- 21	20210 4	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	511.807. 000	51.180.70 0	51.180 .700
61	'010004213 1589165	17-May- 21	20210 5	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	760.000. 000	76.000.00 0	76.000 .000
62	'010004213 1589166	18-May- 21	20210 5	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	1.082.50 0.000	108.250.0 00	108.25 0.000
63	'010004213 1589167	19-May- 21	20210 5	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	708.200. 000	70.820.00 0	70.820 .000
64	'010004213 1589168	20-May- 21	20210 5	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	949.380. 000	94.938.00 0	94.938 .000
65	'010004213 1589116	29-Apr- 21	20210 4	'CV. ADHI KARYA MANDIRI	1.980.00 0.000	198.000.0 00	198.00 0.000
66	'010004213 1589094	08-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	984.990. 000	98.499.00 0	98.499 .000
67	'010004213 1589095	08-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.986.31 0.000	298.631.0 00	298.63 1.000
68	'010004213 1589096	08-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	322.848. 000	32.284.80 0	32.284 .800
69	'010004213 1589097	08-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	835.440. 000	83.544.00 0	83.544 .000
70	'010004213 1589098	08-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	567.605. 000	56.760.50 0	56.760 .500
71	'010004213 1589099	09-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	885.405. 000	88.540.50 0	88.540 .500
72	'010004213 1589100	11-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.188.12 7.000	118.812.7 00	118.81 2.700

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)



73	'010004213 1589101	13-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	796.518. 500	79.651.85 0	79.651 .850
74	'010004213 1589102	14-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.572.05 5.500	157.205.5 50	157.20 5.550
75	'010004213 1589103	15-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	601.804. 500	60.180.45 0	60.180 .450
76	'010004213 1589104	16-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.909.64 4.000	190.964.4 00	190.96 4.400
77	'010004213 1589105	17-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.157.76 5.000	115.776.5 00	115.77 6.500
78	'010004213 1589106	18-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	667.984. 000	66.798.40 0	66.798 .400
79	'010004213 1589107	19-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.019.40 5.000	101.940.5 00	101.94 0.500
80	'010004213 1589108	20-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.325.51 4.500	132.551.4 50	132.55 1.450
81	'010004213 1589109	21-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.802.41 7.000	180.241.7 00	180.24 1.700
82	'010004213 1589110	22-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	765.934. 000	76.593.40 0	76.593 .400
83	'010004213 1589111	23-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	736.794. 000	73.679.40 0	73.679 .400
84	'010004213 1589112	24-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.029.04 1.500	102.904.1 50	102.90 4.150
85	'010004213 1589113	25-Jan- 21	20210 1	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.485.27 3.500	248.527.3 50	248.52 7.350
86	'010004213 1589135	01-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.236.60 0.000	123.660.0 00	123.66 0.000
87	'010004213 1589136	02-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.536.49 4.000	253.649.4 00	253.64 9.400
88	'010004213 1589137	03-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.635.38 7.000	163.538.7 00	163.53 8.700
89	'010004213 1589138	04-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.700.59 1.500	170.059.1 50	170.05 9.150
90	'010004213 1589139	05-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.399.91 3.500	139.991.3 50	139.99 1.350
91	'010004213 1589175	06-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.095.17 5.200	109.517.5 20	109.51 7.520
92	'010004213 1589176	08-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	801.497. 500	80.149.75 0	80.149 .750
93	'010004213 1589177	09-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.424.89 6.000	142.489.6 00	142.48 9.600
94	'010004213 1589178	10-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	998.766. 500	99.876.65 0	99.876 .650



95	'010004213 1589179	11-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.129.80 5.000	112.980.5 00	112.98 0.500
96	'010004213 1589180	13-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.046.41 2.000	104.641.2 00	104.64 1.200
97	'010004213 1589181	15-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.518.78 8.000	151.878.8 00	151.87 8.800
98	'010004213 1589182	16-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.350.63 2.000	235.063.2 00	235.06 3.200
99	'010004213 1589183	17-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.535.63 8.000	153.563.8 00	153.56 3.800
100	'010004213 1589184	18-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.033.20 6.500	203.320.6 50	203.32 0.650
101	'010004213 1589186	19-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.133.81 4.700	213.381.4 70	213.38 1.470
102	'010004213 1589187	20-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.812.87 4.000	181.287.4 00	181.28 7.400
103	'010004213 1589188	21-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	86.744.0 00	8.674.400	8.674. 400
104	'010004213 1589189	22-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3.143.05 5.800	314.305.5 80	314.30 5.580
105	'010004213 1589190	23-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4.179.96 2.600	417.996.2 60	417.99 6.260
106	'010004213 1589191	24-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3.937.62 3.180	393.762.3 18	393.76 2.318
107	'010004213 1589192	25-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.670.31 4.600	267.031.4 60	267.03 1.460
108	'010004213 1589193	26-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.018.27 9.500	201.827.9 50	201.82 7.950
109	'010004213 1589194	27-Feb- 21	20210 2	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	644.491. 900	64.449.19 0	64.449 .190
110	'010004213 1589118	02-May- 21	20210 5	'PT. NUSANTARA CENTRAL ENERGI	286.600. 000	28.660.00 0	28.660 .000
111	'010004213 1589134	11-Jun- 21	20210 6	'CV. ISWAN PRATAMA	62.544.0 00	6.256.000	
112	'010004213 1589065	28-Jan- 21	20210 1	'PT. GREEN CITY TRAFFIC	1.094.84 6.412	109.484.6 41	109.48 4.641
113	'010004213 1589114	27-Feb- 21	20210 2	'PT. KARUNIA INDAH MAKMUR	13.020.0 00.000	1.302.000. 000	1.302. 000.00 0
114	'010004213 1589117	31-Mar- 21	20210 3	'PT. KARUNIA INDAH MAKMUR	19.009.7 70.000	1.900.977. 000	1.900. 977.00 0
115	'010004213	19-Mar-	20210	'PT. LINTAS	901.516.	90.151.66	90.151

Disclaimer



	1589066	21	3	SUKAPURA MANDIRI	650	5	.665
116	'010004213 1589132	31-May- 21	20210 5	'PT. LINTAS SUKAPURA MANDIRI	997.920. 000	99.792.00 0	99.792 .000
117	'010004213 1589050	08-Jan- 21	20210 1	'CV. LASKAR MADANI	18.902.1 26.706	1.890.212. 670	1.890. 212.67 0
118	'010004213 1589052	13-Jan- 21	20210 1	'CV. LASKAR MADANI	13.744.1 61.158	1.374.416. 115	1.374. 416.11 5
119	'010004213 1589054	20-Jan- 21	20210 1	'CV. LASKAR MADANI	8.645.44 9.948	864.544.9 94	864.54 4.994
120	'010004213 1589056	27-Jan- 21	20210 1	'CV. LASKAR MADANI	13.709.4 83.432	1.370.948. 343	1.370. 948.34 3
121	'010004213 1589147	15-May- 21	20210 5	'PT. TAPOS ANDALAN NUSANTARA	4.080.00 0.000	408.000.0 00	408.00 0.000
122	'010004213 1589051	08-Jan- 21	20210 1	'CV. BARATA DIRANDRA	1.586.44 5.524	158.644.5 52	158.64 4.552
123	'010004213 1589053	14-Jan- 21	20210 1	'CV. BARATA DIRANDRA	1.093.30 2.583	109.330.2 58	109.33 0.258
124	'010004213 1589055	22-Jan- 21	20210 1	'CV. BARATA DIRANDRA	1.710.36 3.200	171.036.3 20	171.03 6.320
125	'010004213 1589057	28-Jan- 21	20210 1	'CV. BARATA DIRANDRA	2.834.25 1.220	283.425.1 22	283.42 5.122
126	'010004213 1589074	05-Feb- 21	20210 2	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	
127	'010004213 1589075	05-Feb- 21	20210 2	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	
128	'010004213 1589077	17-Feb- 21	20210 2	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	
129	'010004213 1589078	17-Feb- 21	20210 2	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	
130	'010004213 1589079	25-Feb- 21	20210 2	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	
131	'010004213 1589087	05-Mar- 21	20210 3	'CV. BARATA DIRANDRA	2.510.96 7.800	251.096.7 80	251.09 6.780
132	'010004213 1589088	05-Mar- 21	20210 3	'CV. BARATA DIRANDRA	3.478.95 2.533	347.895.2 53	347.89 5.253
133	'010004213 1589089	17-Mar- 21	20210 3	'CV. BARATA DIRANDRA	1.577.30 3.200	157.730.3 20	157.73 0.320
134	'010004213 1589090	17-Mar- 21	20210 3	'CV. BARATA DIRANDRA	1.745.85 3.741	174.585.3 74	174.58 5.374
135	'010004213	25-Mar-	20210	'CV. BARATA	1.248.68	124.868.5	124.86

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)



	1589091	21	3	DIRANDRA	5.236	23	8.523
136	'010004213 1589076	12-Mar- 21	20210 3	'CV. ADI PUTRA SEJAHTERA	9.858.55 1.571	985.855.1 57	985.85 5.157
137	'010004213 1589085	29-Mar- 21	20210 3	'CV. ADI PUTRA SEJAHTERA	8.033.98 3.391	803.398.3 39	803.39 8.339
138	'010004213 1589086	25-Mar- 21	20210 3	'CV. ADI PUTRA SEJAHTERA	18.897.6 91.647	1.889.769. 164	1.889. 769.16 4
139	'010004213 1589049	08-Jan- 21	20210 1	'PT. BERKAT SAN PILAR	450.243. 900	45.024.39 0	45.024 .390
140	'010004213 1589059	20-Jan- 21	20210 1	'PT. BERKAT SAN PILAR	512.293. 650	51.229.36 5	51.229 .365
141	'010004213 1589060	27-Jan- 21	20210 1	'PT. BERKAT SAN PILAR	414.549. 450	41.454.94 5	41.454 .945
				Jumlah	244.863. 113.370	24.486.31 2.931	24.784 .558.4 41

- c) Berdasarkan data PK-PM PortalDJP selama Januari-Desember 2020 PT. PHITON KANCA BUANA NPWP: 93.573.359.2-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	No FP	Tgl FP	Masa Pajak	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK DILAPORKAN SENDIRI	PK DIKREDITKAN LAWAN
1	'010001206 7868616	'10-FEB- 20	2020 02	PT. AKSES KARYA DINAMIKA	130.850.000	13.085.000	13.085.000
2	'010001206 7868617	'13-JUL- 20	2020 07	PT. AKSES KARYA DINAMIKA	186.000.000	18.600.000	18.600.000
3	'010008208 1882730	'20-NOV- 20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	9.500.000	950.000	950.000
4	'010008208 1882731	'20-NOV- 20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	55.500.000	5.550.000	5.550.000
5	'010008208 1882732	'20-NOV- 20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	157.250.000	15.725.000	15.725.000
6	'010008208 1882733	'20-NOV- 20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	254.920.000	25.492.000	25.492.000



7	'010008208 1882734	'21- NOV- 20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.350.000	1.035.000	1.035.000
8	'010008208 1882735	'21- NOV- 20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	333.500.000	33.350.000	33.350.000
9	'010008208 1882736	'21- NOV- 20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	11.410.000	1.141.000	1.141.000
10	'010008208 1882737	'22- NOV- 20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	88.310.000	8.831.000	8.831.000
11	'010008208 1882738	'22- NOV- 20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	179.920.000	17.992.000	17.992.000
12	'010008208 1882739	'22- NOV- 20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	136.000.000	13.600.000	13.600.000
13	'010008208 1882740	'23- NOV- 20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	229.920.000	22.992.000	22.992.000
14	'010008208 1882741	'23- NOV- 20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	185.000.000	18.500.000	18.500.000
15	'010008208 1882742	'24- NOV- 20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	161.770.000	16.177.000	16.177.000
16	'010008208 1882743	'24- NOV- 20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	253.000.000	25.300.000	25.300.000
17	'010008208 1882744	'20- NOV- 20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	189.200.000	18.920.000	18.920.000
18	'010008208 1882745	'23- NOV- 20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.900.000	1.090.000	1.090.000
19	'010008208	'24-	2020	PT. PUTRA	325.000.000	32.500.000	32.500.000

Disclaimer



	1882746	NOV-20	11	MANDIRI SUKSES MAKMUR			
20	'010008208 1882747	'25-NOV-20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	256.000.000	25.600.000	25.600.000
21	'010008208 1882748	'26-NOV-20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	139.620.000	13.962.000	13.962.000
22	'010008208 1882749	'27-NOV-20	2020 11	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	12.930.000	1.293.000	1.293.000
23	'010008208 1882751	'23-NOV-20	2020 11	PT. KENCANA MULTI INDONESIA	90.000.000.000	9.000.000.000	9.000.000.000
24	'010001206 7868622	'09-SEP-20		NIAGA PETRO BARA			8.500.000.000
25	'010001206 7868590	'01-JUL-20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	1.786.716.000	178.671.600	178.671.600
26	'010001206 7868591	'02-JUL-20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	1.783.800.000	178.380.000	178.380.000
27	'010001206 7868592	'03-JUL-20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	1.764.000.000	176.400.000	176.400.000
28	'010001206 7868593	'05-JUL-20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	2.016.000.000	201.600.000	201.600.000
29	'010001206 7868594	'06-JUL-20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	1.832.175.000	183.217.500	183.217.500
30	'010001206 7868595	'07-JUL-20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	1.935.900.000	193.590.000	193.590.000
31	'010001206 7868596	'08-JUL-20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	1.851.750.000	185.175.000	185.175.000
32	'010001206 7868597	'09-JUL-20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	1.908.450.000	190.845.000	190.845.000
33	'010001206 7868598	'10-JUL-20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	2.080.350.000	208.035.000	208.035.000

Disclaimer



34	'010001206 7868599	'13- JUL- 20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	1.926.900.0 00	192.690.000	192.690.00 0
35	'010001206 7868600	'14- JUL- 20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	1.929.600.0 00	192.960.000	192.960.00 0
36	'010001206 7868601	'15- JUL- 20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	2.059.920.0 00	205.992.000	205.992.00 0
37	'010001206 7868602	'16- JUL- 20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	2.094.840.0 00	209.484.000	209.484.00 0
38	'010001206 7868603	'17- JUL- 20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	1.813.545.0 00	181.354.500	181.354.50 0
39	'010001206 7868604	'20- JUL- 20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	2.014.983.0 00	201.498.300	201.498.30 0
40	'010001206 7868605	'21- JUL- 20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	2.094.840.0 00	209.484.000	209.484.00 0
41	'010001206 7868606	'22- JUL- 20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	1.953.000.0 00	195.300.000	195.300.00 0
42	'010001206 7868607	'23- JUL- 20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	1.800.000.0 00	180.000.000	180.000.00 0
43	'010001206 7868608	'24- JUL- 20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	1.953.900.0 00	195.390.000	195.390.00 0
44	'010001206 7868609	'27- JUL- 20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	2.068.920.0 00	206.892.000	206.892.00 0
45	'010001206 7868610	'28- JUL- 20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	1.853.100.0 00	185.310.000	185.310.00 0
46	'010001206 7868611	'29- JUL- 20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	1.898.235.0 00	189.823.500	189.823.50 0
47	'010001206 7868612	'30- JUL- 20	2020 07	PT. ELANG INDO BARA	2.250.900.0 00	225.090.000	225.090.00 0
48	'010008208 1882750	'22- NOV- 20	2020 11	PT. ELANG INDO BARA	99.351.000. 000	9.935.100.000	9.935.100.0 00
49	'010008208 1882752	'23- DEC-	'	PT. ELANG INDO BARA			9.000.000.0 00

Disclaimer



		20					
50	'010008208 1882753	'27- DEC- 20	'	PT. ELANG INDO BARA			9.150.000.0 00
				Jumlah	237.339.674 .000	23.733.967.40 0	50.383.967. 400

d) Berdasarkan data PK-PM PortalDJP selama Januari-Juli 2021 PT. PHITON KANCA BUANA NPWP: 93.573.359.2-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut:

NO	No FP	Tgl FP	Masa Pajak	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK DILAPOR KAN SENDIRI	PK DIKREDIT KAN LAWAN
1	'010004 2131581 155	'26- MA R-21	2021 03	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	1.574.200.0 00	157.420.0 00	157.420.0 00
2	'010004 2131581 146	'11- JAN -21	2021 01	PT. KENCANA MULTI INDONESIA	90.000.000. 000	9.000.000. 000	9.000.000. 000
3	'010004 2131581 148	'14- APR -21	2021 04	PT. KENCANA MULTI INDONESIA	94.500.000. 000	9.450.000. 000	9.450.000. 000
4	'010004 2131581 156	'03- MA R-21	'	PT. KENCANA MULTI INDONESIA			8.250.000. 000
5	'010004 2131581 153	'20- MA R-21	2021 03	PT. TELEMATIKA ENERGI NUSANTARA	1.500.000.0 00	150.000.0 00	150.000.0 00
6	'010004 2131581 154	'25- MA R-21	2021 03	PT. TELEMATIKA ENERGI NUSANTARA	2.801.811.8 68	280.181.1 77	280.181.1 77
7	'010004 2131581 171	'04- MA R-21	2021 03	PT. TELEMATIKA ENERGI NUSANTARA	597.000.000	59.700.00 0	59.700.00 0
8	'010004 2131581 172	'05- MA R-21	2021 03	PT. TELEMATIKA ENERGI NUSANTARA	597.000.000	59.700.00 0	59.700.00 0
9	'010004 2131581 160	'27- APR -21	2021 04	CV. LASKAR MADANI	16.792.433. 222	1.679.243. 322	1.679.243. 322
10	'010004 2131581 147	'12- JAN -21	2021 01	PT. ELANG INDO BARA	82.500.000. 000	8.250.000. 000	8.250.000. 000
11	'010004 2131581 149	'06- JUN -21	'	PT. ELANG INDO BARA			9.900.000. 000



12	'010004 2131581 157	'08- APR -21	2021 04	CV. BARATA DIRANDRA	4.080.366.6 13	408.036.6 61	408.036.6 61
13	'010004 2131581 158	'15- APR -21	2021 04	CV. BARATA DIRANDRA	2.898.443.4 11	289.844.3 41	289.844.3 41
14	'010004 2131581 159	'22- APR -21	2021 04	CV. BARATA DIRANDRA	2.475.248.0 18	247.524.8 01	247.524.8 01
15	'010004 2131581 161	'28- APR -21	2021 04	CV. BARATA DIRANDRA	2.950.573.3 51	295.057.3 35	295.057.3 35
16	'010004 2131581 150	'10- FEB -21	2021 02	CV. ADI PUTRA SEJAHTERA	9.532.800.0 00	953.280.0 00	953.280.0 00
17	'010004 2131581 151	'19- FEB -21	2021 02	CV. ADI PUTRA SEJAHTERA	273.102.128	27.310.21 2	27.310.21 2
18	'010004 2131581 152	'25- FEB -21	2021 02	CV. ADI PUTRA SEJAHTERA	12.170.866. 812	1.217.086. 681	1.217.086. 681
				Jumlah	325.243.845 .423	32.524.38 4.530	50.674.38 4.530

e) Berdasarkan data SIDJP selama Januari-Desember 2020 PT. NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	NO FP	TGL FP	MASA PJK SENDIRI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWAN
1	'010004 2021518 648	29- Sep- 20	202009	'PT. GARDA PAKSI NUSANTARA	14.000.000.000	1.400.000. 000	1.400.00 0.000
				Jumlah	14.000.000.000	1.400.000. 000	1.400.00 0.000

f) Berdasarkan data PK-PM Portal DJP selama Januari-Juli 2021 PT. NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	NO FP	TGL FP	MASA PJK SENDIRI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWAN
1	'010004213159 2777	18-Feb- 21	202102	CV. KURNIA KEMBAR	3.606.737. 036	360.673.70 3	360.673.70 3



2	'010004213159 2771	04-Feb- 21	202102	CV. LASKAR MADANI	9.888.428. 118	988.842.81 1	988.842.81 1
3	'010004213159 2773	11-Feb- 21	202102	CV. LASKAR MADANI	11.513.05 5.400	1.151.305. 540	1.151.305.5 40
4	'010004213159 2774	16-Feb- 21	202102	CV. LASKAR MADANI	6.126.872. 471	612.687.24 7	612.687.24 7
5	'010004213159 2776	18-Feb- 21	202102	CV. LASKAR MADANI	11.873.92 3.029	1.187.392. 302	1.187.392.3 02
6	'010004213159 2778	18-Feb- 21	202102	CV. LASKAR MADANI	4.352.452. 600	435.245.26 0	435.245.26 0
7	'010004213159 2779	24-Feb- 21	202102	CV. LASKAR MADANI	3.975.051. 600	397.505.16 0	397.505.16 0
8	'010004213159 2780	24-Feb- 21	202102	CV. LASKAR MADANI	1.414.137. 176	141.413.71 7	141.413.71 7
9	'010004213159 2781	25-Feb- 21	202102	CV. LASKAR MADANI	13.935.19 6.225	1.393.519. 622	1.393.519.6 22
10	'010004213159 2790	12-Mar- 21	202103	CV. LASKAR MADANI	5.698.459. 973	569.845.99 7	569.845.99 7
11	'010004213159 2791	16-Mar- 21	202103	CV. LASKAR MADANI	7.420.142. 485	742.014.24 8	742.014.24 8
12	'010004213159 2772	05-Feb- 21	202102	CV. BARATA DIRANDRA	1.557.090. 702	155.709.07 0	155.709.07 0
13	'010004213159 2775	17-Feb- 21	202102	CV. BARATA DIRANDRA	3.830.092. 500	383.009.25 0	383.009.25 0
14	'010004213159 2782	25-Feb- 21	202102	CV. BARATA DIRANDRA	1.993.884. 306	199.388.43 0	199.388.43 0
				Jumlah	87.185.52 3.621	8.718.552. 357	8.718.552.3 57

- **Bahwa faktur pajak yang telah diterbitkan oleh Terdakwa tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya melalui PT Elang Indo Bara, PT. Phiton Kanca Buana dan PT. Niaga Petro Bara telah dilaporkan oleh PT Elang Indo Bara, PT. Phiton Kanca Buana dan**



PT. Niaga Petro Bara dalam Surat Pemberitahuan Tahunan Pajak Masa PPN Masa Januari 2020 s/d bulan Desember 2021;

- Bahwa atas penggunaan Faktur Pajak dari PT ELANG INDO BARA, PT. PHITON KANCA BUANA dan PT NIAGA PETRO BARA oleh CV Laskar Madani, adanya pembayaran imbalan (fee) yang di transfer ke rekening Bank Mandiri dengan No.rek. 60009947726 an Achmad Yasier dengan rincian sebagai berikut :

Tanggal Transaksi	dr/cr	Nilai Transaksi (Rp)	No Rekening Pengirim	Nama Rekening Pengirim
20/07/2021	cr	1,540,000,000	1100001907077	SUWARNO
18/08/2021	cr	1,267,100,000	1100001907770	SUWARNO
21/10/2021	cr	418,800,000	1100001907077	SUWARNO
21/10/2021	cr	132,550,000	1100001907077	SUWARNO

- Bahwa PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR atas pembelian faktur pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dari PT Elang Indo Bara dan PT Phiton Kanca Buana membayar fee dengan transfer ke rekening ACHMAD YASIER (**Terdakwa**) di Bank BCA nomor rekening 9530909077 dengan jumlah total Rp.1.962.705.438,- dalam kurun waktu 2020 s/d Maret 2022 selain itu juga ada perusahaan pengguna lainnya diantaranya PT.TEN, PT. International Vista Quanta dan PT Elang Indo Bara yang merupakan perusahaan yang dimiliki oleh Junaidi Priandi dan Achmad Khadafi als Vicky Andrean alias Hanafi;
- Bahwa akibat perbuatan Terdakwa **ACHMAD YASIER Bin NYAK NEH MURNI** dengan sengaja menerbitkan faktur pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya melalui PT. Elang Indo Bara, PT. Phiton Kanca Buana dan PT. Niaga Petro Bara terdaftar sebagai wajib pajak pada wilayah KPP Pratama Jakarta, Setiabudi, Tiga, sejak bulan Januari 2020 s/d bulan Desember 2021 Tahun 2020 s/d 2021 telah menimbulkan kerugian pada pendapatan negara sekurang-kurangnya sebesar **Rp. 110.723.045.700,- (seratus sepuluh juta tujuh ratusduapuluh tiga juta empat puluh lima ribu tujuh ratus rupiah)**, dengan rincian sebagai berikut :

Nama Penerbit	Tahun		Jumlah KN	Periode
	2020	2021		
PT EIB	22.930.408.399	23.565.394.801	46.495.803.200	Jan'20-Jun'21



PT PKB	23.691.306.790	31.817.383.353	55.508.690.143	Jan'20-Jul'21
PT NPB	0	8.718.552.357	8.718.552.357	Jan'20-Jul'21
TOTAL	46.621.715.189	64.101.330.511	110.723.045.700	

Perbuatan Perbuatan Terdakwa ACHMAD YASIER Bin NYAK NEH MURNI tersebut diancam pidana sebagaimana yang diatur dalam Pasal 39 ayat (1) huruf d jo Pasal 43 ayat (1) Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2007 tentang Perubahan Ketiga atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 5 Tahun 2008 tentang Perubahan Keempat Atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan jo Pasal 64 KUHP;

Menimbang, bahwa terhadap Dakwaan Penuntut Umum, Penasihat Hukum Terdakwa telah mengajukan keberatan dan telah diputus dengan Putusan Sela Nomor 583/Pid.Sus/2023/PN Jkt.Sel tanggal 9 November 2023 yang amarnya sebagai berikut:

1. Menolak Eksepsi/keberatan Terdakwa untuk seluruhnya;
2. Memerintahkan Penuntut Umum untuk melanjutkan pemeriksaan perkara Nomor : 583/Pid.Sus/2023/PN.Jkt.Sel., atas nama Terdakwa Achmad Yasier;
3. Menangguhkan biaya perkara sampai dengan putusan akhir;

Menimbang, bahwa untuk membuktikan dakwaannya Penuntut Umum telah mengajukan Saksi-saksi sebagai berikut:

1. **Saksi Fitrina Milla**, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:
 - Bahwa saksi dalam keadaan sehat jasmani dan rohani, serta bersedia memberikan keterangan sebenarnya;
 - Bahwa saksi membenarkan dimuka persidangan saksi ditanya oleh Ketua Majelis Hakim tentang keabsahan Berita Acara Pemeriksaan (BAP) saksi dan saksi menjawab saksi membenarkan seluruh keterangannya di BAP Penyidik, saksi dalam memberikan keterangan tidak berada dibawah paksaan penyidik, saksi membaca kembali BAP saksi serta saksi tetap pada keterangannya yang ada



di dalam BAP, sehingga keterangan saksi didalam BAP yang dibenarkan saksi di muka persidangan merupakan salah satu fakta persidangan;

- Bahwa saksi pernah diperiksa PPNS Dirjen Pajak terkait tindak pidana perpajakan yang dilakukan oleh Terdakwa dan saksi membenarkan seluruh keterangan yang diberikan dihadapan Penyidik;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. PHITON KANCA BUANA NPWP: 93.573.359.2-067.000 terdaftar sebagai Wajib Pajak di Kantor Pajak sejak 26 November 2019 dan telah dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak (PKP) berdasarkan surat nomor : S-3145PKP/WPJ.04/KP.0403/2019 tanggal 05 Desember 2019. Pada saat pendaftaran, wajib pajak tersebut masuk wilayah KPP Pratama Jakarta Setiabudi Empat, namun sejak 24 Mei 2021 telah dipindahkan oleh Ditjen Pajak, menjadi wajib pajak di wilayah kerja KPP Pratama Jakarta Setiabudi Tiga;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. PHITON KANCA BUANA NPWP: 93.573.359.2-067.000 terdaftar di alamat Gedung Patra Jasa Office Tower, Lantai 17 Ruang 1702, Jalan Jend Gatot Subroto Kav. 32-34 RT 001 RW 003, Kuningan Timur Setiabudi Jakarta Selatan DKI Jakarta;
- Bahwa berdasarkan akta pendirian Notaris SRI JUWARIYATI, SH,M.Kn Nomor : 63 tanggal 26 November 2019, Pengurus/direksi PT. PHITON KANCA BUANA adalah:

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JABATAN
1	ACHMAD KHADAFI	DUSUN BAHAGIA	16.632.283.4-101.000	KOMISARIS
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8-103.000	DIREKTUR

- Bahwa pihak yang mengajukan permohonan Aktivasi Sertifikat Elektronik PT. PHITON KANCA BUANA NPWP : 93.332.235.6-067.000 adalah JUNAIDI PRIANDI;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) diketahui pelaporan SPT Masa PPN PT. PHITON KANCA BUANA NPWP: 93.573.359.2-067.000 untuk masa pajak Januari-Desember 2020 dan Januari-Juli 2021 adalah sebagi berikut:



No.	Masa	Pembetulan	BPS	Nilai Pelaporan	Tanggal Laporan	Asal
1.	01-Jan	Normal	S- 99021171/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	31/03/2020	Efilin g
2.	02-Feb	Normal	S- 99021180/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	31/03/2020	Efilin g
3.	02-Feb	Pemb Ke-1	S- 99004455/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	Nihil	19/01/2021	Efaktur Web
4.	03-Mar	Normal	S- 99036828/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	02/06/2020	Efilin g
5.	04-Apr	Normal	S- 99036858/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	02/06/2020	Efilin g
6.	05-May	Normal	S- 99036860/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	02/06/2020	Efilin g
7.	05-May	Pemb Ke-1	S- 99075504/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(4.000.000.000)	28/11/2020	Efaktur Web
8.	06-Jun	Normal	S- 99050773/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	12/08/2020	Efilin g
9.	07-Jul	Normal	S- 99050776/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	12/08/2020	Efilin g
10.	07-Jul	Pemb Ke-1	S- 99069813/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(4.000.000.000)	04/11/2020	Efilin g
11.	07-Jul	Pemb Ke-2	S- 99004456/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(3.981.400.000)	19/01/2021	Efaktur Web
12.	08-Aug	Normal	S- 99069814/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(4.000.000.000)	04/11/2020	Efilin g
13.	09-Sep	Normal	S- 99069816/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(4.000.000.000)	04/11/2020	Efaktur Web
14.	10-Oct	Normal	S- 99078380/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(4.000.000.000)	15/12/2020	Efaktur Web
15.	11-Nov	Normal	S- 99078381/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(4.000.000.000)	15/12/2020	Efaktur Web
16.	11-Nov	Pemb Ke-1	S- 99001867/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(4.114.900.000)	13/01/2021	Efaktur Web
17.	12-Dec	Normal	S- 99078382/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(4.000.000.000)	15/12/2020	Efaktur Web

No.	Masa	Pembetulan	BPS	Nilai Pelaporan	Tanggal Laporan	Asal
1	1-Jan	Normal	S- 99020572/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(4,750,000,000.00)	17-03-2021	Efaktur Web
2	2-Feb	Normal	S- 99020574/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(4,750,000,000.00)	17-03-2021	Efaktur Web
3	2-Feb	PembKe-1	S- 99024092/PPN1111/	(2,552,323,107.00)	25-03-2021	Efaktur Web

Disclaimer



			WPJ.04/KP.0403/2021			
4	3-Mar	Normal	S-99020575/PPN1111/ WPJ.04/KP.0403/2021	(4,750,000,00 0.00)	17-03-2021	Efaktur Web
5	3-Mar	PembKe-1	S-99036647/PPN1111/ WPJ.04/KP.0403/2021	(4,042,998,82 3.00)	29-04-2021	Efaktur Web
6	4-Apr	Normal	S-99018388/PPN1111/ WPJ.04/KP.1203/2021	(1,880,293,54 0.00)	27-05-2021	Efaktur Web
7	5-May	Normal	S-99027623/PPN1111/ WPJ.04/KP.1203/2021	(1,880,293,54 0.00)	8/7/2021	Efaktur Web
8	6-Jun	Normal	S-99027624/PPN1111/ WPJ.04/KP.1203/2021	(1,880,293,54 0.00)	8/7/2021	Efaktur Web
9	7-Jul	Normal	S-99027625/PPN1111/ WPJ.04/KP.1203/2021	(1,880,293,54 0.00)	8/7/2021	Efaktur Web

- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak SIDJP yang menandatangani SPT Masa PPN masa Januari-Desember 2020 dan Januari-Juli 2021 a.n PT. PHITON KANCA BUANA NPWP: 93.573.359.2-067.000 adalah JUNAIDI PRIANDI selaku Direktur;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. ELANG INDO BARA NPWP : 93.815.614.067.000 terdaftar sebagai Wajib Pajak di Kantor Pajak sejak 19 Desember 2019 dan telah dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak (PKP) tanggal 30 Desember 2019. Pada saat pendaftaran, wajib pajak tersebut masuk wilayah KPP Pratama Jakarta Setiabudi Empat, namun sejak 24 Mei 2021 telah dipindahkan oleh Ditjen Pajak, menjadi wajib pajak di wilayah kerja KPP Pratama Jakarta Setiabudi Tiga;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 terdaftar di alamat Gedung Patra Jasa Office Tower, Lantai 17 Ruang 1702, Jalan Jend Gatot Subroto Kav. 32-34 RT 001 RW 003, Kuningan Timur Setiabudi Jakarta Selatan DKI Jakarta;
- Bahwa berdasarkan Aplikasi DMS Viewer, dalam akta pendirian Notaris AISYAH RATU JULIANA SIREGAR, SH.M.kn Nomor 67 tanggal 16 Desember 2019, Pengurus/direksi PT. ELANG INDO BARA adalah:

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JABATAN
1	VICKY ANDREAN	KAMPUNG GEGER BITUNG	93.776.796.0- 406.000	DIREKTUR
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8- 103.000	KOMISARIS



- Bahwa pihak yang mengajukan permohonan Aktivasi Sertifikat Elektronik PT. ELANG INDO BARA NPWP : 93.815.614.067.000 adalah VICKY ANDREAN;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak SIDJP diketahui pelaporan SPT Masa PPN PT. ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 untuk masa pajak Januari-Desember 2020 dan Januari-Juni 2021 adalah sebagai berikut :

No.	Masa	Pembetulan	BPS	Nilai Pelaporan	Tanggal Laport	Asal
1	Jan	Normal	S-99021191/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	31-03-2020	Efiling
2	Feb	Normal	S-99021196/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	31-03-2020	Efiling
3	Mar	Normal	S-99036831/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	06/02/2020	Efiling
4	Apr	Normal	S-99036863/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	06/02/2020	Efiling
5	Mei	Normal	S-99036864/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	06/02/2020	Efiling
6	Jun	Normal	S-99050788/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	08/12/2020	Efiling
7	Jun	Pemb Ke-1	S-99075507/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(3,000,000,000.00)	28-11-2020	Efaktur Web
8	Jul	Normal	S-99050790/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	08/12/2020	Efiling
9	Jul	Pemb Ke-1	S-99067944/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(2,273,435,790.00)	22-10-2020	Efiling
10	Aug	Normal	S-99067946/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(2,273,435,790.00)	22-10-2020	Efiling
11	Sept	Normal	S-99069653/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(1,170,595,790.00)	11/03/2020	Efaktur Web
12	Oct	Normal	S-99070971/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(1,032,595,790.00)	11/12/2020	Efaktur Web
13	Oct	Pemb Ke-1	S-99075944/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(58,000,000.00)	30-11-2020	Efaktur Web
14	Oct	Pemb Ke-2	S-99001259/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(671,032,797.00)	01/11/2021	Efaktur Web
15	Oct	Pemb Ke-3	S-99007981/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(12,569,052.00)	28-01-2021	Efaktur Web
16	Oct	Pemb Ke-4	S-99030076/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(323,086,137.00)	15-04-2021	Efaktur Web



			2021			
17	Nov	Normal	S-99074644/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(102,595,790.00)	24-11-2020	Efaktur Web
18	Nov	Pemb Ke-1	S-99076808/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(112,479,512.00)	12/05/2020	Efaktur Web
19	Nov	Pemb Ke-2	S-99081824/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(2,816,143,808.00)	23-12-2020	Efaktur Web
20	Nov	Pemb Ke-3	S-99083149/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(2,858,557,270.00)	30-12-2020	Efaktur Web
21	Nov	Pemb Ke-4	S-99001062/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(2,798,557,270.00)	01/09/2021	Efaktur Web
22	Des	Normal	S-99006142/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(2,397,906,803.00)	21-01-2021	Efaktur Web
23	Des	Pemb Ke-1	S-99006928/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7,565,076,492.00)	25-01-2021	Efaktur Web
24	Des	Pemb Ke-2	S-99008372/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7,523,076,492.00)	29-01-2021	Efaktur Web
25	Des	Pemb Ke-3	S-99009307/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(5,105,049,492.00)	02/03/2021	Efaktur Web
26	Des	Pemb Ke-4	S-99009531/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(4,638,659,492.00)	02/04/2021	Efaktur Web
27	Des	Pemb Ke-5	S-99032344/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(3,750,665,042.00)	20-04-2021	Efaktur Web

No.	Masa	Pembetulan	BPS	Nilai Pelaporan	Tanggal Laporan	Asal
1	1-Jan	Normal	S-99001850/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(5,479,401,843)	13-01-2021	Efaktur Web
2	1-Jan	Pemb-1	S-99014830/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7,370,661,968)	23-02-2021	Efaktur Web
3	1-Jan	Pemb-2	S-99015060/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7,261,177,327)	24-02-2021	Efaktur Web
4	1-Jan	Pemb-3	S-99016642/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7,123,468,627)	1/3/2021	Efaktur Web
5	1-Jan	Pemb-4	S-99026123/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(8,607,035,411)	31-03-2021	Efaktur Web
6	1-Jan	Pemb-5	S-99040197/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(6,242,947,811)	11/5/2021	Efaktur Web
7	2-Feb	Normal	S-99014807/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(5,425,203,893)	23-02-2021	Efaktur Web
8	2-Feb	Pemb-1	S-99026136/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(8,362,837,461)	31-03-2021	Efaktur Web

Disclaimer



9	2-Feb	Pemb-2	S-99038539/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7,060,837,461)	3/5/2021	Efaktur Web
10	2-Feb	Pemb-3	S-99024082/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(6,209,938,861)	18-06-2021	Efaktur Web
11	2-Feb	Pemb-4	S-99027381/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(3,020,018,303)	7/7/2021	Efaktur Web
12	2-Feb	Pemb-5	S-99027568/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(2,753,741,163)	8/7/2021	Efaktur Web
13	3-Mar	Normal	S-99030919/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(3,455,638,551)	17-04-2021	Efaktur Web
14	3-Mar	Pemb-1	S-99032330/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(3,365,486,886)	20-04-2021	Efaktur Web
15	3-Mar	Pemb-2	S-99020549/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(1,464,509,886)	9/6/2021	Efaktur Web
16	4-Apr	Normal	S-99030920/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(3,365,331,051)	17-04-2021	Efaktur Web
17	4-Apr	Pemb-1	S-99018349/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(2,662,941,436)	26-05-2021	Efaktur Web
18	4-Apr	Pemb-2	S-99027696/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(2,412,938,736)	9/7/2021	Efaktur Web
19	5-May	Normal	S-99020550/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(2,344,197,059)	9/6/2021	Efaktur Web
20	5-May	Pemb-1	S-99025450/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(2,315,537,059)	24-06-2021	Efaktur Web
21	5-May	Pemb-2	S-99025770/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(1,557,529,059)	28-06-2021	Efaktur Web
22	6-Jun	Normal	S-99024084/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(2,656,685,436)	18-06-2021	Efaktur Web
23	6-Jun	Pemb-1	S-99027626/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(12,106,883,336)	8/7/2021	Efaktur Web

- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak SIDJP yang menandatangani SPT Masa PPN masa Januari-Desember 2020 dan Januari-Juni 2021 a.n PT. ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 adalah VICKY ANDREAN selaku Direktur;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) Wajib Pajak a.n PT. NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 telah terdaftar di administrasi KPP Pratama Jakarta Setiabudi Empat tanggal 19 Desember 2019, kemudian



secara jabatan terdaftar di KPP Pratama Jakarta Setiabudi Tiga sejak tanggal 24 Mei 2021 dengan NPWP : 93.806.123.1-067.000;

- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. NIAGA PETRO BARA NPWP : 93.806.123.1-067.000 telah dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak (PKP) berdasarkan surat nomor : S-19PKP/WPJ.04/KP.0403/2020 tanggal 15 Januari 2020;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 terdaftar di alamat Gedung Patra Jasa Office Tower, Lantai 17 Ruang 1702, Jalan Jend Gatot Subroto Kav. 32-34 RT 001 RW 003, Kuningan Timur Setiabudi Jakarta Selatan DKI Jakarta;
- Bahwa berdasarkan Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. NIAGA PETRO BARA didirikan berdasarkan akta Notaris AISYAH RATU JULIANA SIREGAR, SH,M.Kn Nomor 66 tempat akta Sukabumi tanggal 16 Desember 2019;
- Bahwa berdasarkan akta pendirian Notaris AISYAH RATU JULIANA SIREGAR, SH.M.Kn Nomor 66 tanggal 16 Desember 2019, Pengurus/direksi PT. NIAGA PETRO BARA adalah:

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	J A B A T A N	
1	HIJRAH SAPUTRA	KAMPUNG BANGUN SARI NOMOR 62	82.671.440.4- 214.000	DIREKTUR	
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8- 103.000	KOMISARIS	

No	NAMA	ALAMAT	NPWP	JUMLAH MODAL DISETOR	%
1	HIJRAH SAPUTRA	KAMPUNG BANGUN SARI NOMOR 62	82.671.44 0.4- 214.000	800.000.000	80%
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.26 7.8- 103.000	200.000.000	20%
	JUMLAH			1.000.000.000	100%

- Bahwa berdasarkan Aplikasi DMS Viewer terdapat dokumen Permintaan Sertifikat Elektronik dan Permohonan Kode Aktivasi dan Password yang diajukan oleh PT. NIAGA PETRO BARA NPWP : 93.806.123.1-067.000 dan pihak yang mengajukan permohonan adalah HIJRAH SAPUTRA;
- Bahwa berdasarkan dokumen Berita Acara Penyerahan Sertifikat Elektronik yang diperoleh dari Aplikasi DMS Viewer telah diserahkan



sertifikat elektronik oleh Petugas KPP Pratama Jakarta Setiabudi Empat kepada PT. NIAGA PETRO BARA NPWP : 93.806.123.1-067.000;

- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak SIDJP diketahui PT. NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 tidak melaporkan SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2020;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak SIDJP diketahui pelaporan SPT Masa PPN PT. NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 untuk masa pajak Januari-Desember 2020 dan Januari-Juli 2021 adalah sebagai berikut:

No.	Masa	Pemb	BPS	Nilai Pelaporan	Tanggal Laport	Asal
1	01-Jan	Normal	S-99021208/PP N1111/WPJ.0 4/KP.0403/2020	Nihil	31-03-2020	Efiling
2	02-Feb	Normal	S-99021209/PP N1111/WPJ.0 4/KP.0403/2020	Nihil	31-03-2020	Efiling
3	03-Mar	Normal	S-99036836/PP N1111/WPJ.0 4/KP.0403/2020	Nihil	06/02/2020	Efiling
4	04-Apr	Normal	S-99036865/PP N1111/WPJ.0 4/KP.0403/2020	Nihil	06/02/2020	Efiling
5	05-May	Normal	S-99036867/PP N1111/WPJ.0 4/KP.0403/2020	Nihil	06/02/2020	Efiling
6	06-Jun	Normal	S-99050780/PP N1111/WPJ.0 4/KP.0403/2020	Nihil	08/12/2020	Efiling
7	07-Jul	Normal	S-99050785/PP N1111/WPJ.0 4/KP.0403/2020	Nihil	08/12/2020	Efiling
8	08-Aug	Normal	S-99069821/PP N1111/WPJ.0 4/KP.0403/2020	Nihil	11/04/2020	Efiling
9	09-Sep	Normal	S-99069822/PP N1111/WPJ.0 4/KP.0403/2020	Nihil	11/04/2020	Efaktur Web
10	09-Sep	Pemb-1	S-99009827/PP N1111/WPJ.0 4/KP.0403/2021	(7.100.000.000)	02/08/2021	Efaktur Web
11	10-Oct	Normal	S-99078371/PP N1111/WPJ.0 4/KP.0403/2020	Nihil	15-12-2020	Efaktur Web



12	11-Nov	Normal	S-99078372/PP N1111/WPJ.0 4/KP.0403/2020	Nihil	15-12-2020	Efaktur Web
13	12-Dec	Normal	S-99078374/PP N1111/WPJ.0 4/KP.0403/2020	Nihil	15-12-2020	Efaktur Web
No.	Masa	Pembetulan	BPS	Nilai Pelaporan	Tanggal Laporan	Asal
1	1-Jan	Normal	S-99020564/PPN1 111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7.100.000.000)	17-03-2021	Efaktur Web
2	2-Feb	Normal	S-99020565/PPN1 111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7.100.000.000)	17-03-2021	Efaktur Web
3	2-Feb	Pembetulan Ke-1	S-99024091/PPN1 111/WPJ.04/KP.0403/2021	(193.307.888)	25-03-2021	Efaktur Web
4	3-Mar	Normal	S-99020566/PPN1 111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7.100.000.000)	17-03-2021	Efaktur Web
5	3-Mar	Pembetulan Ke-1	S-99030923/PPN1 111/WPJ.04/KP.0403/2021	(5.788.139.755)	17-04-2021	Efaktur Web
6	4-Apr	Normal	S-99027617/PPN1 111/WPJ.04/KP.1203/2021	(5.788.139.755)	8/7/2021	Efaktur Web
7	5-May	Normal	S-99027618/PPN1 111/WPJ.04/KP.1203/2021	(5.788.139.755)	8/7/2021	Efaktur Web
8	6-Jun	Normal	S-99027619/PPN1 111/WPJ.04/KP.1203/2021	(5.788.139.755)	8/7/2021	Efaktur Web
9	7-Jul	Normal	S-99027620/PPN1 111/WPJ.04/KP.1203/2021	(5,788,139,755)	8/7/2021	Efaktur Web

- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak SIDJP yang menandatangani SPT Masa PPN masa Januari-Desember 2020 dan Januari-Juli 2021 a.n PT. NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 adalah HIJRAH SAPUTRA selaku Direktur;
- Bahwa ketiga perusahaan tersebut yaitu PT. Elang Indo Bara, PT. Phiton Kanca Buana dan PT. Niaga Petro Bara bertempat kedudukan yang sama yaitu di Gedung Patra Jasa Office Tower, Lantai 17 ruang 1702 Jl. Jenderal Gatot Subroto Kv. 32-34, RT.001/003, Kuningan Timur, Jakarta Selatan;
- Bahwa kantor ketiga perusahaan tersebut yaitu PT. Elang Indo Bara, PT. Phiton Kanca Buana dan PT. Niaga Petro Bara merupakan virtual office dan sesuai dengan site visit yang dilaksanakan oleh Account Representative, hasilnya dikantor tersebut tidak terdapat



kegiatan usaha perdagangan umum besar sebagaimana klasifikasi dari perusahaan-perusahaan tersebut;

- Bahwa Hijrah Saputra selaku Direktur PT. Niaga Petro Bara datang ke kantor pajak untuk menandatangani Aktivasi Sertifikat Elektronik perpajakan;
- Bahwa saksi mengetahui terkait perbuatan Terdakwa Achmad Yaser dalam penerbitan faktur pajak pada saat perkara Terdakwa Achmad Yaser di periksa oleh PPNS Pajak, dimana Terdakwa Achmad Yaser dan IWAN DP adalah pengendali dari 3 (tiga) perusahaan tersebut yaitu PT. Elang Indo Bara dengan Direktur Achmad Khadafi Als. Hanafi, PT. Phiton Kanca Buana dengan Direktur Junaidi Priandi dan PT. Niaga Petro Bara dengan Direktur Hijrah Saputra;

Terdakwa tidak memberikan tanggapan atas keterangan saksi;

2. Saksi Ananda Ardiansya Pradana, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:

- Bahwa saksi dalam keadaan sehat jasmani dan rohani, serta bersedia memberikan keterangan sebenarnya;
- Bahwa saksi membenarkan dimuka persidangan saksi ditanya oleh Ketua Majelis Hakim tentang keabsahan Berita Acara Pemeriksaan (BAP) saksi dan saksi menjawab saksi membenarkan seluruh keterangannya di BAP Penyidik, saksi dalam memberikan keterangan tidak berada dibawah paksaan penyidik, saksi membaca kembali BAP saksi serta saksi tetap pada keterangannya yang ada di dalam BAP, sehingga keterangan saksi didalam BAP yang dibenarkan saksi di muka persidangan merupakan salah satu fakta persidangan;
- Bahwa saksi pernah diperiksa PPNS Dirjen Pajak terkait tindak pidana perpajakan yang dilakukan oleh Terdakwa dan saksi membenarkan seluruh keterangan yang diberikan dihadapan Penyidik;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. PHITON KANCA BUANA NPWP: 93.573.359.2-067.000 terdaftar sebagai Wajib Pajak di Kantor Pajak sejak 26 November 2019 dan telah dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak (PKP)



berdasarkan surat nomor : S-3145PKP/WPJ.04/KP.0403/2019 tanggal 05 Desember 2019. Pada saat pendaftaran, wajib pajak tersebut masuk wilayah KPP Pratama Jakarta Setiabudi Empat, namun sejak 24 Mei 2021 telah dipindahkan oleh Ditjen Pajak, menjadi wajib pajak di wilayah kerja KPP Pratama Jakarta Setiabudi Tiga;

- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. PHITON KANCA BUANA NPWP: 93.573.359.2-067.000 terdaftar di alamat Gedung Patra Jasa Office Tower, Lantai 17 Ruang 1702, Jalan Jend Gatot Subroto Kav. 32-34 RT 001 RW 003, Kuningan Timur Setiabudi Jakarta Selatan DKI Jakarta;
- Bahwa PT. PHITON KANCA BUANA NPWP: 93.573.359.2-067.000 berada di bawah pengawasan saksi sejak November 2021;
- Bahwa berdasarkan akta pendirian Notaris SRI JUWARIYATI, SH,M.Kn Nomor : 63 tanggal 26 November 2019, Pengurus/direksi PT. PHITON KANCA BUANA adalah :

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JABATAN
1	ACHMAD KHADAFI	DUSUN BAHAGIA	16.632.283.4-101.000	KOMISARIS
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8-103.000	DIREKTUR

- Bahwa pihak yang mengajukan permohonan Aktivasi Sertifikat Elektronik PT. PHITON KANCA BUANA NPWP : 93.332.235.6-067.000 adalah JUNAIDI PRIANDI;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) diketahui pelaporan SPT Masa PPN PT. PHITON KANCA BUANA NPWP: 93.573.359.2-067.000 untuk masa pajak Januari-Desember 2020 dan Januari-Juli 2021 adalah sebagai berikut :

No.	Masa	Pembetulan	BPS	Nilai Pelaporan	Tanggal Laporan	Asal
1.	01-Jan	Normal	<u>S-99021171/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020</u>	Nihil	31/03/2020	Efilin g
2.	02-Feb	Normal	<u>S-99021180/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020</u>	Nihil	31/03/2020	Efilin g
3.	02-Feb	Pemb Ke-1	<u>S-99004455/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021</u>	Nihil	19/01/2021	Efaktur Web
4.	03-Mar	Normal	<u>S-99036828/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020</u>	Nihil	02/06/2020	Efilin g
5.	04-Apr	Normal	<u>S-99036858/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020</u>	Nihil	02/06/2020	Efilin g
6.	05-May	Normal	<u>S-99036860/PPN1111/WPJ.</u>	Nihil	02/06/2020	Efilin g



			04/KP.0403/2020			
7.	05-May	Pemb Ke-1	S-99075504/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(4.000.000.000)	28/11/2020	Efaktur Web
8.	06-Jun	Normal	S-99050773/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	12/08/2020	Efilin g
9.	07-Jul	Normal	S-99050776/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	12/08/2020	Efilin g
10.	07-Jul	Pemb Ke-1	S-99069813/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(4.000.000.000)	04/11/2020	Efilin g
11.	07-Jul	Pemb Ke-2	S-99004456/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(3.981.400.000)	19/01/2021	Efaktur Web
12.	08-Aug	Normal	S-99069814/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(4.000.000.000)	04/11/2020	Efilin g
13.	09-Sep	Normal	S-99069816/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(4.000.000.000)	04/11/2020	Efaktur Web
14.	10-Oct	Normal	S-99078380/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(4.000.000.000)	15/12/2020	Efaktur Web
15.	11-Nov	Normal	S-99078381/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(4.000.000.000)	15/12/2020	Efaktur Web
16.	11-Nov	Pemb Ke-1	S-99001867/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(4.114.900.000)	13/01/2021	Efaktur Web
17.	12-Dec	Normal	S-99078382/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(4.000.000.000)	15/12/2020	Efaktur Web

No.	Masa	Pembetulan	BPS	Nilai Pelaporan	Tanggal Laport	Asal
1	1-Jan	Normal	S-99020572/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(4,750,000,000.00)	17-03-2021	Efaktur Web
2	2-Feb	Normal	S-99020574/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(4,750,000,000.00)	17-03-2021	Efaktur Web
3	2-Feb	PembKe-1	S-99024092/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(2,552,323,107.00)	25-03-2021	Efaktur Web
4	3-Mar	Normal	S-99020575/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(4,750,000,000.00)	17-03-2021	Efaktur Web
5	3-Mar	PembKe-1	S-99036647/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(4,042,998,823.00)	29-04-2021	Efaktur Web
6	4-Apr	Normal	S-99018388/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(1,880,293,540.00)	27-05-2021	Efaktur Web
7	5-May	Normal	S-99027623/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(1,880,293,540.00)	8/7/2021	Efaktur Web
8	6-Jun	Normal	S-99027624/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(1,880,293,540.00)	8/7/2021	Efaktur Web
9	7-Jul	Normal	S-99027625/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(1,880,293,540.00)	8/7/2021	Efaktur Web

- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak SIDJP yang menandatangani SPT Masa PPN masa Januari-Desember 2020 dan Januari-Juli 2021 a.n PT. PHITON KANCA BUANA NPWP: 93.573.359.2-067.000 adalah **JUNAIDI PRIANDI** selaku Direktur;



- Bahwa berdasarkan data PK-PM PortalDJP selama Januari-Desember 2020 PT. PHITON KANCA BUANA NPWP: 93.573.359.2-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut:

NO	No FP	Tgl FP	Mas a Paja k	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK DILAPOR KAN SENDIRI	PK DIKREDITKA N LAWAN
1	'010001206 7868616	'10- FEB- 20	202 002	PT. AKSES KARYA DINAMIKA	130.850.0 00	13.085.0 00	13.085.000
2	'010001206 7868617	'13- JUL- 20	202 007	PT. AKSES KARYA DINAMIKA	186.000.0 00	18.600.0 00	18.600.000
3	'010008208 1882730	'20- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	9.500.000	950.000	950.000
4	'010008208 1882731	'20- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	55.500.00 0	5.550.00 0	5.550.000
5	'010008208 1882732	'20- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	157.250.0 00	15.725.0 00	15.725.000
6	'010008208 1882733	'20- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	254.920.0 00	25.492.0 00	25.492.000
7	'010008208 1882734	'21- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.350.00 0	1.035.00 0	1.035.000
8	'010008208 1882735	'21- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	333.500.0 00	33.350.0 00	33.350.000
9	'010008208 1882736	'21- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	11.410.00 0	1.141.00 0	1.141.000
10	'010008208 1882737	'22- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	88.310.00 0	8.831.00 0	8.831.000
11	'010008208 1882738	'22- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	179.920.0 00	17.992.0 00	17.992.000
12	'010008208 1882739	'22- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	136.000.0 00	13.600.0 00	13.600.000
13	'010008208 1882740	'23- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	229.920.0 00	22.992.0 00	22.992.000
14	'010008208 1882741	'23- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	185.000.0 00	18.500.0 00	18.500.000
15	'010008208 1882742	'24- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI	161.770.0 00	16.177.0 00	16.177.000

Halaman 91 dari 396 Putusan Nomor 583/Pid.Sus/2023/PN Jkt.Sel

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)



				SUKSES MAKMUR			
16	'010008208 1882743	'24- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	253.000.0 00	25.300.0 00	25.300.000
17	'010008208 1882744	'20- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	189.200.0 00	18.920.0 00	18.920.000
18	'010008208 1882745	'23- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.900.00 0	1.090.00 0	1.090.000
19	'010008208 1882746	'24- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	325.000.0 00	32.500.0 00	32.500.000
20	'010008208 1882747	'25- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	256.000.0 00	25.600.0 00	25.600.000
21	'010008208 1882748	'26- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	139.620.0 00	13.962.0 00	13.962.000
22	'010008208 1882749	'27- NOV- 20	202 011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	12.930.00 0	1.293.00 0	1.293.000
23	'010008208 1882751	'23- NOV- 20	202 011	PT. KENCANA MULTI INDONESIA A	90.000.00 0.000	9.000.00 0.000	9.000.000.00 0
24	'010001206 7868622	'09- SEP- 20		NIAGA PETRO BARA			8.500.000.00 0
25	'010001206 7868590	'01- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	1.786.716 .000	178.671. 600	178.671.600
26	'010001206 7868591	'02- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	1.783.800 .000	178.380. 000	178.380.000
27	'010001206 7868592	'03- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	1.764.000 .000	176.400. 000	176.400.000
28	'010001206 7868593	'05- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	2.016.000 .000	201.600. 000	201.600.000
29	'010001206 7868594	'06- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	1.832.175 .000	183.217. 500	183.217.500
30	'010001206 7868595	'07- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	1.935.900 .000	193.590. 000	193.590.000
31	'010001206 7868596	'08- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	1.851.750 .000	185.175. 000	185.175.000
32	'010001206 7868597	'09- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	1.908.450 .000	190.845. 000	190.845.000
33	'010001206 7868598	'10- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	2.080.350 .000	208.035. 000	208.035.000

Disclaimer



34	'010001206 7868599	'13- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	1.926.900 .000	192.690. 000	192.690.000
35	'010001206 7868600	'14- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	1.929.600 .000	192.960. 000	192.960.000
36	'010001206 7868601	'15- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	2.059.920 .000	205.992. 000	205.992.000
37	'010001206 7868602	'16- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	2.094.840 .000	209.484. 000	209.484.000
38	'010001206 7868603	'17- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	1.813.545 .000	181.354. 500	181.354.500
39	'010001206 7868604	'20- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	2.014.983 .000	201.498. 300	201.498.300
40	'010001206 7868605	'21- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	2.094.840 .000	209.484. 000	209.484.000
41	'010001206 7868606	'22- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	1.953.000 .000	195.300. 000	195.300.000
42	'010001206 7868607	'23- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	1.800.000 .000	180.000. 000	180.000.000
43	'010001206 7868608	'24- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	1.953.900 .000	195.390. 000	195.390.000
44	'010001206 7868609	'27- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	2.068.920 .000	206.892. 000	206.892.000
45	'010001206 7868610	'28- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	1.853.100 .000	185.310. 000	185.310.000
46	'010001206 7868611	'29- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	1.898.235 .000	189.823. 500	189.823.500
47	'010001206 7868612	'30- JUL- 20	202 007	PT. ELANG INDO BARA	2.250.900 .000	225.090. 000	225.090.000
48	'010008208 1882750	'22- NOV- 20	202 011	PT. ELANG INDO BARA	99.351.00 0.000	9.935.10 0.000	9.935.100.00 0
49	'010008208 1882752	'23- DEC- 20		PT. ELANG INDO BARA			9.000.000.00 0
50	'010008208 1882753	'27- DEC- 20		PT. ELANG INDO BARA			9.150.000.00 0
				Jumlah	237.339.6 74.000	23.733.9 67.400	50.383.967.4 00

- Bahwa berdasarkan data PK-PM PortalDJP selama Januari-Juli 2021 PT. PHITON KANCA BUANA NPWP: 93.573.359.2-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	No FP	Tgl FP	Mas a Paja k	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK DILAPOR KAN SENDIRI	PK DIKREDIT KAN LAWAN
----	-------	--------	--------------	--------------	-----------------	------------------------	-----------------------



1	'010004213 1581155	'26- MA R-21	202 103	PT. INTERNATI ONAL VISTA QUANTA	1.574.200.000	157.420.0 00	157.420.0 00
2	'010004213 1581146	'11- JAN -21	202 101	PT. KENCANA MULTI INDONESIA	90.000.000.00 0	9.000.000 .000	9.000.000 .000
3	'010004213 1581148	'14- APR -21	202 104	PT. KENCANA MULTI INDONESIA	94.500.000.00 0	9.450.000 .000	9.450.000 .000
4	'010004213 1581156	'03- MA R-21		PT. KENCANA MULTI INDONESIA			8.250.000 .000
5	'010004213 1581153	'20- MA R-21	202 103	PT. TELEMATIK A ENERGI NUSANTAR A	1.500.000.000	150.000.0 00	150.000.0 00
6	'010004213 1581154	'25- MA R-21	202 103	PT. TELEMATIK A ENERGI NUSANTAR A	2.801.811.868	280.181.1 77	280.181.1 77
7	'010004213 1581171	'04- MA R-21	202 103	PT. TELEMATIK A ENERGI NUSANTAR A	597.000.000	59.700.00 0	59.700.00 0
8	'010004213 1581172	'05- MA R-21	202 103	PT. TELEMATIK A ENERGI NUSANTAR A	597.000.000	59.700.00 0	59.700.00 0
9	'010004213 1581160	'27- APR -21	202 104	CV. LASKAR MADANI	16.792.433.22 2	1.679.243 .322	1.679.243 .322
10	'010004213 1581147	'12- JAN -21	202 101	PT. ELANG INDO BARA	82.500.000.00 0	8.250.000 .000	8.250.000 .000
11	'010004213 1581149	'06- JUN -21		PT. ELANG INDO BARA			9.900.000 .000
12	'010004213 1581157	'08- APR -21	202 104	CV. BARATA DIRANDRA	4.080.366.613	408.036.6 61	408.036.6 61
13	'010004213 1581158	'15- APR -21	202 104	CV. BARATA DIRANDRA	2.898.443.411	289.844.3 41	289.844.3 41
14	'010004213 1581159	'22- APR -21	202 104	CV. BARATA DIRANDRA	2.475.248.018	247.524.8 01	247.524.8 01
15	'010004213 1581161	'28- APR -21	202 104	CV. BARATA DIRANDRA	2.950.573.351	295.057.3 35	295.057.3 35
16	'010004213 1581150	'10- FEB -21	202 102	CV. ADI PUTRA SEJAHTER A	9.532.800.000	953.280.0 00	953.280.0 00
17	'010004213 1581151	'19- FEB -21	202 102	CV. ADI PUTRA SEJAHTER A	273.102.128	27.310.21 2	27.310.21 2
18	'010004213 1581152	'25- FEB -21	202 102	CV. ADI PUTRA SEJAHTER A	12.170.866.81 2	1.217.086 .681	1.217.086 .681
				Jumlah	325.243.845.4 23	32.524.38 4.530	50.674.38 4.530

- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. ELANG INDO BARA NPWP : 93.815.614.067.000 terdaftar sebagai Wajib Pajak di Kantor Pajak sejak 19 Desember 2019 dan telah dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak (PKP)



tanggal 30 Desember 2019. Pada saat pendaftaran, wajib pajak tersebut masuk wilayah KPP Pratama Jakarta Setiabudi Empat, namun sejak 24 Mei 2021 telah dipindahkan oleh Ditjen Pajak, menjadi wajib pajak di wilayah kerja KPP Pratama Jakarta Setiabudi Tiga;

- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 terdaftar di alamat Gedung Patra Jasa Office Tower, Lantai 17 Ruang 1702, Jalan Jend Gatot Subroto Kav. 32-34 RT 001 RW 003, Kuningan Timur Setiabudi Jakarta Selatan DKI Jakarta;
- Bahwa PT. ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 berada di bawah pengawasan saksi sejak bulan November 2021;
- Bahwa berdasarkan Aplikasi DMS Viewer, dalam akta pendirian Notaris AISYAH RATU JULIANA SIREGAR, SH.M.kn Nomor 67 tanggal 16 Desember 2019, Pengurus/direksi PT. ELANG INDO BARA adalah:

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JABATAN
1	VICKY ANDREAN	KAMPUNG GEGER BITUNG	93.776.796.0-406.000	DIREKTUR
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8-103.000	KOMISARIS

- Bahwa pihak yang mengajukan permohonan Aktivasi Sertifikat Elektronik PT. ELANG INDO BARA NPWP : 93.815.614.067.000 adalah VICKY ANDREAN;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak SIDJP diketahui pelaporan SPT Masa PPN PT. ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 untuk masa pajak Januari-Desember 2020 dan Januari-Juni 2021 adalah sebagai berikut :

No.	Masa	Pembetulan	BPS	Nilai Pelaporan	Tanggal Laport	Asal
1	Jan	Normal	S-99021191/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	31-03-2020	Efiling
2	Feb	Normal	S-99021196/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	31-03-2020	Efiling
3	Mar	Normal	S-99036831/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	06/02/2020	Efiling
4	Apr	Normal	S-99036863/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	06/02/2020	Efiling
5	Mei	Normal	S-99036864/PPN111	Nihil	06/02/2020	Efiling



			1/WPJ.04/KP.0403/2020			
6	Jun	Normal	S-99050788/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	08/12/2020	Efiling
7	Jun	Pemb Ke-1	S-99075507/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(3,000,000,000.00)	28-11-2020	Efaktur Web
8	Jul	Normal	S-99050790/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	08/12/2020	Efiling
9	Jul	Pemb Ke-1	S-99067944/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(2,273,435,790.00)	22-10-2020	Efiling
10	Aug	Normal	S-99067946/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(2,273,435,790.00)	22-10-2020	Efiling
11	Sept	Normal	S-99069653/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(1,170,595,790.00)	11/03/2020	Efaktur Web
12	Oct	Normal	S-99070971/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(1,032,595,790.00)	11/12/2020	Efaktur Web
13	Oct	Pemb Ke-1	S-99075944/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(58,000,000.00)	30-11-2020	Efaktur Web
14	Oct	Pemb Ke-2	S-99001259/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(671,032,797.00)	01/11/2021	Efaktur Web
15	Oct	Pemb Ke-3	S-99007981/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(12,569,052.00)	28-01-2021	Efaktur Web
16	Oct	Pemb Ke-4	S-99030076/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(323,086,137.00)	15-04-2021	Efaktur Web
17	Nov	Normal	S-99074644/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(102,595,790.00)	24-11-2020	Efaktur Web
18	Nov	Pemb Ke-1	S-99076808/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(112,479,512.00)	12/05/2020	Efaktur Web
19	Nov	Pemb Ke-2	S-99081824/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(2,816,143,808.00)	23-12-2020	Efaktur Web
20	Nov	Pemb Ke-3	S-99083149/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	(2,858,557,270.00)	30-12-2020	Efaktur Web
21	Nov	Pemb Ke-4	S-99001062/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(2,798,557,270.00)	01/09/2021	Efaktur Web
22	Des	Normal	S-99006142/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(2,397,906,803.00)	21-01-2021	Efaktur Web
23	Des	Pemb Ke-1	S-99006928/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7,565,076,492.00)	25-01-2021	Efaktur Web
24	Des	Pemb Ke-2	S-99008372/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7,523,076,492.00)	29-01-2021	Efaktur Web
25	Des	Pemb Ke-3	S-99009307/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(5,105,049,492.00)	02/03/2021	Efaktur Web

Disclaimer



26	Des	Pemb Ke-4	S-99009531/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(4,638,659,492.00)	02/04/2021	Efaktur Web
27	Des	Pemb Ke-5	S-99032344/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(3,750,665,042.00)	20-04-2021	Efaktur Web

No.	Masa	Pembetulan	BPS	Nilai Pelaporan	Tanggal Laporan	Asal
1	1-Jan	Normal	S-99001850/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(5,479,401,843)	13-01-2021	Efaktur Web
2	1-Jan	Pemb-1	S-99014830/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7,370,661,968)	23-02-2021	Efaktur Web
3	1-Jan	Pemb-2	S-99015060/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7,261,177,327)	24-02-2021	Efaktur Web
4	1-Jan	Pemb-3	S-99016642/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7,123,468,627)	1/3/2021	Efaktur Web
5	1-Jan	Pemb-4	S-99026123/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(8,607,035,411)	31-03-2021	Efaktur Web
6	1-Jan	Pemb-5	S-99040197/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(6,242,947,811)	11/5/2021	Efaktur Web
7	2-Feb	Normal	S-99014807/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(5,425,203,893)	23-02-2021	Efaktur Web
8	2-Feb	Pemb-1	S-99026136/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(8,362,837,461)	31-03-2021	Efaktur Web
9	2-Feb	Pemb-2	S-99038539/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7,060,837,461)	3/5/2021	Efaktur Web
10	2-Feb	Pemb-3	S-99024082/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(6,209,938,861)	18-06-2021	Efaktur Web
11	2-Feb	Pemb-4	S-99027381/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(3,020,018,303)	7/7/2021	Efaktur Web
12	2-Feb	Pemb-5	S-99027568/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(2,753,741,163)	8/7/2021	Efaktur Web
13	3-Mar	Normal	S-99030919/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(3,455,638,551)	17-04-2021	Efaktur Web
14	3-Mar	Pemb-1	S-99032330/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(3,365,486,886)	20-04-2021	Efaktur Web
15	3-Mar	Pemb-2	S-99020549/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(1,464,509,886)	9/6/2021	Efaktur Web
16	4-Apr	Normal	S-99030920/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(3,365,331,051)	17-04-2021	Efaktur Web
17	4-Apr	Pemb-1	S-99018349/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(2,662,941,436)	26-05-2021	Efaktur Web
18	4-Apr	Pemb-2	S-99027696/PPN1111	(2,412,938,736)	9/7/2021	Efaktur

Disclaimer



			11/WPJ.04/KP.12 03/2021			Web
19	5-May	Normal	S- 99020550/PPN11 11/WPJ.04/KP.12 03/2021	(2,344,197, 059)	9/6/2021	Efakt ur Web
20	5-May	Pemb-1	S- 99025450/PPN11 11/WPJ.04/KP.12 03/2021	(2,315,537, 059)	24-06-2021	Efakt ur Web
21	5-May	Pemb-2	S- 99025770/PPN11 11/WPJ.04/KP.12 03/2021	(1,557,529, 059)	28-06-2021	Efakt ur Web
22	6-Jun	Normal	S- 99024084/PPN11 11/WPJ.04/KP.12 03/2021	(2,656,685, 436)	18-06-2021	Efakt ur Web
23	6-Jun	Pemb-1	S- 99027626/PPN11 11/WPJ.04/KP.12 03/2021	(12,106,883 ,336)	8/7/2021	Efakt ur Web

- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak SIDJP yang menandatangani SPT Masa PPN masa Januari-Desember 2020 dan Januari-Juni 2021 a.n PT. ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 adalah VICKY ANDREAN selaku Direktur;
- Bahwa berdasarkan data PK-PM Portal DJP selama Januari-Desember 2020 PT. ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	NO FP	TGL FP	MAS A PJK SEND IRI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWAN
1	'010004202 3957465	20-Nov- 20	20201 1	PT ANAS INDAH JAYA	700.660.50 0	70.066.0 50	70.066.050
2	'010004202 3957400	09-Oct- 20	20201 0	PT. INTERNA TIONAL VISTA QUANTA	2.898.328. 623	289.832. 862	289.832.86 2
3	'010004202 3957467	13-Oct- 20	20201 0	PT. INTERNA TIONAL VISTA QUANTA	4.195.629. 938	419.562. 993	419.562.99 3
4	'010008207 4329470	18-Dec- 20	20201 2	PT. INTERNA TIONAL VISTA QUANTA	1.950.900. 000	195.090. 000	195.090.00 0
5	'010008207 4329471	21-Dec- 20	20201 2	PT. INTERNA TIONAL VISTA QUANTA	2.289.400. 000	228.940. 000	228.940.00 0
6	'010008207 4329472	22-Dec- 20	20201 2	PT. INTERNA TIONAL VISTA QUANTA	9.590.000. 000	959.000. 000	959.000.00 0
7	'010008207 4329473	23-Dec- 20	20201 2	PT. INTERNA TIONAL VISTA QUANTA	9.590.000. 000	959.000. 000	959.000.00 0
8	'010008207 4329474	28-Dec- 20	20201 2	PT. INTERNA	436.200.00	43.620.0	43.620.000



				TIONAL VISTA QUANTA	0	00	
9	'010008207 4329490	29-Dec- 20	20201 2	PT. INTERNA TIONAL VISTA QUANTA	663.900.00 0	66.390.0 00	66.390.000
10	'010004202 3957427	17-Nov- 20	20201 1	PT. SIGMA BANGUN PERSADA	190.460.00 0	19.046.0 00	19.046.000
11	'010008207 4329475	30-Dec- 20	20201 2	PT. SABUT MAS ABADI	323.770.00 0	32.377.0 00	32.377.000
12	'010004202 3957428	29-Sep- 20	'	TARMIND O UTAMA MANDIRI			9.000.000
13	'010004202 3957429	18-Nov- 20	'	TARMIND O UTAMA MANDIRI			10.500.000
14	'010004202 3957430	11-Dec- 20	20201 2	PT. TARMIND O UTAMA MANDIRI	105.000.00 0	10.500.0 00	10.500.000
15	'010008207 4329410	14-Dec- 20	20201 2	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	380.590.00 0	38.059.0 00	38.059.000
16	'010008207 4329411	15-Dec- 20	20201 2	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	157.340.00 0	15.734.0 00	15.734.000
17	'010008207 4329412	16-Dec- 20	20201 2	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	594.680.00 0	59.468.0 00	59.468.000
18	'010008207 4329413	17-Dec- 20	20201 2	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	681.901.50 0	68.190.1 50	68.190.150
19	'010008207 4329414	18-Dec- 20	20201 2	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	265.600.00 0	26.560.0 00	26.560.000
20	'010004202 3957466	11-Nov- 20	20201 1	PT. TERANG ANDALAN	600.000.00 0	60.000.0 00	60.000.000
21	'010004202 3957386	01-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	531.500.00 0	53.150.0 00	53.150.000
22	'010004202 3957387	02-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	602.500.00 0	60.250.0 00	60.250.000
23	'010004202 3957388	03-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	509.500.00 0	50.950.0 00	50.950.000
24	'010004202 3957389	04-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	533.250.00 0	53.325.0 00	53.325.000
25	'010004202 3957390	07-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	721.000.00 0	72.100.0 00	72.100.000
26	'010004202 3957391	08-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	558.500.00 0	55.850.0 00	55.850.000
27	'010004202 3957392	09-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA	459.000.00	45.900.0	45.900.000

Disclaimer



				MANDIRI SUKSES MAKMUR	0	00	
28	'010004202 3957393	10-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	646.000.00 0	64.600.0 00	64.600.000
29	'010004202 3957394	11-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	565.400.00 0	56.540.0 00	56.540.000
30	'010004202 3957395	14-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	560.000.00 0	56.000.0 00	56.000.000
31	'010004202 3957396	15-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	530.000.00 0	53.000.0 00	53.000.000
32	'010004202 3957397	16-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	567.000.00 0	56.700.0 00	56.700.000
33	'010004202 3957398	17-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	516.000.00 0	51.600.0 00	51.600.000
34	'010004202 3957399	18-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	600.000.00 0	60.000.0 00	60.000.000
35	'010004202 3957401	21-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	423.750.00 0	42.375.0 00	42.375.000
36	'010004202 3957402	22-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	612.500.00 0	61.250.0 00	61.250.000
37	'010004202 3957403	23-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	531.000.00 0	53.100.0 00	53.100.000
38	'010004202 3957404	24-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	510.000.00 0	51.000.0 00	51.000.000
39	'010004202 3957405	25-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	504.000.00 0	50.400.0 00	50.400.000
40	'010004202 3957406	28-Sep- 20	20200 9	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	547.500.00 0	54.750.0 00	54.750.000
41	'010004202 3957435	02-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	95.000.000	9.500.00 0	9.500.000
42	'010004202 3957436	03-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	55.500.000	5.550.00 0	5.550.000
43	'010004202 3957437	04-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES	157.250.00 0	15.725.0 00	15.725.000

Halaman 100 dari 396 Putusan Nomor 583/Pid.Sus/2023/PN Jkt.Sel

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 ketepatan 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)



				MAKMUR			
44	'010004202 3957438	05-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	254.920.00 0	25.492.0 00	25.492.000
45	'010004202 3957439	06-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.350.000	1.035.00 0	1.035.000
46	'010004202 3957440	08-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	333.500.00 0	33.350.0 00	33.350.000
47	'010004202 3957441	09-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	11.410.000	1.141.00 0	1.141.000
48	'010004202 3957442	11-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	88.310.000	8.831.00 0	8.831.000
49	'010004202 3957443	12-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	179.920.00 0	17.992.0 00	17.992.000
50	'010004202 3957444	13-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	136.000.00 0	13.600.0 00	13.600.000
51	'010004202 3957445	16-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	229.920.00 0	22.992.0 00	22.992.000
52	'010004202 3957446	17-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	230.000.00 0	23.000.0 00	23.000.000
53	'010004202 3957447	18-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	161.770.00 0	16.177.0 00	16.177.000
54	'010004202 3957448	19-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	253.000.00 0	25.300.0 00	25.300.000
55	'010004202 3957449	20-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	189.200.00 0	18.920.0 00	18.920.000
56	'010004202 3957450	23-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.900.000	1.090.00 0	1.090.000
57	'010004202 3957451	24-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	665.000.00 0	66.500.0 00	66.500.000
58	'010004202 3957452	25-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	256.000.00 0	25.600.0 00	25.600.000
59	'010004202 3957453	26-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	139.620.00 0	13.962.0 00	13.962.000

Disclaimer



60	'010004202 3957454	27-Nov- 20	20201 1	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	42.430.000	4.243.00 0	4.243.000
61	'010008207 4329476	02-Dec- 20	20201 2	PT. ASRI JAYA MANDIRI	653.116.50 0	65.311.6 50	65.311.650
62	'010008207 4329477	05-Dec- 20	20201 2	PT. ASRI JAYA MANDIRI	661.869.50 0	66.186.9 50	66.186.950
63	'010008207 4329478	10-Dec- 20	20201 2	PT. ASRI JAYA MANDIRI	833.369.50 0	83.336.9 50	83.336.950
64	'010008207 4329479	11-Dec- 20	20201 2	PT. ASRI JAYA MANDIRI	931.882.50 0	93.188.2 50	93.188.250
65	'010008207 4329480	12-Dec- 20	20201 2	PT. ASRI JAYA MANDIRI	836.915.00 0	83.691.5 00	83.691.500
66	'010008207 4329481	14-Dec- 20	20201 2	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.551.093. 500	155.109. 350	155.109.35 0
67	'010008207 4329482	15-Dec- 20	20201 2	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.001.149. 000	100.114. 900	100.114.90 0
68	'010008207 4329483	16-Dec- 20	20201 2	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.038.255. 500	103.825. 550	103.825.55 0
69	'010008207 4329484	17-Dec- 20	20201 2	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.372.293. 500	137.229. 350	137.229.35 0
70	'010008207 4329444	03-Dec- 20	20201 2	PT DUMA ANUGER AH MANDIRI	1.937.250. 000	193.725. 000	193.725.00 0
71	'010008207 4329445	07-Dec- 20	20201 2	PT DUMA ANUGER AH MANDIRI	1.890.000. 000	189.000. 000	189.000.00 0
72	'010008207 4329446	10-Dec- 20	20201 2	PT DUMA ANUGER AH MANDIRI	1.945.000. 000	194.500. 000	194.500.00 0
73	'010008207 4329448	15-Dec- 20	20201 2	PT DUMA ANUGER AH MANDIRI	1.195.000. 000	119.500. 000	119.500.00 0
74	'010008207 4329449	15-Dec- 20	20201 2	PT DUMA ANUGER AH MANDIRI	1.171.800. 000	117.180. 000	117.180.00 0
75	'010004202 3957364	01-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	1.141.000. 000	114.100. 000	114.100.00 0
76	'010004202 3957365	02-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	7.039.400. 000	703.940. 000	703.940.00 0
77	'010004202 3957366	03-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	531.500.00 0	53.150.0 00	53.150.000
78	'010004202 3957367	04-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	602.500.00 0	60.250.0 00	60.250.000
79	'010004202 3957368	05-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	509.500.00 0	50.950.0 00	50.950.000
80	'010004202 3957369	08-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	533.250.00 0	53.325.0 00	53.325.000
81	'010004202 3957370	09-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	721.000.00 0	72.100.0 00	72.100.000
82	'010004202 3957371	10-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD	558.500.00	55.850.0	55.850.000

Disclaimer



				ARA JAYA	0	00	
83	'010004202 3957372	11-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	459.000.00 0	45.900.0 00	45.900.000
84	'010004202 3957373	12-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	646.000.00 0	64.600.0 00	64.600.000
85	'010004202 3957374	15-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	565.400.00 0	56.540.0 00	56.540.000
86	'010004202 3957375	16-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	560.000.00 0	56.000.0 00	56.000.000
87	'010004202 3957376	17-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	530.000.00 0	53.000.0 00	53.000.000
88	'010004202 3957377	18-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	567.000.00 0	56.700.0 00	56.700.000
89	'010004202 3957378	19-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	516.000.00 0	51.600.0 00	51.600.000
90	'010004202 3957379	22-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	600.000.00 0	60.000.0 00	60.000.000
91	'010004202 3957380	23-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	423.750.00 0	42.375.0 00	42.375.000
92	'010004202 3957381	24-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	612.500.00 0	61.250.0 00	61.250.000
93	'010004202 3957382	25-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	531.000.00 0	53.100.0 00	53.100.000
94	'010004202 3957383	26-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	510.000.00 0	51.000.0 00	51.000.000
95	'010004202 3957384	29-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	504.000.00 0	50.400.0 00	50.400.000
96	'010004202 3957385	30-Jun- 20	20200 6	PT.ETTY BERSAUD ARA JAYA	1.338.700. 000	133.870. 000	133.870.00 0
97	'010004202 3957362	01-Oct- 20	20201 0	PT. BUANA ALAM SEJAHTER A	885.000.00 0	88.500.0 00	88.500.000
98	'010004202 3957363	02-Oct- 20	20201 0	PT. BUANA ALAM SEJAHTER A	495.000.00 0	49.500.0 00	49.500.000
99	'010004202 3957407	02-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTER A	495.000.00 0	49.500.0 00	49.500.000
100	'010004202 3957408	03-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTER A	562.500.00 0	56.250.0 00	56.250.000
101	'010004202 3957409	04-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTER A	583.000.00 0	58.300.0 00	58.300.000
102	'010004202 3957410	05-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTER A	393.000.00 0	39.300.0 00	39.300.000
103	'010004202 3957411	06-Nov- 20	20201 1	PT. BUANA ALAM	480.000.00	48.000.0	48.000.000

Disclaimer



				SEJAHTERA	0	00	
104	'010004202 3957412	09-Nov-20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	525.000.00 0	52.500.0 00	52.500.000
105	'010004202 3957413	09-Nov-20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	517.000.00 0	51.700.0 00	51.700.000
106	'010004202 3957414	10-Nov-20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	360.000.00 0	36.000.0 00	36.000.000
107	'010004202 3957415	10-Nov-20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	510.000.00 0	51.000.0 00	51.000.000
108	'010004202 3957416	11-Nov-20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	337.500.00 0	33.750.0 00	33.750.000
109	'010004202 3957417	11-Nov-20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	440.000.00 0	44.000.0 00	44.000.000
110	'010004202 3957418	12-Nov-20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	450.000.00 0	45.000.0 00	45.000.000
111	'010004202 3957419	13-Nov-20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	420.000.00 0	42.000.0 00	42.000.000
112	'010004202 3957420	13-Nov-20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	450.000.00 0	45.000.0 00	45.000.000
113	'010004202 3957421	16-Nov-20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	473.000.00 0	47.300.0 00	47.300.000
114	'010004202 3957422	17-Nov-20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	312.000.00 0	31.200.0 00	31.200.000
115	'010004202 3957423	18-Nov-20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	513.060.00 0	51.306.0 00	51.306.000
116	'010004202 3957424	19-Nov-20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	787.500.00 0	78.750.0 00	78.750.000
117	'010004202 3957425	20-Nov-20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	241.440.00 0	24.144.0 00	24.144.000
118	'010004202 3957426	20-Nov-20	20201 1	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	450.000.00 0	45.000.0 00	45.000.000
119	'010008207 4329457	07-Dec-20	20201 2	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	720.000.00 0	72.000.0 00	72.000.000

Disclaimer



120	'010008207 4329458	08-Dec- 20	20201 2	PT. BUANA ALAM SEJAHTER A	675.000.00 0	67.500.0 00	67.500.000
121	'010008207 4329459	09-Dec- 20	20201 2	PT. BUANA ALAM SEJAHTER A	1.100.000. 000	110.000. 000	110.000.00 0
122	'010008207 4329460	10-Dec- 20	20201 2	PT. BUANA ALAM SEJAHTER A	605.000.00 0	60.500.0 00	60.500.000
123	'010008207 4329461	11-Dec- 20	20201 2	PT. BUANA ALAM SEJAHTER A	900.000.00 0	90.000.0 00	90.000.000
124	'010004202 3957434	18-Nov- 20	20201 1	PT. MANDALA SENA NUSANTAR A	1.618.366. 000	161.836. 600	161.836.60 0
125	'010008207 4329415	02-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTER A	1.522.500. 000	152.250. 000	152.250.00 0
126	'010008207 4329416	04-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTER A	1.434.000. 000	143.400. 000	143.400.00 0
127	'010008207 4329417	07-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTER A	1.689.000. 000	168.900. 000	168.900.00 0
128	'010008207 4329418	08-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTER A	1.778.750. 000	177.875. 000	177.875.00 0
129	'010008207 4329419	09-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTER A	1.784.750. 000	178.475. 000	178.475.00 0
130	'010008207 4329420	11-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTER A	1.792.500. 000	179.250. 000	179.250.00 0
131	'010008207 4329421	14-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTER A	1.918.750. 000	191.875. 000	191.875.00 0
132	'010008207 4329422	15-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTER A	1.910.000. 000	191.000. 000	191.000.00 0
133	'010008207 4329423	16-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTER A	1.841.500. 000	184.150. 000	184.150.00 0
134	'010008207 4329424	17-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTER A	1.904.000. 000	190.400. 000	190.400.00 0
135	'010008207 4329451	22-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTER A	1.950.000. 000	195.000. 000	195.000.00 0
136	'010008207 4329452	23-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI	1.924.500.	192.450.	192.450.00



				MAHLIGAI SEJAHTER A	000	000	0
137	'010008207 4329453	29-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTER A	1.904.000. 000	190.400. 000	190.400.00 0
138	'010008207 4329454	29-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTER A	1.945.000. 000	194.500. 000	194.500.00 0
139	'010008207 4329455	29-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTER A	1.368.750. 000	136.875. 000	136.875.00 0
140	'010008207 4329456	30-Dec- 20	20201 2	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTER A	1.553.500. 000	155.350. 000	155.350.00 0
141	'010004202 3957455	04-Nov- 20	20201 1	CV. LASKAR MADANI	10.540.419 .816	1.054.04 1.981	1.054.041. 981
142	'010004202 3957458	12-Nov- 20	20201 1	CV. LASKAR MADANI	7.154.800. 434	715.480. 043	715.480.04 3
143	'010004202 3957459	18-Nov- 20	20201 1	CV. LASKAR MADANI	11.176.698 .512	1.117.66 9.851	1.117.669. 851
144	'010004202 3957461	19-Nov- 20	20201 1	CV. LASKAR MADANI	4.764.667. 068	476.466. 706	476.466.70 6
145	'010004202 3957462	26-Nov- 20	20201 1	CV. LASKAR MADANI	6.851.956. 293	685.195. 629	685.195.62 9
146	'010004202 3957463	26-Nov- 20	20201 1	CV. LASKAR MADANI	8.169.970. 624	816.997. 062	816.997.06 2
147	'010004202 3957468	03-Dec- 20	20201 2	CV. LASKAR MADANI	8.408.868. 529	840.886. 853	840.886.85 3
148	'010004202 3957470	10-Dec- 20	20201 2	CV. LASKAR MADANI	12.921.890 .993	1.292.18 9.099	1.292.189. 099
149	'010004202 3957472	16-Dec- 20	20201 2	CV. LASKAR MADANI	8.843.170. 371	884.317. 037	884.317.03 7
150	'010004202 3957473	17-Dec- 20	20201 2	CV. LASKAR MADANI	13.446.149 .451	1.344.61 4.945	1.344.614. 945
151	'010004202 3957475	24-Dec- 20	20201 2	CV. LASKAR MADANI	16.332.060 .918	1.633.20 6.092	1.633.206. 092
152	'010004202 3957476	24-Dec- 20	20201 2	CV. LASKAR MADANI	8.987.582. 736	898.758. 274	898.758.27 4
153	'010004202 3957478	29-Dec- 20	20201 2	CV. LASKAR MADANI	11.977.584 .379	1.197.75 8.438	1.197.758. 438
154	'010004202 3957433	26-Oct- 20	20201 0	PT. TAPOS ANDALAN NUSANTA RA	420.000.00 0	42.000.0 00	42.000.000
155	'010008207 4329462	22-Dec- 20	20201 2	PT. TAPOS ANDALAN NUSANTA RA	420.000.00 0	42.000.0 00	42.000.000
156	'010004202 3957339	01-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	922.997.50 0	92.299.7 50	

Disclaimer



157	'010004202 3957340	02-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	916.635.00 0	91.663.5 00	
158	'010004202 3957341	03-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	920.000.00 0	92.000.0 00	
159	'010004202 3957342	05-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.027.900. 000	102.790. 000	
160	'010004202 3957343	06-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	976.000.00 0	97.600.0 00	
161	'010004202 3957344	07-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	987.100.00 0	98.710.0 00	
162	'010004202 3957345	08-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	960.600.00 0	96.060.0 00	
163	'010004202 3957346	09-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	992.640.00 0	99.264.0 00	
164	'010004202 3957347	10-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.110.487. 500	111.048. 750	
165	'010004202 3957348	13-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	986.940.00 0	98.694.0 00	
166	'010004202 3957349	14-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	996.870.00 0	99.687.0 00	
167	'010004202 3957350	15-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.056.227. 000	105.622. 700	
168	'010004202 3957351	16-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.083.800. 000	108.380. 000	
169	'010004202 3957352	17-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	923.296.75 0	92.329.6 75	
170	'010004202 3957353	20-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.073.497. 600	107.349. 760	
171	'010004202 3957354	21-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.083.800. 000	108.380. 000	
172	'010004202 3957355	22-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	995.300.00 0	99.530.0 00	
173	'010004202 3957356	23-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	938.000.00 0	93.800.0 00	
174	'010004202 3957357	24-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.000.740. 000	100.074. 000	
175	'010004202 3957358	27-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.060.777. 000	106.077. 700	
176	'010004202 3957359	28-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	957.335.00 0	95.733.5 00	
177	'010004202 3957360	29-Jul- 20	20200 7	PT. BERKAT			

Disclaimer



				BAJA MANDIRI	966.522.750	96.652.275	
178	'0100042023957431	12-Oct-20	202010	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	2.160.380.650	216.038.065	216.038.065
179	'0100042023957432	13-Oct-20	202010	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	434.448.500	43.444.850	43.444.850
180	'0100042023957480	21-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	859.206.000	85.920.600	
181	'0100042023957481	22-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	1.199.419.000	119.941.900	
182	'0100042023957482	23-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	928.656.500	92.865.650	
183	'0100042023957483	24-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	915.808.500	91.580.850	
184	'0100042023957484	26-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	845.013.500	84.501.350	
185	'0100042023957485	27-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	907.038.500	90.703.850	
186	'0100042023957486	28-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	868.033.500	86.803.350	
187	'0100042023957487	30-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	1.516.754.500	151.675.450	
188	'0100042023957456	05-Nov-20	202011	CV. BARATA DIRANDR A	2.293.271.442	229.327.144	229.327.144
189	'0100042023957457	12-Nov-20	202011	CV. BARATA DIRANDR A	1.914.862.387	191.486.238	191.486.238
190	'0100042023957460	19-Nov-20	202011	CV. BARATA DIRANDR A	1.243.584.306	124.358.430	124.358.430
191	'0100042023957464	27-Nov-20	202011	CV. BARATA DIRANDR A	1.925.709.968	192.570.996	192.570.996
192	'0100042023957469	04-Dec-20	202012	CV. BARATA DIRANDR A	1.589.874.253	158.987.425	158.987.425
193	'0100042023957471	10-Dec-20	202012	CV. BARATA DIRANDR A	2.848.406.151	284.840.615	284.840.615
194	'0100042023957474	18-Dec-20	202012	CV. BARATA DIRANDR A	2.428.283.262	242.828.326	242.828.326
195	'0100042023957477	24-Dec-20	202012	CV. BARATA DIRANDR A	2.958.461.036	295.846.104	295.846.104
196	'0100042023957479	30-Dec-20	202012	CV. BARATA DIRANDR A	1.334.064.200	133.406.420	133.406.420
197	'0100082074329447	11-Dec-20	202012	PT. DELTA ABADI	1.778.750.000	177.875.000	177.875.000

Disclaimer



				SEMESTA			
198	'010008207 4329450	16-Dec-20	20201 2	PT. DELTA ABADI SEMESTA	1.434.000. 000	143.400. 000	143.400.00 0
				Jumlah	316.418.93 3.440	31.641.8 93.338	28.663.653 .728

- Bahwa berdasarkan data SIDJP Faktur Pajak Masukan yang telah dikreditkan dan dilaporkan oleh PT. ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 dalam SPT Masa PPN Masa Januari-Desember 2020 sebagai berikut :

NO	No FP	Tgl FP	Mas a Paja k	NAMA LAWAN	DPP PPN SENDIRI	PPN SENDIRI	PPN LAWAN
1	'01000320592 11296	'12- FEB- 20		ADITOYA MULTI GUNA			600.000
2	'01000120678 68590	'01- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	1.786.7 16.000	178.67 1.600	178.671.600
3	'01000120678 68591	'02- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	1.783.8 00.000	178.38 0.000	178.380.000
4	'01000120678 68592	'03- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	1.764.0 00.000	176.40 0.000	176.400.000
5	'01000120678 68593	'05- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	2.016.0 00.000	201.60 0.000	201.600.000
6	'01000120678 68594	'06- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	1.832.1 75.000	183.21 7.500	183.217.500
7	'01000120678 68595	'07- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	1.935.9 00.000	193.59 0.000	193.590.000
8	'01000120678 68596	'08- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	1.851.7 50.000	185.17 5.000	185.175.000
9	'01000120678 68597	'09- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	1.908.4 50.000	190.84 5.000	190.845.000
10	'01000120678 68598	'10- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	2.080.3 50.000	208.03 5.000	208.035.000
11	'01000120678 68599	'13- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	1.926.9 00.000	192.69 0.000	192.690.000
12	'01000120678 68600	'14- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	1.929.6 00.000	192.96 0.000	192.960.000
13	'01000120678 68601	'15- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	2.059.9 20.000	205.99 2.000	205.992.000
14	'01000120678 68602	'16- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	2.094.8 40.000	209.48 4.000	209.484.000
15	'01000120678 68603	'17- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	1.813.5 45.000	181.35 4.500	181.354.500



16	'01000120678 68604	'20- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	2.014.9 83.000	201.49 8.300	201.498.300
17	'01000120678 68605	'21- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	2.094.8 40.000	209.48 4.000	209.484.000
18	'01000120678 68606	'22- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	1.953.0 00.000	195.30 0.000	195.300.000
19	'01000120678 68607	'23- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	1.800.0 00.000	180.00 0.000	180.000.000
20	'01000120678 68608	'24- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	1.953.9 00.000	195.39 0.000	195.390.000
21	'01000120678 68609	'27- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	2.068.9 20.000	206.89 2.000	206.892.000
22	'01000120678 68610	'28- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	1.853.1 00.000	185.31 0.000	185.310.000
23	'01000120678 68611	'29- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	1.898.2 35.000	189.82 3.500	189.823.500
24	'01000120678 68612	'30- JUL- 20	202 007	PT PHITON KANCA BUANA	2.250.9 00.000	225.09 0.000	225.090.000
25	'01000820818 82750	'22- NOV- 20	202 011	PT PHITON KANCA BUANA	99.351. 000.000	9.935.1 00.000	9.935.100.00 0
26	'01000820818 82753	'27- DEC- 20	202 012	PT PHITON KANCA BUANA	91.500. 000.000	9.150.0 00.000	
27	'01000820818 82752	'23- DEC- 20	202 012	PT PHITON KANCA BUANA	90.000. 000.000	9.000.0 00.000	
				Jumlah	325.522 .824.00 0	32.552. 282.40 0	14.402.882.4 00

- Bahwa berdasarkan data PK-PM Portal DJP selama Januari-Juni 2021 PT. ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	NO FP	TGL FP	MA SA PJK SEN DIRI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWAN
1	'010004213 1589069	31- Mar- 21	202 103	'PT. LANGGAM INTI HIBRINDO	1.720.0 00.000	172.000.00 0	172.000.00 0
2	'010004213 1589115	30- Apr- 21	202 104	'PT. LANGGAM INTI HIBRINDO	1.681.5 38.650	168.153.86 5	168.153.86 5
3	'010004213 1589130	31- May- 21	202 105	'PT. LANGGAM INTI HIBRINDO	1.690.5 63.773	169.056.37 7	169.056.37 7
4	'010004213 1589125	19- Apr- 21	202 104	'PT. CILEGON KARYA NUSA	527.175 .000	52.717.500	52.717.500



5	'010004213 1589126	20- Apr- 21	202 104	'PT. CILEGON KARYA NUSA	474.012 .000	47.401.200	47.401.200
6	'010004213 1589092	01- Apr- 21	202 104	'PT. SIGMA BANGUN PERSADA	458.755 .000	45.875.500	45.875.500
7	'010004213 1589093	02- Apr- 21	202 104	'PT. SIGMA BANGUN PERSADA	444.320 .000	44.432.000	44.432.000
8	'010004213 1589058	30- Jan- 21	202 101	'PT. SABUT MAS ABADI	441.121 .250	44.112.125	44.112.125
9	'010004213 1589043	08- Jan- 21	202 101	'PT. TARMINDO UTAMA MANDIRI	105.000 .000	10.500.000	
10	'010004213 1589048	08- Jan- 21	202 101	'CV. KURNIA KEMBAR	920.693 .765	92.069.376	92.069.376
11	'010004213 1589070	05- Feb- 21	202 102	'PT MAHANANI MUKTI MULYA	215.000 .000	21.500.000	21.500.000
12	'010004213 1589071	23- Feb- 21	202 102	'PT MAHANANI MUKTI MULYA	326.979 .500	32.697.950	32.697.950
13	'010004213 1589131	31- May -21	202 105	'PT. MOTOKAR SUKSES ABADI	498.960 .000	49.896.000	49.896.000
14	'010004213 1589120	12- Apr- 21	202 104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	414.734 .000	41.473.400	41.473.400
15	'010004213 1589121	13- Apr- 21	202 104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	324.750 .000	32.475.000	32.475.000
16	'010004213 1589122	14- Apr- 21	202 104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	626.472 .500	62.647.250	62.647.250
17	'010004213 1589123	15- Apr- 21	202 104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	688.526 .500	68.852.650	68.852.650
18	'010004213 1589124	16- Apr- 21	202 104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	306.687 .500	30.668.750	30.668.750
19	'011004213 1589170	10- May -21	'	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	62.215.000
20	'011004213 1589171	11- May -21	'	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	50.495.000
21	'011004213 1589172	12- May -21	'	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	56.080.885
22	'011004213 1589173	13- May -21	'	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	81.473.925
23	'011004213 1589174	14- May -21	'	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	64.736.700
24	'010004213 1589061	08- Jan- 21	202 101	'PT. TERANG ANDALAN	749.400 .000	74.940.000	74.940.000
25	'010004213 1589062	11- Jan- 21	202 101	'PT. TERANG ANDALAN	750.600 .000	75.060.000	75.060.000
26	'010004213 1589063	22- Feb- 21	202 102	'PT. TERANG ANDALAN	947.500 .000	94.750.000	94.750.000
27	'010004213 1589064	23- Feb- 21	202 102	'PT. TERANG ANDALAN	952.500 .000	95.250.000	95.250.000
28	'010004213 1590174	01- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.930	15.993.050	15.993.050

Disclaimer



					.500		
29	'010004213 1590175	02- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	151.350 .000	15.135.000	15.135.000
30	'010004213 1590176	03- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	155.002 .500	15.500.250	15.500.250
31	'010004213 1590178	04- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.925 .000	15.992.500	15.992.500
32	'010004213 1590179	05- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.920 .000	15.992.000	15.992.000
33	'010004213 1590180	06- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	150.335 .000	15.033.500	15.033.500
34	'010004213 1590181	07- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	154.950 .000	15.495.000	15.495.000
35	'010004213 1590182	08- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.112 .500	15.811.250	15.811.250
36	'010004213 1590183	09- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.730 .000	15.873.000	15.873.000
37	'010004213 1590184	10- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	155.875 .000	15.587.500	15.587.500
38	'010004213 1590185	11- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	148.805 .000	14.880.500	14.880.500
39	'010004213 1590186	12- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.100 .000	15.810.000	15.810.000
40	'010004213 1590187	13- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.790 .500	15.879.050	15.879.050
41	'010004213 1590188	14- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.535 .000	15.853.500	15.853.500
42	'010004213 1590189	15- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.042 .500	15.804.250	15.804.250
43	'010004213 1590190	16- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	149.390 .000	14.939.000	14.939.000
44	'010004213 1590191	17- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	156.705 .000	15.670.500	15.670.500
45	'010004213 1590192	18- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	134.679 .000	13.467.900	13.467.900
46	'010004213 1590193	19- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	139.220 .000	13.922.000	13.922.000
47	'010004213 1590194	20- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	150.140 .000	15.014.000	15.014.000
48	'010004213 1590195	21- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	148.637 .500	14.863.750	14.863.750
49	'010004213 1590196	22- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	156.242 .500	15.624.250	15.624.250
50	'010004213 1590197	23- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.920 .000	15.992.000	15.992.000
51	'010004213 1590198	24- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.098 .000	15.909.800	15.909.800
52	'010004213 1590199	25- Jun-	202 106	'PT. PUGAR SUH	159.730	15.973.050	15.973.050

Disclaimer



		21		KENCANA	.500		
53	'010004213 1590200	26- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.980 .000	15.998.000	15.998.000
54	'010004213 1590201	27- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.005 .000	15.900.500	15.900.500
55	'010004213 1590202	28- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.890 .000	15.889.000	15.889.000
56	'010004213 1590203	29- Jun- 21	202 106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.980 .000	15.998.000	15.998.000
57	'010004213 1589142	12- Apr- 21	202 104	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	417.520 .000	41.752.000	41.752.000
58	'010004213 1589143	13- Apr- 21	202 104	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	1.082.5 00.000	108.250.00 0	108.250.00 0
59	'010004213 1589144	14- Apr- 21	202 104	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	488.200 .000	48.820.000	48.820.000
60	'010004213 1589145	15- Apr- 21	202 104	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	511.807 .000	51.180.700	51.180.700
61	'010004213 1589165	17- May- 21	202 105	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	760.000 .000	76.000.000	76.000.000
62	'010004213 1589166	18- May- 21	202 105	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	1.082.5 00.000	108.250.00 0	108.250.00 0
63	'010004213 1589167	19- May- 21	202 105	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	708.200 .000	70.820.000	70.820.000
64	'010004213 1589168	20- May- 21	202 105	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	949.380 .000	94.938.000	94.938.000
65	'010004213 1589116	29- Apr- 21	202 104	'CV. ADHI KARYA MANDIRI	1.980.0 00.000	198.000.00 0	198.000.00 0
66	'010004213 1589094	08- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	984.990 .000	98.499.000	98.499.000
67	'010004213 1589095	08- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.986.3 10.000	298.631.00 0	298.631.00 0
68	'010004213 1589096	08- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	322.848 .000	32.284.800	32.284.800
69	'010004213 1589097	08- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	835.440 .000	83.544.000	83.544.000
70	'010004213 1589098	08- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	567.605 .000	56.760.500	56.760.500
71	'010004213 1589099	09- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	885.405 .000	88.540.500	88.540.500
72	'010004213 1589100	11- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.188.1 27.000	118.812.70 0	118.812.70 0
73	'010004213 1589101	13- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	796.518 .500	79.651.850	79.651.850
74	'010004213 1589102	14- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.572.0 55.500	157.205.55 0	157.205.55 0

Disclaimer



75	'010004213 1589103	15- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	601.804 .500	60.180.450	60.180.450
76	'010004213 1589104	16- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.909.6 44.000	190.964.40 0	190.964.40 0
77	'010004213 1589105	17- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.157.7 65.000	115.776.50 0	115.776.50 0
78	'010004213 1589106	18- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	667.984 .000	66.798.400	66.798.400
79	'010004213 1589107	19- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.019.4 05.000	101.940.50 0	101.940.50 0
80	'010004213 1589108	20- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.325.5 14.500	132.551.45 0	132.551.45 0
81	'010004213 1589109	21- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.802.4 17.000	180.241.70 0	180.241.70 0
82	'010004213 1589110	22- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	765.934 .000	76.593.400	76.593.400
83	'010004213 1589111	23- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	736.794 .000	73.679.400	73.679.400
84	'010004213 1589112	24- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.029.0 41.500	102.904.15 0	102.904.15 0
85	'010004213 1589113	25- Jan- 21	202 101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.485.2 73.500	248.527.35 0	248.527.35 0
86	'010004213 1589135	01- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.236.6 00.000	123.660.00 0	123.660.00 0
87	'010004213 1589136	02- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.536.4 94.000	253.649.40 0	253.649.40 0
88	'010004213 1589137	03- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.635.3 87.000	163.538.70 0	163.538.70 0
89	'010004213 1589138	04- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.700.5 91.500	170.059.15 0	170.059.15 0
90	'010004213 1589139	05- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.399.9 13.500	139.991.35 0	139.991.35 0
91	'010004213 1589175	06- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.095.1 75.200	109.517.52 0	109.517.52 0
92	'010004213 1589176	08- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	801.497 .500	80.149.750	80.149.750
93	'010004213 1589177	09- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.424.8 96.000	142.489.60 0	142.489.60 0
94	'010004213 1589178	10- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	998.766 .500	99.876.650	99.876.650
95	'010004213 1589179	11- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.129.8 05.000	112.980.50 0	112.980.50 0
96	'010004213 1589180	13- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.046.4 12.000	104.641.20 0	104.641.20 0
97	'010004213 1589181	15- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.518.7 88.000	151.878.80 0	151.878.80 0
98	'010004213 1589182	16- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.350.6 32.000	235.063.20 0	235.063.20 0

Disclaimer



99	'010004213 1589183	17- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.535.6 38.000	153.563.80 0	153.563.80 0
100	'010004213 1589184	18- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.033.2 06.500	203.320.65 0	203.320.65 0
101	'010004213 1589186	19- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.133.8 14.700	213.381.47 0	213.381.47 0
102	'010004213 1589187	20- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.812.8 74.000	181.287.40 0	181.287.40 0
103	'010004213 1589188	21- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	86.744. 000	8.674.400	8.674.400
104	'010004213 1589189	22- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3.143.0 55.800	314.305.58 0	314.305.58 0
105	'010004213 1589190	23- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4.179.9 62.600	417.996.26 0	417.996.26 0
106	'010004213 1589191	24- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3.937.6 23.180	393.762.31 8	393.762.31 8
107	'010004213 1589192	25- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.670.3 14.600	267.031.46 0	267.031.46 0
108	'010004213 1589193	26- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.018.2 79.500	201.827.95 0	201.827.95 0
109	'010004213 1589194	27- Feb- 21	202 102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	644.491 .900	64.449.190	64.449.190
110	'010004213 1589118	02- May -21	202 105	'PT. NUSANTAR A CENTRAL ENERGI	286.600 .000	28.660.000	28.660.000
111	'010004213 1589134	11- Jun- 21	202 106	'CV. ISWAN PRATAMA	62.544. 000	6.256.000	
112	'010004213 1589065	28- Jan- 21	202 101	'PT. GREEN CITY TRAFFIC	1.094.8 46.412	109.484.64 1	109.484.64 1
113	'010004213 1589114	27- Feb- 21	202 102	'PT. KARUNIA INDAH MAKMUR	13.020. 000.000	1.302.000. 000	1.302.000. 000
114	'010004213 1589117	31- Mar- 21	202 103	'PT. KARUNIA INDAH MAKMUR	19.009. 770.000	1.900.977. 000	1.900.977. 000
115	'010004213 1589066	19- Mar- 21	202 103	'PT. LINTAS SUKAPURA MANDIRI	901.516 .650	90.151.665	90.151.665
116	'010004213 1589132	31- May -21	202 105	'PT. LINTAS SUKAPURA MANDIRI	997.920 .000	99.792.000	99.792.000
117	'010004213 1589050	08- Jan- 21	202 101	'CV. LASKAR MADANI	18.902. 126.706	1.890.212. 670	1.890.212. 670
118	'010004213 1589052	13- Jan- 21	202 101	'CV. LASKAR MADANI	13.744. 161.158	1.374.416. 115	1.374.416. 115
119	'010004213 1589054	20- Jan- 21	202 101	'CV. LASKAR MADANI	8.645.4 49.948	864.544.99 4	864.544.99 4
120	'010004213 1589056	27- Jan- 21	202 101	'CV. LASKAR MADANI	13.709. 483.432	1.370.948. 343	1.370.948. 343
121	'010004213 1589147	15- May -21	202 105	'PT. TAPOS ANDALAN NUSANTAR A	4.080.0 00.000	408.000.00 0	408.000.00 0
122	'010004213	08-	202	'CV.			

Disclaimer



	1589051	Jan-21	101	BARATA DIRANDRA	1.586.445.524	158.644.552	158.644.552
123	'0100042131589053	14-Jan-21	202101	'CV. BARATA DIRANDRA	1.093.302.583	109.330.258	109.330.258
124	'0100042131589055	22-Jan-21	202101	'CV. BARATA DIRANDRA	1.710.363.200	171.036.320	171.036.320
125	'0100042131589057	28-Jan-21	202101	'CV. BARATA DIRANDRA	2.834.251.220	283.425.122	283.425.122
126	'0100042131589074	05-Feb-21	202102	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	-
127	'0100042131589075	05-Feb-21	202102	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	-
128	'0100042131589077	17-Feb-21	202102	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	-
129	'0100042131589078	17-Feb-21	202102	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	-
130	'0100042131589079	25-Feb-21	202102	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	-
131	'0100042131589087	05-Mar-21	202103	'CV. BARATA DIRANDRA	2.510.967.800	251.096.780	251.096.780
132	'0100042131589088	05-Mar-21	202103	'CV. BARATA DIRANDRA	3.478.952.533	347.895.253	347.895.253
133	'0100042131589089	17-Mar-21	202103	'CV. BARATA DIRANDRA	1.577.303.200	157.730.320	157.730.320
134	'0100042131589090	17-Mar-21	202103	'CV. BARATA DIRANDRA	1.745.853.741	174.585.374	174.585.374
135	'0100042131589091	25-Mar-21	202103	'CV. BARATA DIRANDRA	1.248.685.236	124.868.523	124.868.523
136	'0100042131589076	12-Mar-21	202103	'CV. ADI PUTRA SEJAHTER A	9.858.551.571	985.855.157	985.855.157
137	'0100042131589085	29-Mar-21	202103	'CV. ADI PUTRA SEJAHTER A	8.033.983.391	803.398.339	803.398.339
138	'0100042131589086	25-Mar-21	202103	'CV. ADI PUTRA SEJAHTER A	18.897.691.647	1.889.769.164	1.889.769.164
139	'0100042131589049	08-Jan-21	202101	'PT. BERKAT SAN PILAR	450.243.900	45.024.390	45.024.390
140	'0100042131589059	20-Jan-21	202101	'PT. BERKAT SAN PILAR	512.293.650	51.229.365	51.229.365
141	'0100042131589060	27-Jan-21	202101	'PT. BERKAT SAN PILAR	414.549.450	41.454.945	41.454.945
				Jumlah	244.863.113.370	24.486.312.931	24.784.558.441

- Bahwa berdasarkan data SIDJP Faktur Pajak Masukan yang telah dikreditkan dan dilaporkan oleh PT. ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 dalam SPT Masa PPN Masa Januari-Juni 2021 sebagai berikut :



NO	No FP	Tgl FP	Masa Pajak	NAMA LAWAN	DPP PM SENDIRI	PM DIKREDITKAN SENDIRI	PM DLAPORKAN LAWAN
1	'01000421 31581147	'12- JAN -21	20210 1	PT PHITON KANCA BUANA	82.500.00 0.000	8.250.000.00 0	8.250.000.000
2	'01000421 31581149	'06- JUN -21	20210 6	PT PHITON KANCA BUANA	99.000.00 0.000	9.900.000.00 0	
				Jumlah	181.500.0 00.000	18.150.000.0 00	8.250.000.000

- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 terdaftar sebagai Wajib Pajak di KPP Pratama Jakarta Setiabudi Tiga sejak 19 Desember 2019;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP PT. NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 telah dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak (PKP) berdasarkan surat nomor : S-19PKP/WPJ.04/KP.0403/2020 tanggal 15 Januari 2020;
- Bahwa Wajib Pajak a.n PT. NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 berada di bawah pengawasan Saksi sejak November 2021;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 terdaftar di alamat Gedung Patra Jasa Office Tower, Lantai 17 Ruang 1702, Jalan Jend Gatot Subroto Kav. 32-34 RT 001 RW 003, Kuningan Timur Setiabudi Jakarta Selatan DKI Jakarta;
- Bahwa berdasarkan akta pendirian Notaris AISYAH RATU JULIANA SIREGAR, SH.M.Kn Nomor 66 tanggal 16 Desember 2019 tempat akta Sukabumi, Pengurus/direksi PT. NIAGA PETRO BARA adalah:

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JABATAN
1	HIJRAH SAPUTRA	KAMPUNG BANGUN SARI NOMOR 62	82.671.440.4- 214.000	DIREKTUR
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8- 103.000	KOMISARIS

- Bahwa daftar Pemegang Saham PT. NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 adalah sebagai berikut :

No	NAMA	ALAMAT	NPWP	JUMLAH MODAL DISETOR	%
1	HIJRAH SAPUTRA	KAMPUNG BANGUN SARI NOMOR 62	82.671.440.4- 214.000	800.000.000	80%
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8- 103.000	200.000.000	20%



	JUMLAH	1.000.000.000	100%
--	--------	---------------	------

- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) diketahui PT. NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 tidak melaporkan SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2020;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) diketahui pelaporan SPT Masa PPN PT. NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 untuk masa pajak Januari-Desember 2020 dan Januari-Juli 2021 adalah sebagai berikut:
- Masa Januari-Desember 2020

No.	Masa	Pemb	BPS	Nilai Pelaporan	Tanggal Lapor	Asal
1	01-Jan	Normal	S-99021208/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	31-03-2020	Efiling
2	02-Feb	Normal	S-99021209/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	31-03-2020	Efiling
3	03-Mar	Normal	S-99036836/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	02/06/2020	Efiling
4	04-Apr	Normal	S-99036865/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	02/06/2020	Efiling
5	05-May	Normal	S-99036867/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	02/06/2020	Efiling
6	06-Jun	Normal	S-99050780/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	08/12/2020	Efiling
7	07-Jul	Normal	S-99050785/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	12/08/2020	Efiling
8	08-Aug	Normal	S-99069821/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	04/11/2020	Efiling
9	09-Sep	Normal	S-99069822/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	04/11/2020	Efaktur Web
10	09-Sep	Pemb-1	S-99009827/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7.100.000.000)	08/02/2021	Efaktur Web
11	10-Oct	Normal	S-99078371/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	15-12-2020	Efaktur Web
12	11-Nov	Normal	S-99078372/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	15-12-2020	Efaktur Web
13	12-Dec	Normal	S-99078374/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2020	Nihil	15-12-2020	Efaktur Web

- Masa Januari-Juli 2021

No.	Masa	Pembetulan	BPS	Nilai Pelaporan	Tanggal Lapor	Asal
1	1-Jan	Normal	S-99020564/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7.100.000.000)	17-03-2021	Efaktur Web
2	2-Feb	Normal	S-99020565/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7.100.000.000)	17-03-2021	Efaktur Web
3	2-Feb	Pembetulan Ke-1	S-99024091/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(193.307.888)	25-03-2021	Efaktur Web
4	3-Mar	Normal	S-99020566/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(7.100.000.000)	17-03-2021	Efaktur Web



5	3-Mar	Pembetulan Ke-1	S-99030923/PPN1111/WPJ.04/KP.0403/2021	(5.788.139.755)	17-04-2021	Efaktur Web
6	4-Apr	Normal	S-99027617/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(5.788.139.755)	08-07-2021	Efaktur Web
7	5-May	Normal	S-99027618/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(5.788.139.755)	08-07-2021	Efaktur Web
8	6-Jun	Normal	S-99027619/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(5.788.139.755)	08-07-2021	Efaktur Web
9	7-Jul	Normal	S-99027620/PPN1111/WPJ.04/KP.1203/2021	(5.788.139.755)	08-07-2021	Efaktur Web

- Bahwa berdasarkan data SIDJP selama Januari-Desember 2020 PT. NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut:

NO	NO FP	TGL FP	MASA PJK SENDIRI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWAN
1	'0100042021518648	29-Sep-20	202009	'PT. GARDA PAKSI NUSANTARA	14.000.000.000	1.400.000.000	1.400.000.000
				Jumlah	14.000.000.000	1.400.000.000	1.400.000.000

- Bahwa berdasarkan data SIDJP Faktur Pajak Masukan yang telah dikreditkan dan dilaporkan oleh PT NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 dalam SPT Masa PPN Masa Januari-Desember 2020 adalah Faktur Pajak dari PT. PHITON KANCA BUANA NPWP : 93.573.359.2-067.000, namun terdapat pelaporan Faktur Pajak dari PT ADITOYA MULTI GUNA sebesar Rp 600.000,- yang tidak dilaporkan dalam SPT PPN PT NIAGA PETRO BARA sebagai berikut:

NO	No FP	Tgl FP	Masa Pajak	NAMA LAWAN	DPP PM SENDIRI	PM DIKREDITKAN SENDIRI	PM DILAPORKAN LAWAN
1	'0100032059211292	'31-JAN-20		ADITOYA MULTI GUNA			600.000
2	'0100012067868622	'09-SEP-20	202009	PT PHITON KANCA BUANA	85.000.000.000	8.500.000.000	
				Jumlah	85.000.000.000	8.500.000.000	600.000

- Bahwa berdasarkan data PK-PM Portal DJP selama Januari-Juli 2021 PT. NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut:

NO	NO FP	TGL FP	MASA PJK SENDIRI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWAN
----	-------	--------	------------------	--------------	-----------------	------------	----------



1	'01000421315 92777	18- Feb- 21	20210 2	CV. KURNIA KEMBAR	3.606.737 .036	360.673.703	360.673.7 03
2	'01000421315 92771	04- Feb- 21	20210 2	CV. LASKAR MADANI	9.888.428 .118	988.842.811	988.842.8 11
3	'01000421315 92773	11- Feb- 21	20210 2	CV. LASKAR MADANI	11.513.05 5.400	1.151.305.54 0	1.151.305 .540
4	'01000421315 92774	16- Feb- 21	20210 2	CV. LASKAR MADANI	6.126.872 .471	612.687.247	612.687.2 47
5	'01000421315 92776	18- Feb- 21	20210 2	CV. LASKAR MADANI	11.873.92 3.029	1.187.392.30 2	1.187.392 .302
6	'01000421315 92778	18- Feb- 21	20210 2	CV. LASKAR MADANI	4.352.452 .600	435.245.260	435.245.2 60
7	'01000421315 92779	24- Feb- 21	20210 2	CV. LASKAR MADANI	3.975.051 .600	397.505.160	397.505.1 60
8	'01000421315 92780	24- Feb- 21	20210 2	CV. LASKAR MADANI	1.414.137 .176	141.413.717	141.413.7 17
9	'01000421315 92781	25- Feb- 21	20210 2	CV. LASKAR MADANI	13.935.19 6.225	1.393.519.62 2	1.393.519 .622
10	'01000421315 92790	12- Mar- 21	20210 3	CV. LASKAR MADANI	5.698.459 .973	569.845.997	569.845.9 97
11	'01000421315 92791	16- Mar- 21	20210 3	CV. LASKAR MADANI	7.420.142 .485	742.014.248	742.014.2 48
12	'01000421315 92772	05- Feb- 21	20210 2	CV. BARATA DIRANDR A	1.557.090 .702	155.709.070	155.709.0 70
13	'01000421315 92775	17- Feb- 21	20210 2	CV. BARATA DIRANDR A	3.830.092 .500	383.009.250	383.009.2 50
14	'01000421315 92782	25- Feb- 21	20210 2	CV. BARATA DIRANDR A	1.993.884 .306	199.388.430	199.388.4 30
				Jumlah	87.185.52 3.621	8.718.552.35 7	8.718.552 .357

- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak SIDJP yang menandatangani SPT Masa PPN masa Januari-Desember 2020 dan Januari-Juli 2021 a.n PT. NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 adalah HIJRAH SAPUTRA selaku Direktur;
- Bahwa ketiga perusahaan tersebut yaitu PT. Elang Indo Bara, PT. Phiton Kanca Buana dan PT. Niaga Petro Bara bertempat kedudukan yang sama yaitu di Gedung Patra Jasa Office Tower, Lantai 17 ruang 1702 Jl. Jenderal Gatot Subroto Kv. 32-34, RT.001/003, Kuningan Timur, Jakarta Selatan;



- Bahwa Hijrah Saputra selaku Direktur PT. Niaga Petro Bara datang ke kantor pajak untuk menandatangani Aktivasi Sertifikat Elektronik perpajakan;
- Bahwa saksi mengetahui terkait perbuatan Terdakwa Achmad Yaser dalam penerbitan faktur pajak pada saat perkara Terdakwa Achmad Yaser di periksa oleh PPNS Pajak, dimana Terdakwa Achmad Yaser dan IWAN DP adalah pengendali dari 3 (tiga) perusahaan tersebut yaitu PT. Elang Indo Bara dengan Direktur Achmad Khadafi Als. Hanafi, PT. Phiton Kanca Buana dengan Direktur Junaidi Priandi dan PT. Niaga Petro Bara dengan Direktur Hijrah Saputra;

Terdakwa tidak memberikan tanggapan atas keterangan saksi;

3. Saksi Rosano Jack Marie, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:

- Bahwa saksi dalam keadaan sehat jasmani dan rohani, serta bersedia memberikan keterangan sebenarnya.
- Bahwa saksi membenarkan dimuka persidangan saksi ditanya oleh Ketua Majelis Hakim tentang keabsahan Berita Acara Pemeriksaan (BAP) saksi dan saksi menjawab saksi membenarkan seluruh keterangannya di BAP Penyidik, saksi dalam memberikan keterangan tidak berada dibawah paksaan penyidik, saksi membaca kembali BAP saksi serta saksi tetap pada keterangannya yang ada di dalam BAP, sehingga keterangan saksi didalam BAP yang dibenarkan saksi di muka persidangan merupakan salah satu fakta persidangan;
- Bahwa saksi pernah diperiksa PPNS Dirjen Pajak terkait tindak pidana perpajakan yang dilakukan oleh Terdakwa dan saksi membenarkan seluruh keterangan yang diberikan dihadapan Penyidik;
- Bahwa PT. ADITOYA MULTI GUNA - CBC OFFICE berdiri sejak tahun 2000 pada mulanya bergerak di bidang perdagangan besar mesin, peralatan dan perlengkapan lainnya, namun sejak tahun 2003 PT ADITOYA MULTI GUNA - CBC OFFICE juga bergerak di bidang persewaan alamat kantor atau yang dikenal dengan istilah *virtual office* yang terletak di Gedung Patra Office Tower (Patra



Jasa) Lantai 17, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan;

- Bahwa saksi kenal dengan Terdakwa Achmad Yasier, karena saksi pernah bertemu dengan yang bersangkutan di Gedung Patra Jasa, Jakarta Selatan dan Terdakwa Achmad Yasier adalah orang yang dibawa oleh BACHTIAR ABDULLAH ketika meminta bantuan saksi untuk mengurus pengukuhan PKP (Penguasa Kena Pajak) PT. PRIMACO BINA SELARAS dan PT PHITON KANCA BUANA;
- Bahwa Terdakwa ACHMAD YASIER juga yang menghubungi saksi via telepon menggunakan nomornya 081295002683 yang saat itu mengatakan Terdakwa ACHMAD YASIER ingin menggunakan jasa saksi untuk 2 (dua) perusahaan lainnya, yaitu PT ELANG INDO BARA dan PT NIAGA PETRO BARA;
- Bahwa Terdakwa ACHMAD YASIER yang melakukan pembayaran biaya sewa kantor virtual, pendirian perusahaan dan NPWP, membayar jasa aktivasi PKP dan pengurusan *passphrase* PT ELANG INDO BARA dan PT NIAGA PETRO BARA yang dibayar melalui ACHMAD KHADAFI di gerai Starbucks Gedung Patra Jasa, Jakarta Selatan;
- Bahwa saksi kenal dengan VICKY ANDREAN Alias Ahmad Khadafi karena yang bersangkutan pernah datang ke PT. ADITOYA MULTI GUNA sehubungan dengan pengurusan pendirian perusahaan, sewa kantor, pengurusan NPWP dan PKP PT ELANG INDO BARA dan PT NIAGA PETRO BARA;
- Bahwa Terdakwa ACHMAD YASIER mengirimkan via WhatsApp ke saksi yaitu identitas pengurus PT ELANG INDO BARA, yang dikirimkan adalah KTP atas nama VICKY ANDREAN identitas direktur PT. ELANG INDO BARA, dan KTP atas nama HIJRAH SAPUTRA sebagai identitas direktur PT. NIAGA PETRO BARA;
- Bahwa VICKY ANDREAN Alias Achmad Khadafi dan HIJRAH SAPUTRA datang bersama-sama ke kantor kami dan menyampaikan niatnya ingin menandatangani dokumen PT ELANG INDO BARA dan PT NIAGA PETRO BARA;
- Bahwa saksi bertemu kembali dengan VICKY ANDREAN di Kantor Pelayanan Pajak Pratama Setiabudi Empat bersama HIJRAH



SAPUTRA untuk pengurusan aktivasi PKP, sertifikat elektronik dan passphrase;

- Bahwa saksi mengenali JUNAIDI PRIANDI, Direktur PT PHITON KANCA BUANA dan pernah bertemu saat yang bersangkutan datang bersama dengan AMIRULLAH, Terdakwa ACHMAD YASIER dan BACHTIAR ABDULLAH saat pengurusan pembuatan PKP (Pengusaha Kena Pajak) PT. PRIMACO BISA SELARAS dan PT PHITON KANCA BUANA di Gedung Patra Jasa, Jakarta Selatan dan pengurusan aktivasi PKP (Pengusaha Kena Pajak), sertifikat elektronik dan *passphrase* PT. PRIMACO BINA SELARAS dan PT. PHITON KANCA BUANA di Kantor Pelayanan Pajak Pratama Setiabudi Empat;
- Bahwa saksi mengenali HIJRAH SAPUTRA sebagai Direktur PT NIAGA PETRO BARA dan pernah bertemu di kantor PT ADITOYA MULTI GUNA saat yang bersangkutan datang bersama VICKY ANDREAN untuk pengurusan pendirian perusahaan, sewa *virtual office*, pendaftaran NPWP PT ELANG INDO BARA dan PT NIAGA PETRO BARA dan bertemu kembali di Kantor Pelayanan Pajak Pratama Setiabudi Empat untuk pengukuhan PKP, pengurusan sertifikat elektronik dan *passphrase* PT ELANG INDO BARA dan PT NIAGA PETRO BARA;
- Bahwa sebelumnya BACHTIAR ABDULLAH yang merekomendasikan PT. PRIMACO BINA SELARAS dan PT PHITON KANCA BUANA untuk menyewa *virtual office* di PT ADITOYA MULTI GUNA;
- Bahwa AMIRULLAH dan JUNAIDI PRIANDI menginformasikan ada 2 (dua) perusahaan lainnya yang ingin menyewa *virtual office* di perusahaan, yaitu PT. ELANG INDO BARA, dan PT. NIAGA PETRO BARA. Kemudian datang VICKY ANDREAN dan HIJRAH SAPUTRA ke kantor saksi dan menyampaikan ingin menggunakan jasa perusahaan saksi mulai dari pendirian perusahaan hingga, pendaftaran NPWP, pengukuhan PKP hingga penyewaan *virtual office*;
- Bahwa untuk pendirian perusahaan tersebut, saksi menggunakan biro jasa bernama RIRAYOSA RUMAH LEGALITAS di Slipi Tower



Lantai 9 Unit O, yang bergerak di bidang jasa legalitas perusahaan yang sudah biasa digunakan;

- Bahwa setelah dokumen persyaratan akta pendirian lengkap, dokumen SK Menkumham dan Akta Pendirian saksi ambil dari lokasi RIRAYOSA RUMAH LEGALITAS untuk dibawa ke kantor saksi dan kemudian ditandatangani oleh VICKY ANDREAN, HIJRAH SAPUTRA dan JUNAIDI PRIANDI;
- Bahwa saksi juga membantu pengurusan NPWP dan pengukuhan PKP PT. ELANG INDO BARA, dan PT. NIAGA PETRO BARA;
- Bahwa saksi mengurus pembuatan PKP untuk PT. ELANG INDO BARA dengan direktur VICKY ANDREAN, dan PT. NIAGA PETRO BARA dengan direktur HIJRAH SAPUTRA;
- Bahwa direktur PT. Elang Indo Bara yaitu Vicky Andrian dan direktur PT. Niaga Petro Bara yaitu Hijrah Saputra, saksi antar ke KPP untuk aktifasi akun PKP antara lain sertifikasi E-faktur, e-fin, e-nova dan passphrase. Mereka membawa Kartu Keluarga Asli, KTP Direktur asli, NPWP Perusahaan dan NPWP Pribadi Direktur Asli dan Akte Perusahaan Asli dan dikantor pajak mereka ketemu petugas pajak dan setelah beberapa lama proses pembuatan PKP tersebut berhasil;
- Bahwa terdapat perjanjian sewa menyewa *Virtual Office* bersifat tertulis yaitu perjanjian Sewa Menyewa Alamat Kantor (*Virtual Office*) dengan PT PHITON KANCA BUANA nomor: 164/CBC-VO.62/PSM/AMG-PKB/XI/ 2019 tanggal 27 November 2019, dengan PT ELANG INDO BARA nomor: 181/CBC-VO.65/PSM/AMG-EIB/XII/ 2019 tanggal 19 Desember 2019, dan dengan PT NIAGA PETRO BARA nomor: 182/CBC-VO.64/PSM/AMG-NPB/XII/ 2019 tanggal 19 Desember 2019;
- Bahwa yang menandatangani Perjanjian Sewa Menyewa Alamat Kantor (*Virtual Office*) untuk pihak PT ADITOYA MULTI GUNA adalah RAYMONDO JOSE, SE selaku Direktur Utama, dan PT. PHITON KANCA BUANA ditandatangani oleh JUNAIDI PRIANDI selaku Direktur PT. ELANG INDO BARA ditandatangani oleh VICKY ANDREAN selaku Direktur; dan PT NIAGA PETRO BARA ditandatangani oleh HIJRAH SAPUTRA selaku Direktur;



- Bahwa saksi mengenal BACHTIAR ABDULLAH, salah satu *tenant* yang menyewa *virtual office* di PT ADITOYA MULTI GUNA - CBC OFFICE, yaitu PT PENTAGON CEMERLANG INDUSTRI dan yang mengenalkan 4 (empat) perusahaan yakni PT PRIMACO BINA SELARAS, PT PHITON KANCA BUANA, PT ELANG INDO BARA, dan PT NIAGA PETRO BARA kepada Saksi;
- Bahwa penandatanganan Akta Pendirian Perusahaan dilakukan di Gedung Patra Office Tower (Patra Jasa) Lantai 17, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan;



- Bahwa orang yang ada di foto tersebut adalah VICKY ANDREAN sebagai Direktur PT ELANG INDO BARA;



- Bahwa yang hadir di Gedung Patra Office Tower (Patra Jasa) Lantai 17, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan pada saat penandatanganan Akta Pendirian PT.ELANG INDO BARA, dan PT NIAGA PETRO BARA adalah saksi, VICKY ANDREAN, HIJRAH SAPUTRA, dan JUNAIDI;
- Bahwa dalam pengurusan NPWP dan pengukuhan PKP, sebelumnya BACHTIAR ABDULLAH yang merekomendasikan PT. PRIMACO BINA SELARAS dan PT PHITON KANCA BUANA untuk



menyewa virtual office di PT ADITOYA MULTI GUNA. Pak BACHTIAR ABDULLAH memang kami kenal suka membawa perusahaan-perusahaan untuk menyewa virtual office di perusahaan saksi;

- Bahwa Terdakwa Achmad Yasier, Amirullah dan Junaidi bersama dengan BACHTIAR ABDULLAH mendatangi saksi di kantor dengan kondisi di mana Terdakwa Achmad Yasier, Amirullah dan Junaidi sebelumnya telah meminta bantuan ke BACHTIAR ABDULLAH untuk pengurusan PKP PT. PRIMACO BINA SELARAS dan PT PHITON KANCA BUANA namun tidak terselesaikan dan saat itu Terdakwa Achmad Yasier berteriak marah karena pengurusan PKP kedua perusahaan tersebut tidak selesai-selesai;
- Bahwa BACHTIAR ABDULLAH meminta bantuan PT. ADITOYA MULTI GUNA untuk pengurusan pengukuhan PKP kedua perusahaan tersebut;
- Bahwa saksi, ROMANO JACKSON MARIE datang ke KPP bersama dengan AMIRULLAH dan JUNAIDI untuk pengurusan aktivasi e-faktur, e-NOFA, password dan passphrase;
- Bahwa saksi membantu pengurusan pengukuhan PKP PT. PRIMACO BINA SELARAS, PT PHITON KANCA BUANA, PT. ELANG INDO BARA, dan PT. NIAGA PETRO BARA;
- Bahwa saksi yang mengurus pembuatan PKP untuk PT. ELANG INDO BARA dengan direktur VICKY ANDREAN, dan PT. NIAGA PETRO BARA dengan direktur HIJRAH SAPUTRA;
- Bahwa setelah berhasil melakukan pengurusan pengukuhan PKP PT. PRIMACO BINA SELARAS dan PT PHITON KANCA BUANA, selanjutnya AMIRULLAH dan JUNAIDI menginformasikan ada dua perusahaan lainnya yang ingin menyewa *virtual office* di perusahaan saksi yaitu PT. ELANG INDO BARA, dan PT. NIAGA PETRO BARA, kemudian datang VICKY ANDREAN dan HIJRAH SAPUTRA ke kantor kami dan menyampaikan ingin menggunakan jasa perusahaan saksi mulai dari pendirian perusahaan hingga, pendaftaran NPWP, pengukuhan PKP hingga penyewaan *virtual office*;



- Bahwa setelah dokumen ditandatangani VICKY ANDREAN, HIJRAH SAPUTRA dan JUNAIDI, dokumen disampaikan kembali ke RIRAYOSA RUMAH LEGALITAS untuk disahkan notaris, dokumen tersebut diambil kembali untuk digandakan dan dijadikan persyaratan persewaan *virtual office*. Selanjutnya saksi membantu pengurusan NPWP dan pengukuhan PKP PT. ELANG INDO BARA, dan PT. NIAGA PETRO BARA tersebut;
- Bahwa yang membayar biaya sewa kantor virtual PT PRIMACO BINA SELARAS dan PT PHITON KANCA BUANA adalah Terdakwa Achmad Yasier dan VICKY ANDREAN yang dibayarkan melalui BACHTIAR ABDULLAH. Sedangkan yang membayar biaya sewa kantor virtual PT ELANG INDO BARA dan PT NIAGA PETRO BARA melalui AMIRULLAH, yang diterima bersamaan dengan ketika saksi menerima *fee* pengurusan PKP di KFC;

Tanggapan Terdakwa :

1. Terdakwa tidak pernah pergi bersama dengan Amirulah dan Junaidi ke kantor Pajak yang ada saat itu Iwan DP;
2. Terdakwa tidak pernah membayara uang sewa yang membayar adalah Amirullah;

Tanggapan saksi :

Tetap pada keterangannya dan tidak mencabut keterangan yang ada di BAP;

4. Saksi Bachtiar Abdullah, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:

- Bahwa saksi dalam keadaan sehat jasmani dan rohani, serta bersedia memberikan keterangan sebenarnya;
- Bahwa saksi membenarkan dimuka persidangan saksi ditanya oleh Ketua Majelis Hakim tentang keabsahan Berita Acara Pemeriksaan (BAP) saksi dan saksi menjawab saksi membenarkan seluruh keterangannya di BAP Penyidik, saksi dalam memberikan keterangan tidak berada dibawah paksaan penyidik, saksi membaca kembali BAP saksi serta saksi tetap pada keterangannya yang ada di dalam BAP, sehingga keterangan saksi didalam BAP yang



dibenarkan saksi di muka persidangan merupakan salah satu fakta persidangan;

- Bahwa saksi pernah diperiksa PPNS Dirjen Pajak terkait tindak pidana perpajakan yang dilakukan oleh Terdakwa dan saksi membenarkan seluruh keterangan yang diberikan dihadapan Penyidik;
- Bahwa saksi kenal dengan Terdakwa Achmad Yasier sebagai Direktur PT ARTAMINDO KARGA INTERNASIONAL dan Terdakwa ACHMAD YASIER juga datang ke Gedung Patra Jasa bersama JUNAIDI PRIANDI dan IBRAHIM KENZO saat menyewa kantor di Patra Jasa dimana Terdakwa ACHMAD YASIER juga yang marah-marah ke saksi karena pengelolaan PT PRIMACO BINA SELARAS dan PT PHITON KANCA BUANA yang memakan waktu lama serta saksi juga yang mengantarkan ACHMAD YASIER, JUNAIDI PRIANDI dan IBRAHIM KENZO untuk mengurus pendaftaran PKP PT PRIMACO BINA SELARAS dan PT PHITON KANCA BUANA melalui PT ADITOYA MULTI GUNA;



- Bahwa saksi dihubungi ACHMAD KHADAFI atau JUNAIDI PRIANDI ditelpon untuk mendirikan PT. Kemudian saksi bertemu dengan IBRAHIM KENZO, ACHMAD KHADAFI, JUNAIDI PRIANDI dan ACHMAD YASIER di BOTANI SQUARE di Bogor dengan ciri-ciri IBRAHIM KENZO adalah memiliki tato di badan dan tangan dan Nama PT nya adalah PT PHITON KANCA BUANA dan PT PRIMACO BINA SELARAS;
- Bahwa saksi juga pernah dihubungi KHADAFI untuk pendirian PT. KHADAFI sebagai Direktur di PT tersebut dan KHADAFI berasal dari perbatasan Binjai-Aceh;
- Bahwa saksi yang mengantarkan JUNAEDI sebagai Direktur salah satu PT tersebut dan beberapa teman-temannya untuk sewa



gedung di PATRA JASA. Saksi bersama JUNAEDI ke ADITOYA di PATRA JASA dan bertemu RIVAL (resepsionis) disana untuk sewa alamat kantor;

- Bahwa ada surat perjanjian sewa menyewa antara PT. PRIMACO BINA SELARAS, PT PHITON KANCA BUANA, PT. ELANG INDO BARA, dan PT. NIAGA PETRO BARA dengan PT ADITOYA yang ditandatangani oleh masing-masing direktur PT;
- Bahwa saksi membantu pembuatan akte pendirian PT. PRIMACO BINA SELARAS dan PT PHITON KANCA BUANA atas permintaan JUNAEDI sebagai Direktur salah satu PT. Phiton Kanca Buana;
- Bahwa saksi membuat akte pendirian ke NOTARIS SRI JUWARIYATI, SH., M.Kn dan saksi diberikan Surat Kuasa oleh para Direktur dan Komisaris PT. PRIMACO BINA SELARAS dan PT PHITON KANCA BUANA dalam pengajuan pembuatan akte pendirian perusahaan;
- Bahwa saksi membantu pembuatan NPWP untuk PT PRIMACO BINA SELARAS dan PT PHITON KANCA BUANA dan saksi diberikan surat kuasa dari Direktur PT PRIMACO BINA SELARAS dan PT PHITON KANCA BUANA ke KPP Pratama Jakarta Setiabudi Empat;
- Bahwa saksi bertemu dengan Terdakwa ACHMAD YASIER di Patra Jasa untuk pengurusan NPWP PT dan saat itu Terdakwa Achmad Yasier marah karena NPWP PT. PRIMACO BINA SELARAS, PT PHITON KANCA BUANA, PT. ELANG INDO BARA, dan PT. NIAGA PETRO BARA tidak juga jadi, saat itu saksi bilang ke Terdakwa Achmad Yasier bahwa NPWP dikirimkan dari KPP ke alamat PT, jadi butuh waktu;
- Bahwa saksi sering beberapa kali berkomunikasi dengan Terdakwa Achmad Yasier saat saksi membantu pembentukan SEACOR LOGISTIK INDONESIA;
- Bahwa Terdakwa ACHMAD YASIER datang ke Gedung Patra Jasa bersama JUNAIDI PRIANDI, ACHMAD KHADAFI, IBRAHIM KENZO saat menyewa kantor di Patra Jasa dan Terdakwa ACHMAD YASIER juga yang marah-marah ke pihak ADITOYA karena pengurusan Pengukuhan PKP belum selesai;



- Bahwa Terdakwa Achmad Yasier hadir dalam pendirian PT dan pembuatan PKP;
- Bahwa Perusahaan lain yang didirikan atas permintaan Terdakwa Achmad Yasier, Achmad Khadafi, Amirullah, Ilbrahim Kenzo, dan Junaidi Priandi ke Saksi yaitu YAWAN MAHESA INDONESIA atas permintaan Terdakwa ACHMAD YASIER yang berlokasi di Gunung Putri, Jawa Barat, selain itu ARTHAMINDO dan SEACOR LOGISTIK INDONESIA;
- Bahwa biaya yang dibayarkan ke notaris sebesar Rp. 10.000.000,00 untuk 1 (satu) PT atau 20 juta untuk 2 (dua) PT, saksi terima pembayaran dari Terdakwa Achmad Yasier sebanyak 2 (dua) kali pembayaran untuk pendirian PT. PRIMACO BINA SELARAS yaitu DP 50% melalui rekening BCA atas nama BACHTIAR ABDULLAH nomor rekening 2291572865 dan pembayaran pelunasan 50% setelah jadi melalui rekening yang sama;
- Bahwa untuk pembayaran pendirian PT PHITON KANCA BUANA juga dibayarkan oleh ACHMAD YASIER dengan metode pembayaran yang sama, hanya periode waktunya yang beda;
- Bahwa pengurusan PKP, sertifikat elektronik dan passphrase PT PRIMACO BINA SELARAS dan PT PHITON KANCA BUANA di KPP Pratama Jakarta Setiabudi Empat atas perintah dari Terdakwa Achmad Yasier;

Tanggapan Terdakwa :

1. Bahwa yang menyediakan uang adalah Amirullah bukan uang saksi.

Tanggapan saksi :

Tetap pada keterangannya dan tidak mencabut keterangan yang ada di BAP;

5. Saksi Junaidi Priandi, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:

- Bahwa saksi dalam keadaan sehat jasmani dan rohani, serta bersedia memberikan keterangan sebenarnya;
- Bahwa saksi membenarkan dimuka persidangan saksi ditanya oleh Ketua Majelis Hakim tentang keabsahan Berita Acara Pemeriksaan (BAP) saksi dan saksi menjawab saksi membenarkan seluruh



keterangannya di BAP Penyidik, saksi dalam memberikan keterangan tidak berada dibawah paksaan penyidik, saksi membaca kembali BAP saksi serta saksi tetap pada keterangannya yang ada di dalam BAP, sehingga keterangan saksi didalam BAP yang dibenarkan saksi di muka persidangan merupakan salah satu fakta persidangan;

- Bahwa saksi pernah diperiksa PPNS Dirjen Pajak terkait tindak pidana perpajakan yang dilakukan oleh Terdakwa dan saksi membenarkan seluruh keterangan yang diberikan dihadapan Penyidik;
- Bahwa saksi mengenal Terdakwa Achmad Yasier, hubungan saksi dengan Terdakwa Achmad Yasier adalah paman saksi dan saksi memanggil Terdakwa Achmad Yasier dengan panggilan YAHBIT, yang artinya paman dalam bahasa Aceh;
- Bahwa saksi tinggal di rumah kontrakan YADES yang dimiliki oleh Terdakwa Achmad Yasier dengan alamat tempat tinggal saksi adalah di Gang Swadaya Jalan Setusela Kaumpandak, Kelurahan Karadenan, Kecamatan Cibinong, Kabupaten Bogor, Jawa Barat;
- Bahwa saksi telah menandatangani akta pendirian PT. ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 atas instruksi dan permintaan dari VICKY ANDREAN;
- Bahwa saksi bekerja di kantor milik Terdakwa Achmad Yasier di ARTHAMINDO KARGA INTERNASIONAL, gedung IEC Jatinegara, Jakarta Timur dan saksi bertemu dengan Terdakwa Achmad Yasier, ACHMAD KHADAFI, BUDIHARJA dan ARIFIN serta saksi pernah tinggal di rumah kontrakan milik Terdakwa Achmad Yasier di Bantarjati Bogor bersama HIJRAH SAPUTRA dan IMAM MAIDIANSYAH, ACHMAD KHADAFI dan BUDIHARJA atas sepengetahuan Terdakwa Achmad Yasier menawarkan saksi untuk membuat perusahaan menggunakan KTP saksi dengan iming-iming saksi akan ikut bekerja di sana dan mereka akan memberikan uang apabila perusahaan yang didirikan mendapatkan keuntungan dari proyek-proyek impor minyak, batubara dan sawit, atas penawaran Terdakwa Achmad Yasier tersebut saksi menyetujuinya;



- Bahwa dalam proses pendirian PT. ELANG INDO BARA, PT. PHITON KANCA BUANA dan PT. NIAGA PETRO BARA, saksi 3 (tiga) kali menandatangani dokumen perusahaan yaitu Pertama, saksi menandatangani dokumen PT. ELANG INDO BARA, PT. PHITON KANCA BUANA dan PT. NIAGA PETRO BARA di kantor IEC Jatinegara, saat itu ACHMAD KHADAFI yang meminta saksi tanda tangan dokumen, dan hadir pula BACHTIAR, Terdakwa Achmad Yasier. Kedua, saksi, ACHMAD KHADAFI, dan BUDIHARJA berangkat dari Gedung IEC menuju Gedung Patra Jasa untuk menandatangani dokumen, yaitu di PT. ELANG INDO BARA dan PT. NIAGA PETRO BARA saksi menjadi komisaris dan di PT PHITON KANCA BUANA saksi menjadi direktur. Setelah itu saksi dijemput oleh Terdakwa ACHMAD YASIER dan TINU SUHADA diantar ke rumah kontrakan di Bantarjati Bogor sedangkan ACHMAD KHADAFI dan BUDIHARJA ke arah Mediterania Sentul menggunakan mobil yang berbeda. Ketiga, ACHMAD KHADAFI datang ke gedung Graha Pasar Minggu dimana Gedung Graha Pasar Minggu saat itu merupakan alamat baru ARTHAMINDO GRAHA INTERNASIONAL dan di gedung itu kembali saksi tanda tangan dokumen PT. ELANG INDO BARA, PT. PHITON KANCA BUANA dan PT. NIAGA PETRO BARA yang disodorkan oleh ACHMAD KHADAFI, dan yang memberikan perintah kepada Achmad Khadafi adalah Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa Terdakwa Achmad Yasier dan Achmad Khadafi marah kepada saksi, kenapa perusahaan itu tidak menghasilkan uang untuk saksi sesuai yang dijanjikan, selanjutnya saksi dan HIJRAH SAPUTRA diminta keluar dari rumah kontrakan dan diminta untuk mencari pekerjaan di tempat lain dari rumah kontrakan Bantarjati Bogor oleh Terdakwa Achmad Yasier dan TINU SUHADA;
- Bahwa saksi meminta kerja ke DESI yaitu istri dari Terdakwa Achmad Yasier, namun saksi diarahkan kembali ke Terdakwa Achmad Yasier dan saksi dipekerjakan oleh Terdakwa Achmad Yasier untuk mengelola rumah kontrakan YADES di Gang Swadaya, Karadenan, Kecamatan Cibinong, Kabupaten Bogor, Jawa Barat;
- Bahwa saksi bekerja di tempat Terdakwa Achmad Yasier mendapatkan uang makan sebesar Rp. 700.000,00 s.d



1.200.000,00 tiap 1 - 2 minggu, namun saat ini saksi tidak bekerja lagi di rumah Terdakwa Achmad Yasier, karena saksi saat ini dihukum penjara selama 3 Tahun 6 bulan oleh Pengadilan Negeri Jakarta Selatan akibat perbuatan saksi bersama dengan Terdakwa Achmad Yasier dalam perpajakan yaitu menerbitkan faktur pajak;

- Bahwa saksi tidak tahu tentang penerbitan Faktur Pajak TBTS tersebut namun benar saksi sebagai komisaris PT ELANG INDO BARA;
- Bahwa saksi mengenali BACHTIAR ABDULLAH, namun saksi tidak mengetahui apa pekerjaan yang bersangkutan dan yang bersangkutan beberapa kali datang ke gedung IEC Kampung Melayu serta saksi sempat bertemu dengan BACHTIAR ABDULLAH di gedung IEC Kampung Melayu dan juga ketika kantor sudah pindah ke daerah Pasar Minggu, saksi juga pernah bertemu dengan BACHTIAR ABDULLAH di Gedung PatraJasa pada saat saksi menandatangani dokumen terkait pendirian PT PHITON KANCA BUANA dan PT ELANG INDO BARA;
- Bahwa saksi kenal BUDIHARJA. BUDIHARJA ada hubungan kekerabatan dengan IWAN DP dimana BUDIHARJA juga hadir ketika saksi menandatangani dokumen pendirian PT ELANG INDO BARA dan PT PHITON KANCA BUANA di Gedung PatraJasa;
- Bahwa saksi mengenal HIJRAH SAPUTRA dan memanggilnya PUTRA dan saksi pernah tinggal satu kosan dengan HIJRAH SAPUTRA di daerah Bogor ketika masih bekerja di ARTHAMINDO KARGA INTERNASIONAL dimana saksi dan PUTRA pernah tinggal di rumah milik Terdakwa Achmad Yasier di Bantarjati Bogor ketika masih bekerja untuk Terdakwa Achmad Yasier;

Terdakwa tidak memberikan tanggapan atas keterangan saksi;

6. Saksi Tinu Suhada, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:

- Bahwa saksi dalam keadaan sehat jasmani dan rohani, serta bersedia memberikan keterangan sebenarnya;
- Bahwa saksi membenarkan dimuka persidangan saksi ditanya oleh Ketua Majelis Hakim tentang keabsahan Berita Acara Pemeriksaan



(BAP) saksi dan saksi menjawab saksi membenarkan seluruh keterangannya di BAP Penyidik, saksi dalam memberikan keterangan tidak berada dibawah paksaan penyidik, saksi membaca kembali BAP saksi serta saksi tetap pada keterangannya yang ada di dalam BAP, sehingga keterangan saksi didalam BAP yang dibenarkan saksi di muka persidangan merupakan salah satu fakta persidangan;

- Bahwa saksi pernah diperiksa PPNS Dirjen Pajak terkait tindak pidana perpajakan yang dilakukan oleh Terdakwa dan saksi membenarkan seluruh keterangan yang diberikan dihadapan Penyidik;
- Bahwa saksi kenal dengan Terdakwa Achmad Yasier dan saksi kenal dengan Terdakwa Achmad Yasier sejak tahun sekitar 2013 di tempat olah raga / gym yang berada di lokasi tempat tinggal saksi;
- Bahwa sepengetahuan saksi, kegiatan bisnis dan perusahaan dari Terdakwa ACHMAD YASIER adalah di bidang Kargo dan ekspor impor dimana Kantor Terdakwa ACHMAD YASIER di Graha Pasar Minggu;
- Bahwa saksi sering mendengar yang bersangkutan sering menelepon dan berbicara dengan klien via telepon terkait ekspor impor barang, namun saksi tidak pernah melihat kegiatan usaha kargo yang bersangkutan di Pelabuhan atau tempat manapun, termasuk barang-barang yang diekspor maupun di impor yang bersangkutan;
- Bahwa saksi kenal ACHMAD KHADAFI, sebagai orang aceh yang dikenalkan kepada saksi oleh Terdakwa Achmad Yasier pada tahun 2021 dimana Terdakwa Achmad Yasier menyampaikan bahwa ACHMAD KHADAFI adalah temannya dan sehari-hari tinggal di Sentul;
- Bahwa saksi beberapa kali bertemu dengan ACHMAD KHADAFI baik di rumah Sentul ataupun di tempat lain, namun setiap saksi bertemu dengan ACHMAD KHADAFI, saksi selalu bersama dengan Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa saksi kenal dengan JUNAIDI PRIANDI dan sering memanggilnya dengan nama "SI JUN" dimana saksi beberapa kali



bertemu dengan JUNAIDI PRIANDI di kantor Terdakwa Achmad Yasier di Pasar Minggu;

- Bahwa JUNAIDI PRIANDI bekerja untuk Terdakwa Achmad Yasier, yang biasa berada didepan meja dan komputer yang berada dikantor Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa saksi kenal dengan HIJRAH SAPUTRA dan biasa memanggilnya dengan nama "PUTRA" dimana saksi hanya beberapa kali saja bertemu dengan HIJRAH SAPUTRA di kantor Graha Pasar Minggu, karena tampaknya dia berhenti bekerja dan setuju saksi bahwa HIJRAH SAPUTRA adalah anak buah dari Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa saksi tidak pernah mengetahui bahwa foto saksi digunakan untuk membuat KTP dengan identitas IBRAHIM KENZO, dan pembuatan KTP tersebut diluar sepengetahuan saksi serta saksi baru pertama kali melihat KTP atas nama IBRAHIM KENZO dengan foto yang tertera didalamnya pada saat ditunjukkan oleh penyidik;
- Bahwa yang membuat KTP dengan foto saksi tersebut adalah ACHMAD KHADAFI karena sepengetahuan saksi yang bersangkutan ahli dibidang IT namun saksi tidak mengetahui apa tujuan dan motif pembuatan KTP atas nama IBRAHIM KENZO yang menggunakan foto pribadi saksi;
- Bahwa saksi kenal BACHTIAR ABDULLAH, yang pekerjaannya adalah dibidang pengurusan perusahaan dan saksi pernah beberapa kali bertemu dengan BACHTIAR ABDULLAH di Gedung Patra Jasa dimana pertemuan tersebut dilakukan di kantin atau tempat makan yang berada di *basement* Gedung Patra Jasa;
- Bahwa saksi bertemu dengan BACHTIAR ABDULLAH di ruang kantor atas Gedung Patra dan setiap kali saksi bertemu dengan BACHTIAR ABDULLAH, saksi selalu bersama dengan Terdakwa Achmad Yasier karena saksi memang sering menemani Terdakwa Achmad Yasier bertemu dengan pihak lain terkait pekerjaan, namun saksi tidak mengetahui tujuan dan maksud dari setiap pertemuan tersebut;
- Bahwa saksi pernah mendampingi dan menemani Terdakwa Achmad Yasier ke PT ASRI JAYA MANDIRI yang berada di daerah



Narogong-Bekasi, namun saksi tidak mengetahui tujuan kedatangan ke kantor perusahaan tersebut;

- Bahwa saksi beberapa kali diberikan uang oleh Terdakwa Achmad Yasier sebagai bentuk imbalan atas kenyamanannya dan merasa terlindungi ketika bersama saksi;
- Bahwa saksi mengantar dan menyetiri Terdakwa Achmad Yasier sesuai dengan permintaan dan panggilan yang saksi terima dan saksi pernah mengantar Terdakwa Achmad Yasier ke kantor Graha di Pasar Minggu, Kantor di Cikeas, Rumah Mediterania Sentul, Kantor Patra Jasa, dan beberapa kantor klien dan rekan bisnis Terdakwa Achmad Yasier dan yang saksi ingat hanya kantor rekan bisnis di Narogong Bekasi milik PT. AJM;
- Bahwa saksi kenal DATO IWAN DP dimana saksi pernah bertemu di Bukit Mediterania Sentul, Jawa Barat dan DATO IWAN DP adalah sahabat dari Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa saksi mengetahui DATO IWAN DP dan orang-orang yang ada di perusahaan PT. AJM yang berlokasi di Narogong Bekasi karena saksi pernah mengantar dan menemani Terdakwa Achmad Yasier ke perusahaan tersebut;



Terdakwa tidak memberikan tanggapan atas keterangan saksi;

7. **Saksi Sri Wahyuni Alias Akim**, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:



- Bahwa saksi dalam keadaan sehat jasmani dan rohani, serta bersedia memberikan keterangan sebenarnya;
- Bahwa saksi membenarkan dimuka persidangan saksi ditanya oleh Ketua Majelis Hakim tentang keabsahan Berita Acara Pemeriksaan (BAP) saksi dan saksi menjawab saksi membenarkan seluruh keterangannya di BAP Penyidik, saksi dalam memberikan keterangan tidak berada dibawah paksaan penyidik, saksi membaca kembali BAP saksi serta saksi tetap pada keterangannya yang ada di dalam BAP, sehingga keterangan saksi didalam BAP yang dibenarkan saksi di muka persidangan merupakan salah satu fakta persidangan;
- Bahwa saksi pernah diperiksa PPNS Dirjen Pajak terkait tindak pidana perpajakan yang dilakukan oleh Terdakwa dan saksi membenarkan seluruh keterangan yang diberikan dihadapan Penyidik;
- Bahwa saksi kenal Terdakwa Achmad Yasier namun saksi tidak tahu jabatan di perusahaan apa tetapi saksi tahu Terdakwa Achmad Yasier bekerja sama dengan DATO perihal jual beli Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya;
- Bahwa saksi berurusan dengan Terdakwa Achmad Yasier terkait pembelian Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dari PT ELANG INDO BARA dan perusahaan lainnya;
- Bahwa saksi menggunakan rekening pribadi dan ditransfer ke rekening perusahaan untuk digunakan operasional perusahaan dan saksi pernah transfer ke rekening Terdakwa Achmad Yasier perihal pembelian Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya;
- Bahwa saksi sudah melakukan pembetulan SPT Masa PPN untuk mengeluarkan Faktur Pajak dari PT UJUNG BARAT ASIA dari daftar Pajak Masukan PT ASRI JAYA MANDIRI, yaitu :

2019

N O	NO FP	TGL FP	NPWP PEMBELI	NAMA PEMBELI	DPP PPN	PPN
1	'0100041936 040097	'22- APR-19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	954,500,000	95,450,000
2	'0100041936 040098	'23- APR-19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	902,187,500	90,218,750
3	'0100041936	'25-	3140766	'PT. ASRI	918,825,000	91,882,500



	040099	APR-19	6243200 0	JAYA MANDIRI		
4	'0100041936 040100	'27- APR-19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	923,500,000	92,350,000
5	'0100041936 040101	'30- APR-19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	908,500,000	90,850,000
6	'0100041936 040103	'06- MAY- 19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	954,500,000	95,450,000
7	'0100041936 040104	'13- MAY- 19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	902,187,500	90,218,750
8	'0100041936 040105	'16- MAY- 19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	918,825,000	91,882,500
9	'0100041936 040106	'20- MAY- 19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	923,500,000	92,350,000
10	'0100041936 040107	'29- MAY- 19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	908,500,000	90,850,000
11	'0100041936 040108	'30- MAY- 19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,642,000,000	164,200,000
12	'0100041936 040113	'10- JUN-19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	844,250,000	84,425,000
13	'0100041936 040114	'12- JUN-19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	800,000,000	80,000,000
14	'0100041936 040115	'14- JUN-19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	828,825,000	82,882,500
15	'0100041936 040116	'15- JUN-19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	691,000,000	69,100,000
16	'0100041936 040117	'18- JUN-19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	743,250,000	74,325,000
17	'0100041936 040118	'20- JUN-19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	789,900,000	78,990,000
18	'0100041936 040119	'22- JUN-19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	835,500,000	83,550,000
19	'0100041936 040120	'24- JUN-19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	845,100,000	84,510,000
20	'0100041936 040121	'26- JUN-19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	781,500,000	78,150,000
21	'0100041936 040122	'29- JUN-19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	846,150,000	84,615,000
22	'0100041936 040132	'01- AUG- 19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,028,750,000	202,875,000
23	'0100041936 040133	'03- AUG- 19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,074,687,500	207,468,750
24	'0100041936 040134	'05- AUG- 19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,813,710,000	181,371,000
25	'0100041936 040135	'07- AUG- 19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,097,500,000	209,750,000
26	'0100041936 040136	'09- AUG- 19	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,094,750,000	209,475,000
27	'0100041936	'12-	3140766	'PT. ASRI	2,051,325,000	205,132,500

Disclaimer



	040137	AUG-19	62432000	JAYA MANDIRI		
28	'0100041936040138	'14-AUG-19	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,020,575,000	202,057,500
29	'0100041936040139	'16-AUG-19	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,025,750,000	202,575,000
30	'0100041936040140	'19-AUG-19	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,147,250,000	214,725,000
31	'0100041936040141	'21-AUG-19	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,079,000,000	207,900,000
32	'0100041936040142	'21-AUG-19	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,032,500,000	203,250,000
33	'0100041936040143	'23-AUG-19	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,106,750,000	210,675,000
34	'0100041936040144	'23-AUG-19	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,737,000,000	173,700,000
35	'0100041936040145	'24-AUG-19	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,169,300,000	216,930,000
36	'0100051947179167	'26-AUG-19	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,597,080,000	159,708,000
37	'0100051947179168	'28-AUG-19	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,931,100,000	193,110,000
			Jumlah		50,869,527,500	5,086,952,750

2020

NO	NO FP	TGL FP	NPWP PEMBELI	NAMA PEMBELI	DPP PPN	PPN
1	'0100042020136912	'24-JAN-20	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	922,997,500	92,299,750
2	'0100042020136913	'24-JAN-20	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	916,635,000	91,663,500
3	'0100042020136914	'25-JAN-20	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	920,000,000	92,000,000
4	'0100042020136915	'25-JAN-20	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,027,900,000	102,790,000
5	'0100042020136916	'27-JAN-20	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	976,000,000	97,600,000
6	'0100042020136917	'27-JAN-20	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	987,100,000	98,710,000
7	'0100042020136918	'28-JAN-20	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	960,600,000	96,060,000
8	'0100042020136919	'28-JAN-20	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	992,640,000	99,264,000
9	'0100042020136921	'29-JAN-20	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,110,487,500	111,048,750
10	'0100042020136922	'29-JAN-20	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	986,940,000	98,694,000
11	'0100042020136923	'30-JAN-20	314076662432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	996,870,000	99,687,000
12	'0100042020136924	'30-JAN-20	314076662432000	'PT. ASRI JAYA	1,056,227,000	105,622,700

Disclaimer



			0	MANDIRI		
13	'01000420 20136925	'30- JAN-20	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,083,800,000	108,380,000
14	'01000420 20136926	'31- JAN-20	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	923,296,750	92,329,675
15	'01000420 20136927	'31- JAN-20	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,073,497,600	107,349,760
16	'01000420 20136928	'24- JAN-20	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	954,344,000	95,434,400
17	'01000420 20136929	'25- JAN-20	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	902,057,750	90,205,775
18	'01000420 20136930	'27- JAN-20	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	918,825,000	91,882,500
19	'01000420 20136931	'28- JAN-20	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	923,076,250	92,307,625
20	'01000420 20136932	'30- JAN-20	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	908,368,000	90,836,800
21	'01000420 20136933	'31- JAN-20	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,425,731,000	142,573,100
22	'01000420 20136934	'31- JAN-20	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,083,800,000	108,380,000
23	'01000420 20136935	'31- JAN-20	3140766 6243200 0	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	923,296,750	92,329,675
			Jumlah		22,974,490,100	2,297,449,010

- Bahwa Faktur Pajak Masukan yang telah dikreditkan dalam SPT Masa PPN PT ASRI JAYA MANDIRI, NPWP: 31.407.666.2-432.000 terkait transaksi yang dinyatakan sebagai pembelian dari PT MANDALA CENTRAL ASIA, NPWP: 43.134.658.4-017.000, adalah sebagai berikut:

2021

NO	NO FP	TGL FP	NPWP PEMBELI	NAMA PEMBELI	DPP PPN	PPN
1	'01000721 45144874	'10- AUG- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	12,476,378 ,500	1,247,637,850
2	'01000721 45144875	'16- AUG- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	9,816,569, 000	981,656,900
3	'01000721 45144876	'19- AUG- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	9,114,588, 400	911,458,840
4	'01000721 45144877	'20- AUG- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	7,419,637, 820	741,963,782
5	'01000721 45144878	'25- AUG- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	10,203,283 ,400	1,020,328,340
6	'01000721 45144879	'28- AUG- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	11,189,064 ,250	1,118,906,425
7	'01000721 45144880	'13- SEP-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	19,111,838 ,000	1,911,183,800



8	'01000721 45144917	'16- SEP-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	15,266,732 ,850	1,526,673,285
9	'01000721 45144918	'20- SEP-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	16,380,758 ,750	1,638,075,875
10	'01000721 45144919	'23- SEP-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	18,667,070 ,150	1,866,707,015
11	'01000721 45144921	'27- SEP-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	20,027,931 ,410	2,002,793,141
12	'01000721 45144925	'30- SEP-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	15,548,808 ,900	1,554,880,890
			Jumlah		165,222,66 1,430	16,522,266,143

- Bahwa transaksi pembelian dari PT MANDALA CENTRAL ASIA tersebut tidak benar-benar terjadi karena faktur Pajak yang berasal dari DATO IWAN DP dan Terdakwa Achmad Yasier melalui ELIANA, tidaklah terdapat adanya pembayaran atas pembelian barang ke PT MANDALA CENTRAL ASIA;
- Bahwa pembayaran yang dilakukan berupa imbalan (*fee*) sebesar 33% dari nilai PPN pada Faktur Pajak kepada DATO dan Terdakwa Achmad Yasier, selain itu tidak ada penerimaan barang dari PT MANDALA CENTRAL ASIA dan Barang besi *scrap* berasal dari pengepul besi *scrap*, bukan dari PT ELANG INDO BARA;
- Bahwa Faktur Pajak Masukan yang telah dikreditkan dalam SPT Masa PPN PT ASRI JAYA MANDIRI, NPWP: 31.407.666.2-432.000 terkait transaksi yang dinyatakan sebagai pembelian dari PT KENCANA MULTI INDONESIA, NPWP: 81.556.135.2-002.000 sebagai berikut:

2021

NO	NO FP	TGL FP	NPWP PEMBELI	NAMA PEMBELI	DPP PPN	PPN
1	'01000 421315 80046	'26-JAN- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,691,49 6,000	169,149,600
2	'01000 421315 80047	'27-JAN- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,258,00 1,000	225,800,100
3	'01000 421315 80048	'28-JAN- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,497,95 9,500	249,795,950
4	'01000 421315 80049	'29-JAN- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,913,85 6,300	491,385,630
5	'01000 421315 80050	'30-JAN- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,887,67 0,500	488,767,050
6	'01000 421315 80051	'30-JAN- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,354,98 2,200	535,498,220



			Jumlah		21,603,965,500	2,160,396,550
--	--	--	--------	--	----------------	---------------

- Bahwa transaksi pembelian dari PT KENCANA MULTI INDONESIA tersebut tidak benar-benar terjadi dimana fakturnya juga berasal dari DATO IWAN DP dan Terdakwa Achmad Yasier melalui ELIANA, selain itu tidak terdapat adanya pembayaran atas pembelian barang ke PT MANDALA CENTRAL ASIA;
- Bahwa pembayaran yang dilakukan berupa imbalan (*fee*) sebesar 33% dari nilai PPN pada Faktur Pajak kepada DATO dan Terdakwa Achmad Yasier adalah fiktif dalam arti tidak ada penerimaan barang dari PT MANDALA CENTRAL ASIA dan barang besi *scrap* berasal dari pengepul besi *scrap*, bukan dari PT ELANG INDO BARA;
- Bahwa saksi sudah mengeluarkan Faktur Pajak PT KENCANA MULTI INDONESIA dari SPT Masa PPN PT ASRI JAYA MANDIRI melalui mekanisme Pembetulan SPT Masa PPN dan sudah melakukan penyetoran kurang bayar PPN yang timbul akibat pembetulan tersebut;
- Bahwa Faktur Pajak Masukan yang telah dikreditkan dalam SPT Masa PPN PT ASRI JAYA MANDIRI, NPWP: 31.407.666.2-432.000 terkait transaksi yang dinyatakan sebagai pembelian dari PT RAKA CITRA SELARAS, NPWP: 82.203.477.3-005.000 sebagai berikut:

2021

NO	NO FP	TGL FP	NPWP PEMBELI	NAMA PEMBELI	DPP PPN	PPN
1	'0100052 1185651 34	'01-MAR-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3,821,08 3,640	382,108,36 4
2	'0100052 1185651 35	'02-MAR-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,646,25 8,000	464,625,80 0
3	'0100052 1185651 36	'03-MAR-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,637,12 1,700	463,712,17 0
4	'0100052 1185651 37	'04-MAR-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,340,27 9,700	434,027,97 0
5	'0100052 1185651 38	'05-MAR-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3,037,98 5,740	303,798,57 4
6	'0100052 1185651 39	'06-MAR-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,793,05 9,620	479,305,96 2
7	'0100052 1185651 40	'08-MAR-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,291,29 8,300	529,129,83 0
8	'0100052 1185651 41	'09-MAR-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3,712,86 3,000	371,286,30 0



9	'0100052 1185651 42	'10-MAR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,971,74 1,800	497,174,18 0
10	'0100052 1185651 43	'12-MAR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	6,993,75 9,100	699,375,91 0
11	'0100052 1185651 44	'13-MAR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	7,671,52 9,400	767,152,94 0
12	'0100052 1185651 45	'15-MAR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,629,46 1,300	562,946,13 0
13	'0100052 1185651 46	'16-MAR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	6,281,92 7,660	628,192,76 6
14	'0100052 1185651 47	'17-MAR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3,549,04 6,400	354,904,64 0
15	'0100052 1185651 50	'17-MAR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	646,100, 500	64,610,050
16	'0100052 1185651 51	'18-MAR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,783,86 4,200	478,386,42 0
17	'0100052 1185651 52	'19-MAR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	6,315,05 6,600	631,505,66 0
18	'0100052 1185651 53	'20-MAR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3,907,12 2,000	390,712,20 0
19	'0100052 1185651 54	'09-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,144,16 5,400	414,416,54 0
20	'0100052 1185651 55	'10-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,603,68 3,200	460,368,32 0
21	'0100052 1185651 56	'12-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	6,896,06 0,500	689,606,05 0
22	'0100052 1185651 57	'13-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,954,76 5,900	295,476,59 0
23	'0100052 1185651 58	'14-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3,507,66 7,000	350,766,70 0
24	'0100052 1185651 59	'15-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,076,62 1,750	507,662,17 5
25	'0100052 1185651 60	'16-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,475,09 3,750	547,509,37 5
26	'0100052 1185651 61	'17-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	6,797,90 1,400	679,790,14 0
27	'0100052 1185651 62	'19-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	8,820,60 6,650	882,060,66 5
28	'0100052 1185651 63	'20-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,860,70 2,650	586,070,26 5
29	'0100052 1185651 64	'21-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	6,415,48 8,450	641,548,84 5
30	'0100052 1185651 65	'22-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	6,422,08 3,240	642,208,32 4
31	'0100052 1185651 66	'23-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,445,98 1,290	544,598,12 9
32	'0100052 1185651 67	'24-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,584,29 0,550	458,429,05 5

Disclaimer



33	'0100052 1185651 83	'20-MAR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,283,09 3,500	128,309,35 0
34	'0100052 1185651 84	'22-MAR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,875,30 6,500	487,530,65 0
35	'0100052 1185651 85	'23-MAR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,926,71 8,800	592,671,88 0
36	'0100052 1185651 86	'24-MAR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	6,004,22 6,740	600,422,67 4
37	'0100052 1185651 87	'25-MAR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	8,230,53 4,600	823,053,46 0
38	'0100052 1185651 88	'26-MAR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	6,744,67 3,100	674,467,31 0
39	'0100052 1185651 89	'27-MAR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	8,666,44 2,100	866,644,21 0
40	'0100052 1185651 90	'29-MAR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,322,38 0,500	132,238,05 0
41	'0100052 1185651 91	'01-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3,301,37 5,000	330,137,50 0
42	'0100052 1185651 92	'24-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,375,74 4,000	137,574,40 0
43	'0100052 1185651 93	'26-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	7,909,91 3,150	790,991,31 5
44	'0100052 1185651 94	'27-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,522,56 3,990	552,256,39 9
45	'0100052 1185651 95	'28-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,628,03 4,050	562,803,40 5
46	'0100052 1185651 96	'29-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,745,95 2,430	574,595,24 3
47	'0100052 1185651 97	'30-APR- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	7,466,39 2,770	746,639,27 7
			Jumlah		242,038, 021,620	24,203,802 ,162

- Bahwa Faktur Pajak Masukan yang telah dikreditkan dalam SPT Masa PPN PT ASRI JAYA MANDIRI, NPWP: 31.407.666.2-432.000 terkait transaksi yang dinyatakan sebagai pembelian dari PT ELANG INDO BARA, NPWP: 93.815.614.8-067.000, adalah sebagai berikut:

2020 dan 2021

NO	NO FP	TGL FP	NPWP PEMBELI	NAMA PEMBELI	DPP PPN	PPN
1	'01000820743 29476	02-Dec-20	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	653,11 6,500	65,311,650
2	'01000820743 29477	05-Dec-20	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	661,86 9,500	66,186,950
3	'01000820743 29478	10-Dec-20	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	833,36 9,500	83,336,950
4	'01000820743 29479	11-Dec-20	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	931,88 2,500	93,188,250



5	'01000820743 29480	12-Dec-20	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	836,91 5,000	83,691,500
6	'01000820743 29481	14-Dec-20	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,551, 093,50 0	155,109,350
7	'01000820743 29482	15-Dec-20	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,001, 149,00 0	100,114,900
8	'01000820743 29483	16-Dec-20	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,038, 255,50 0	103,825,550
9	'01000820743 29484	17-Dec-20	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,372, 293,50 0	137,229,350
10	'01000421315 89094	08-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	984,99 0,000	98,499,000
11	'01000421315 89095	08-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,986, 310,00 0	298,631,000
12	'01000421315 89096	08-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	322,84 8,000	32,284,800
13	'01000421315 89097	08-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	835,44 0,000	83,544,000
14	'01000421315 89098	08-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	567,60 5,000	56,760,500
15	'01000421315 89099	09-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	885,40 5,000	88,540,500
16	'01000421315 89100	11-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,188, 127,00 0	118,812,700
17	'01000421315 89101	13-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	796,51 8,500	79,651,850
18	'01000421315 89102	14-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,572, 055,50 0	157,205,550
19	'01000421315 89103	15-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	601,80 4,500	60,180,450
20	'01000421315 89104	16-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,909, 644,00 0	190,964,400
21	'01000421315 89105	17-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,157, 765,00 0	115,776,500
22	'01000421315 89106	18-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	667,98 4,000	66,798,400
23	'01000421315 89107	19-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,019, 405,00 0	101,940,500
24	'01000421315 89108	20-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,325, 514,50 0	132,551,450
25	'01000421315 89109	21-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,802, 417,00 0	180,241,700
26	'01000421315 89110	22-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	765,93 4,000	76,593,400
27	'01000421315 89111	23-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	736,79 4,000	73,679,400
28	'01000421315 89112	24-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,029, 041,50 0	102,904,150
29	'01000421315 89113	25-Jan-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,485, 273,50 0	248,527,350
30	'01000421315 89135	01-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,236, 600,00 0	123,660,000
31	'01000421315 89136	02-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,536, 494,00 0	253,649,400

Disclaimer



32	'01000421315 89137	03-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,635, 387,00 0	163,538,700
33	'01000421315 89138	04-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,700, 591,50 0	170,059,150
34	'01000421315 89139	05-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,399, 913,50 0	139,991,350
35	'01000421315 89175	06-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,095, 175,20 0	109,517,520
36	'01000421315 89176	08-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	801,49 7,500	80,149,750
37	'01000421315 89177	09-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,424, 896,00 0	142,489,600
38	'01000421315 89178	10-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	998,76 6,500	99,876,650
39	'01000421315 89179	11-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,129, 805,00 0	112,980,500
40	'01000421315 89180	13-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,046, 412,00 0	104,641,200
41	'01000421315 89181	15-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,518, 788,00 0	151,878,800
42	'01000421315 89182	16-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,350, 632,00 0	235,063,200
43	'01000421315 89183	17-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,535, 638,00 0	153,563,800
44	'01000421315 89184	18-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,033, 206,50 0	203,320,650
45	'01000421315 89186	19-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,133, 814,70 0	213,381,470
46	'01000421315 89187	20-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,812, 874,00 0	181,287,400
47	'01000421315 89188	21-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	86,744 ,000	8,674,400
48	'01000421315 89189	22-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3,143, 055,80 0	314,305,580
49	'01000421315 89190	23-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,179, 962,60 0	417,996,260
50	'01000421315 89191	24-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3,937, 623,18 0	393,762,318
51	'01000421315 89192	25-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,670, 314,60 0	267,031,460
52	'01000421315 89193	26-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,018, 279,50 0	201,827,950
53	'01000421315 89194	27-Feb-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	644,49 1,900	64,449,190
			Jumlah		75,591 ,783,4 80	7,559,178,348

- Bahwa transaksi pembelian dari PT ELANG INDO BARA, NPWP: 93.815.614.8-067.000 tersebut tidak benar-benar terjadi dimana barang besi scrap yang PT ASRI JAYA MANDIRI beli berasal dari pengepul besi dan ada juga yang dari ELIANA yang tidak ada PPN-



nya karena mereka bukan Pengusaha Kena Pajak yang tidak boleh mengeluarkan Faktur Pajak;

- Bahwa ELIANA menawarkan agar barang-barang tersebut dibuatkan Faktur Pajak atas nama PT ELANG INDO BARA dengan mengenalkan DATO dan Terdakwa Achmad Yasier namun tidak terdapat pembayaran dan tidak terdapat penerimaan barang atas barang ke PT ELANG INDO BARA;
- Bahwa pembayaran yang dilakukan adalah *fee* sebesar 33% dari nilai PPN pada Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA kepada DATO IWAN DP dan Terdakwa Achmad Yasier, dimana *Fee* tersebut diserahkan ke Terdakwa Achmad Yasier secara tunai di mana Terdakwa Achmad Yasier yang datang langsung ke kantor mengambil uangnya dan juga secara transfer bank ke rekening Terdakwa Achmad Yasier melalui rekening saksi;
- Bahwa saksi mengenal JIMMY GOSAL teman satu gereja dan juga pemain besi yang menawarkan besi-besi ke perusahaan-perusahaan, dan saat itu JIMMY GOSAL mengenalkan ERWIN FAHMI yang juga pemain besi kepada saksi;
- Bahwa ERWIN FAHMI menjual barang *scrap* ke saksi namun karena tidak ada Faktur Pajaknya barang tersebut diterbitkan Faktur Pajak atas nama PT ELANG INDO BARA. Oleh karena itu barang yang tercantum pada Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA barangnya berasal dari pengepul besi – bukan dari PT ELANG INDO BARA;
- Bahwa ELIANA sebagai komisaris juga pemain besi *scrap* dimana ELIANA menawarkan besi *scrap* ke PT. ASRI JAYA MANDIRI dan ELIANA pula lah yang mengenalkan DATO IWAN DP dan Terdakwa Achmad Yasier kepada saksi;
- Bahwa DATO IWAN DP dan Terdakwa Achmad Yasier datang ke kantor dengan membawa dokumen perusahaan PT. ELANG INDO BARA, seperti akta pendirian, NIB, identitas direktur dan dokumen lainnya untuk meyakinkan saksi bahwa jual-beli Faktur Pajak fiktif ini adalah aman;



- Bahwa ELIANA, SUCI KRISNAWATI, DATO IWAN DP dan Terdakwa Achmad Yasier membicarakan teknis jual-beli Faktur Pajak termasuk penentuan jumlah imbalan (*fee*) yang harus dibayar;
- Bahwa DATO IWAN DP & Terdakwa Achmad Yasier menawarkan pembuatan transaksi agar transaksi normal seolah-olah terjadi serta mereka memberikan cek kosong PT. ELANG INDO BARA kepada PT ASRI JAYA MANDIRI sebagai jaminan untuk meyakinkan bahwa untuk meyakinkan bahwa Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA aman digunakan;
- Bahwa hasil negosiasi dibawa ke saksi, dan saksi, ELIANA dan DATO IWAN DP serta Terdakwa Achmad Yasier, telah menyetujui teknis jual-beli Faktur Pajak tersebut;
- Bahwa transaksi dibuat dengan cara transfer ke rekening Bank Mandiri PT ELANG INDO BARA melalui rekening PT ASRI JAYA MANDIRI kemudian uang tersebut ditarik kembali menggunakan cek PT ELANG INDO BARA dimana Transaksi balik dengan cara ELIANA, DATO IWAN DP dan Terdakwa Achmad Yasier memberikan satu bundel cek kosongan (tanpa nominal) atas nama PT ELANG INDO BARA yang ditandatangani oleh VICKY ANDREAN ke SUCI KRISNAWATI;
- Bahwa kemudian SUCI KRISNAWATI memberikan cek tersebut ke ELIANA untuk dicairkan, sehingga dana yang masuk ke rekening PT ELANG INDO BARA tersebut hanya numpang lewat saja;
- Bahwa yang melakukan pencairan cek PT ELANG INDO BARA tidak hanya ELIANA, terkadang juga LIUS LAZUARDI LIOE, DENNY (anak ELIANA) atau kerabat ELIANA lainnya. Uang tunai pencairan cek tersebut digunakan PT ASRI JAYA MANDIRI untuk pembelian besi ataupun dibawa kembali ke kantor PT ASRI JAYA MANDIRI;
- Bahwa ELIANA alias CI CING CING alias CI NENE mendapat bagian sebesar 2% dari nilai PPN pada Faktur Pajak berdasarkan bukti transkrip percakapan WhatsApp antara SUCI KRISNAWATI dengan DATO IWAN DP;
- Bahwa dokumen pendukung seperti *invoice*, surat jalan, dan Faktur Pajak PT. ELANG INDO BARA diserahkan ke kantor PT ASRI JAYA MANDIRI oleh DATO IWAN DP dan Terdakwa Achmad Yasier;



- Bahwa untuk besaran *fee* atas pembelian Faktur Pajak dari PT. ELANG INDO BARA adalah sebesar 33% dari nilai PPN yang tercantum di Faktur Pajak dan yang meminta *fee* adalah DATO IWAN DP;
- Bahwa Faktur Pajak Masukan dari PT. ELANG INDO BARA, NPWP: 93.815.614.8-067.000 sudah dikreditkan dan dilaporkan dalam SPT Masa PPN PT ASRI JAYA MANDIRI pada Masa Pajak: Desember 2020, Januari 2021 dan Februari 2021. PT ASRI JAYA MANDIRI telah melakukan pembetulan SPT PPN Masa Pajak Desember 2020, Januari 2021 dan Februari 2021 dengan mengeluarkan Faktur Pajak dari PT ELANG INDO BARA dari daftar Pajak Masukan PT ASRI JAYA MANDIRI;
- Bahwa selain Faktur Pajak TBTS dari PT ELANG INDO BARA, PT ASRI JAYA MANDIRI juga membeli Faktur Pajak TBTS dari PT KENCANA MULTI INDONESIA, PT RAKA CITRA SELARAS dan PT MANDALA CENTRAL ASIA;
- Bahwa telah terjadi pertemuan antara pihak PT. ASRI JAYA MANDIRI dengan pihak DATO IWAN DP dan Terdakwa Achmad Yasier di kantor PT ASRI JAYA MANDIRI dan pertemuan tersebut dilakukan dalam rangka menyerahkan uang tunai kepada Terdakwa Achmad Yasier dan DATO yang mana uang tunai tersebut adalah bagian dari *fee* pembelian Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA;
- Bahwa saksi kenal DATO IWAN DP yaitu orang yang selalu bersama Terdakwa Achmad Yasier dan yang sering berhubungan dengan pegawai saksi SUCI KRISNAWATI dalam urusan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya ini;
- Bahwa saksi tidak pernah bertemu dengan VICKY ANDREAN yang merupakan penandatanganan Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA;
- Bahwa saksi kenal ERWIN FAHMI dimana ERWIN FAHMI dikenalkan oleh JIMMY GOSAL, selain itu ERWIN FAHMI yang awalnya menyerahkan Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA sebelum akhirnya saksi mendapatkan Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA dari DATO dan Terdakwa Achmad Yasier melalui ELIANA;



- Bahwa terdapat Grup WhatsApp dengan nama BATUBARA yang beranggotakan Saksi, SRI HASTUTI, ELIANA alias CI NENE alias CI CING CING, Dato IWAN DP dan Terdakwa Achmad Yasier dimana Topik yang pernah dibicarakan di group adalah ketika DATO IWAN DP marah-marah ke saksi karena imbalan (*fee*) tidak bisa dicairkan;
- Bahwa pembelian Faktur Pajak dari PT ELANG INDO BARA. PT ASRI JAYA MANDIRI yang mendapat keuntungan yaitu jumlah PPN yang harus dibayar menjadi lebih kecil daripada yang seharusnya apabila menggunakan Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA;
- Bahwa PT. ASRI JAYA MANDIRI membeli Faktur Pajak dari PT ELANG INDO BARA dengan tujuan untuk menutup (*meng-cover*) pembelian yang tanpa Faktur Pajak dari pengepul besi yang bukan PKP menjadi pembelian dengan Faktur Pajak dari PT ELANG INDO BARA;
- Bahwa dalam penerbitan Faktur Pajak Fiktif tersebut yang lebih dominan adalah IWAN DP alias DATO, karena IWAN DP alias DATO yang menentukan nama perusahaan penerbit Faktur Pajak TBTS mana yang akan digunakan, jumlah rupiah PPN berapa yang akan dicantumkan dan serta IWAN DP juga yang menentukan mekanisme penggunaan Faktur Pajak TBTS ini sedangkan Terdakwa Achmad Yasier yang lebih sering datang mengambil uang imbalan (*fee*) dan mengantarkan dokumen pendukungnya;
- Bahwa Faktur Pajak dari PT ELANG INDO BARA yang digunakan PT KARUNIA INDAH MAKMUR sudah dilakukan pembetulan dan telah dilakukan pembayaran PPN akibat Faktur Pajak tersebut. Imbalan (*fee*) sebesar 33% dari nilai PPN pada Faktur Pajak atas penggunaan Faktur Pajak tersebut dibayarkan kepada Terdakwa Achmad Yasier, sebesar 2% ke ELIANA alias CI NENE alias CI CING CING;
- Bahwa saksi membenarkan terdapat transfer dana dari rekening pribadi SRI WAHYUNI (saksi) yaitu rekening Bank BCA nomor 8850781088 atas nama SRI WAHYUNI dan 5681538888 atas nama SRI WAHYUNI kepada Terdakwa Achmad Yasier nomor rekening 00953090977 dimana transfer itu untuk pembayaran imbalan (*fee*)



pembelian Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dari PT ELANG INDO BARA, PT RAKA CITRA SELARAS, PT KENCANA MULTI INDONESIA atau PT MANDALA CENTRAL ASIA, dengan rinciannya adalah sebagai berikut:

Mutasi rekening 8850781088 atas nama SRI WAHYUNI

Tanggal Transaksi	Rekening Penerima	Nama Rekening Penerima	Nominal (IDR)	Berita
16/08/2021	00953090977	ACHMAD YASIER	200.000.000	- -
18/01/2022	00953090977	ACHMAD YASIER	250.000.000	PENGGA NTI CEK DN 116851 18/1/22
28/03/2022	00953090977	ACHMAD YASIER	332.600.000	P092 DP -
		JUMLAH	782.600.000	

Mutasi rekening 5681538888 atas nama SRI WAHYUNI

Tanggal Transaksi	Rekening Penerima	Nama Rekening Penerima	Nominal (IDR)	Berita
16/08/2021	00953090977	ACHMAD YASIER	100.000.000	- -

- Bahwa Faktur Pajak Masukan yang telah dikreditkan dalam SPT Masa PPN PT BERKAT SAN PILAR, NPWP 96.208.832.4-432.000 terkait transaksi yang dinyatakan sebagai pembelian dari PT ELANG INDO BARA, NPWP: 93.815.614.8-067.000 sebagai berikut:

NO	NO FP	TGL FP	NPWP PENJUAL	NAMA PENJUAL	DPP PPN	PPN
1.	'01000 421315 89049	'08- JAN- 21	9381561480 67000	PT ELANG INDO BARA	450.243.90 0	45.024.3 90
2.	'01000 421315 89059	'20- JAN- 21	9381561480 67000	PT ELANG INDO BARA	512.293.65 0	51.229.3 65
3.	'01000 421315 89060	'27- JAN- 21	9381561480 67000	PT ELANG INDO BARA	414.549.45 0	41.454.9 45
					1.377.087.0 00	137.708. 700

- Bahwa transaksi pembelian dari PT. ELANG INDO BARA, NPWP: 93.815.614.8-067.000 tidak benar-benar terjadi karena barang besi scrap yang berasal dari PT BERKAT SAN PILAR dibeli dari perusahaan swasta yang belum dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena yang tidak boleh mengeluarkan Faktur Pajak dan saat itu ELIANA menawarkan agar barang-barang tersebut dibuatkan Faktur Pajak atas nama PT ELANG INDO BARA dengan mengenalkan DATO IWAN DP dan Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa tidak terdapat pembayaran ke PT ELANG INDO BARA dan tidak terdapat penerimaan barang dari PT ELANG INDO BARA dimana pembayaran yang dilakukan adalah fee sebesar 33% dari



nilai PPN pada Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA kepada DATO IWAN DP dan Terdakwa Achmad Yasier melalui ELIANA secara tunai;

- Bahwa untuk transaksi dengan PT BERKAT SAN PILAR, tidak menggunakan skema arus uang karena Imbalan (*fee*) kepada DATO IWAN DP dan Terdakwa Achmad Yasier sebesar 33% diserahkan langsung oleh SUCI KRISNAWATI melalui ELIANA dan ELIANA alias CI CING CING alias CI NENE sendiri mendapat bagian sebesar 2% dari nilai PPN pada Faktur Pajak berdasarkan bukti transkrip percakapan WhatsApp antara SUCI KRISNAWATI dengan DATO IWAN DP;
- Bahwa dokumen pendukung seperti *invoice*, surat jalan, dan Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA dikirim lewat pos ke kantor PT ASRI JAYA MANDIRI oleh DATO dan Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa PT. BERKAT SAN PILAR membeli Faktur Pajak dari PT. ELANG INDO BARA dengan tujuan untuk menutup (meng-cover) pembelian yang tanpa Faktur Pajak dari pengepul besi menjadi pembelian dengan Faktur Pajak dari PT ELANG INDO BARA, sehingga besi *scrap* sebenarnya diperoleh dari perusahaan yang bukan Pengusaha Kena Pajak, Faktur Pajak-nya diterbitkan oleh PT ELANG INDO BARA dalam arti dengan membeli Faktur Pajak dari PT ELANG INDO BARA, PT BERKAT SAN PILAR mendapatkan Faktur Pajak Masukan yang kemudian dikreditkan di SPT Masa PPN untuk mengurangi jumlah PPN yang harus dibayar;
- Bahwa PT. BERKAT SAN PILAR telah melakukan pembetulan SPT Masa PPN Januari 2021 dan tidak lagi menggunakan Faktur Pajak dari PT ELANG INDO BARA serta telah membayar kekurangan pajaknya;
- Bahwa transaksi pembelian dari PT MANDALA CENTRAL ASIA tersebut tidak benar-benar terjadi dimana Faktur pajaknya berasal dari DATO IWAN DP dan Terdakwa Achmad Yasier melalui ELIANA karena Tidak terdapat pembayaran atas barang ke PT MANDALA CENTRAL ASIA dan penerimaan barang dari PT MANDALA CENTRAL ASIA sedangkan Pembayaran yang dilakukan adalah



imbalan (*fee*) sebesar 33% dari nilai PPN pada Faktur Pajak kepada DATO dan Terdakwa Achmad Yasier;

- Bahwa PT. KARUNIA INDAH MAKMUR memperoleh Faktur Pajak TBTS dari DATO IWAN DP dan Terdakwa Achmad Yasier melalui ELIANA;

Tanggapan Terdakwa :

1. Bahwa yang melakukan penawaran ke Akim yaitu PT. AJM adalah IWAN DP bukan Terdakwa;

Tanggapan saksi :

1. Tetap pada keterangannya sebagaimana BAP dipenyidikan;

8. Saksi Eliana Alias Ci Nene Alias Ci Cing Cing, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:

- Bahwa saksi dalam keadaan sehat jasmani dan rohani, serta bersedia memberikan keterangan sebenarnya;
- Bahwa saksi membenarkan dimuka persidangan saksi ditanya oleh Ketua Majelis Hakim tentang keabsahan Berita Acara Pemeriksaan (BAP) saksi dan saksi menjawab saksi membenarkan seluruh keterangannya di BAP Penyidik, saksi dalam memberikan keterangan tidak berada dibawah paksaan penyidik, saksi membaca kembali BAP saksi serta saksi tetap pada keterangannya yang ada di dalam BAP, sehingga keterangan saksi didalam BAP yang dibenarkan saksi di muka persidangan merupakan salah satu fakta persidangan;
- Bahwa saksi pernah diperiksa PPNS Dirjen Pajak terkait tindak pidana perpajakan yang dilakukan oleh Terdakwa dan saksi membenarkan seluruh keterangan yang diberikan dihadapan Penyidik;
- Bahwa saksi kenal Terdakwa Achmad Yasier dan saksi mengetahui Terdakwa Achmad Yasier bekerja sama dengan DATO IWAN DP terkait jual beli Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya;
- Bahwa saksi kenal dengan Terdakwa Achmad Yasier awalnya terkait penawaran besi scrap, namun belakangan terkait dengan



urusan pembelian Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dari PT ELANG INDO BARA;

- Bahwa saksi menjadi komisaris dan pemegang saham di PT ASRI JAYA MANDIRI berdasarkan permintaan SRI WAHYUNI alias AKIM atas dasar pertemanan dan saksi tidak digaji namun diberikan sumber penghasilan utama berasal dari imbalan fee menjadi perantara antara supplier besi dengan berbagai perusahaan, termasuk ke PT ASRI JAYA MANDIRI;
- Bahwa Faktur Pajak Masukan yang telah dikreditkan dalam SPT Masa PPN PT ASRI JAYA MANDIRI, NPWP: 31.407.666.2-432.000 terkait transaksi yang dinyatakan sebagai pembelian dari PT MANDALA CENTRAL ASIA, NPWP: 43.134.658.4-017.000 sebagai berikut:

NO	NO FP	TGL FP	NPWP PEMBELI	NAMA PEMBELI	DPP PPN	PPN
1	'0100072 1451448 74	'10- AUG- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	12,476,378 ,500	1,247,63 7,850
2	'0100072 1451448 75	'16- AUG- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	9,816,569, 000	981,656, 900
3	'0100072 1451448 76	'19- AUG- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	9,114,588, 400	911,458, 840
4	'0100072 1451448 77	'20- AUG- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	7,419,637, 820	741,963, 782
5	'0100072 1451448 78	'25- AUG- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	10,203,283 ,400	1,020,32 8,340
6	'0100072 1451448 79	'28- AUG- 21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	11,189,064 ,250	1,118,90 6,425
7	'0100072 1451448 80	'13- SEP-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	19,111,838 ,000	1,911,18 3,800
8	'0100072 1451449 17	'16- SEP-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	15,266,732 ,850	1,526,67 3,285
9	'0100072 1451449 18	'20- SEP-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	16,380,758 ,750	1,638,07 5,875
10	'0100072 1451449 19	'23- SEP-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	18,667,070 ,150	1,866,70 7,015
11	'0100072 1451449 21	'27- SEP-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	20,027,931 ,410	2,002,79 3,141
12	'0100072 1451449 25	'30- SEP-21	314076662 432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	15,548,808 ,900	1,554,88 0,890
			Jumlah		165,222,66 1,430	16,522,2 66,143

- Bahwa saksi pernah menengahi komunikasi antara SUCI KRISNAWATI dengan DATO IWAN DP terkait dengan adanya



Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dari PT MANDALA CENTRAL ASIA yang dapat digunakan PT ASRI JAYA MANDIRI;

- Bahwa saksi dijanjikan oleh SRI WAHYUNI alias AKIM akan mendapat imbalan *fee* 2% dari nilai PPN yang tercantum dalam Faktur Pajak PT MANDALA CENTRAL ASIA yang dikreditkan PT ASRI JAYA MANDIRI, namun hingga saat ini saksi tidak menerima imbalan *fee* tersebut dan saksi sempat menagih ke SRI WAHYUNI namun jawabannya nanti-nanti dan berlarut hingga sekarang;
- Bahwa Faktur Pajak Masukan yang telah dikreditkan dalam SPT Masa PPN PT ASRI JAYA MANDIRI, NPWP: 31.407.666.2-432.000 terkait transaksi yang dinyatakan sebagai pembelian dari PT MANDALA CENTRAL ASIA, NPWP: 43.134.658.4-017.000 sebagai berikut :

NO	NO FP	TGL FP	NPWP PEMBELI	NAMA PEMBELI	DPP PPN	PPN
1	'01000 421315 80046	'26- JAN-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,691,49 6,000	169,149, 600
2	'01000 421315 80047	'27- JAN-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,258,00 1,000	225,800, 100
3	'01000 421315 80048	'28- JAN-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,497,95 9,500	249,795, 950
4	'01000 421315 80049	'29- JAN-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,913,85 6,300	491,385, 630
5	'01000 421315 80050	'30- JAN-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,887,67 0,500	488,767, 050
6	'01000 421315 80051	'30- JAN-21	31407666243 2000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,354,98 2,200	535,498, 220
			Jumlah		21,603,9 65,500	2,160,39 6,550

- Bahwa terkait dengan adanya Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dari PT KENCANA MULTI INDONESIA yang dapat digunakan PT ASRI JAYA MANDIRI, tidak terdapat adanya pembayaran atas barang ke PT KENCANA MULTI INDONESIA namun terdapat arus uang yang masuk dari PT ASRI JAYA MANDIRI ke rekening PT KENCANA MULTI INDONESIA dan arus uang masuk tersebut hanya numpang lewat karena uangnya ditarik tunai kembali oleh pihak PT ASRI JAYA MANDIRI melalui saksi;
- Bahwa pembayaran yang dilakukan berupa imbalan (*fee*) sebesar 21% dari nilai PPN pada Faktur Pajak PT KENCANA MULTI



INDONESIA yang dikreditkan PT ASRI JAYA MANDIRI dimana Imbalan (fee) tersebut dibayar atas pembelian Faktur Pajak dari PT KENCANA MULTI INDONESIA dan Imbalan (fee) tersebut dibayar ke Terdakwa Achmad Yasier secara tunai dan juga menggunakan cek di mana Terdakwa Achmad Yasier yang datang langsung ke kantor PT ASRI JAYA MANDIRI untuk mengambil uang dan ceknya;

- Bahwa Faktur Pajak Masukan yang telah dikreditkan dalam SPT Masa PPN PT ASRI JAYA MANDIRI, NPWP: 31.407.666.2-432.000 terkait transaksi yang dinyatakan sebagai pembelian dari PT RAKA CITRA SELARAS, NPWP: 82.203.477.3-005.000 sebagai berikut:

NO	NO FP	TGL FP	NPWP PEMBELI	NAMA PEMBELI	DPP PPN	PPN
1	'0100052 1185651 34	'01-MAR-21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3,821,08 3,640	382,108, 364
2	'0100052 1185651 35	'02-MAR-21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,646,25 8,000	464,625, 800
3	'0100052 1185651 36	'03-MAR-21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,637,12 1,700	463,712, 170
4	'0100052 1185651 37	'04-MAR-21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,340,27 9,700	434,027, 970
5	'0100052 1185651 38	'05-MAR-21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3,037,98 5,740	303,798, 574
6	'0100052 1185651 39	'06-MAR-21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,793,05 9,620	479,305, 962
7	'0100052 1185651 40	'08-MAR-21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,291,29 8,300	529,129, 830
8	'0100052 1185651 41	'09-MAR-21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3,712,86 3,000	371,286, 300
9	'0100052 1185651 42	'10-MAR-21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,971,74 1,800	497,174, 180
10	'0100052 1185651 43	'12-MAR-21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	6,993,75 9,100	699,375, 910
11	'0100052 1185651 44	'13-MAR-21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	7,671,52 9,400	767,152, 940
12	'0100052 1185651 45	'15-MAR-21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,629,46 1,300	562,946, 130
13	'0100052 1185651 46	'16-MAR-21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	6,281,92 7,660	628,192, 766
14	'0100052 1185651 47	'17-MAR-21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3,549,04 6,400	354,904, 640
15	'0100052 1185651 50	'17-MAR-21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	646,100, 500	64,610,0 50
16	'0100052 1185651 51	'18-MAR-21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,783,86 4,200	478,386, 420
17	'0100052 1185651	'19-MAR-21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA	6,315,05	631,505,



	52			MANDIRI	6,600	660
18	'0100052 1185651 53	'20-MAR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3,907,12 2,000	390,712, 200
19	'0100052 1185651 54	'09-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,144,16 5,400	414,416, 540
20	'0100052 1185651 55	'10-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,603,68 3,200	460,368, 320
21	'0100052 1185651 56	'12-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	6,896,06 0,500	689,606, 050
22	'0100052 1185651 57	'13-APR- 21	3140766624 32000	PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,954,76 5,900	295,476, 590
23	'0100052 1185651 58	'14-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3,507,66 7,000	350,766, 700
24	'0100052 1185651 59	'15-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,076,62 1,750	507,662, 175
25	'0100052 1185651 60	'16-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,475,09 3,750	547,509, 375
26	'0100052 1185651 61	'17-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	6,797,90 1,400	679,790, 140
27	'0100052 1185651 62	'19-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	8,820,60 6,650	882,060, 665
28	'0100052 1185651 63	'20-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,860,70 2,650	586,070, 265
29	'0100052 1185651 64	'21-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	6,415,48 8,450	641,548, 845
30	'0100052 1185651 65	'22-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	6,422,08 3,240	642,208, 324
31	'0100052 1185651 66	'23-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,445,98 1,290	544,598, 129
32	'0100052 1185651 67	'24-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,584,29 0,550	458,429, 055
33	'0100052 1185651 83	'20-MAR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,283,09 3,500	128,309, 350
34	'0100052 1185651 84	'22-MAR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,875,30 6,500	487,530, 650
35	'0100052 1185651 85	'23-MAR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,926,71 8,800	592,671, 880
36	'0100052 1185651 86	'24-MAR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	6,004,22 6,740	600,422, 674
37	'0100052 1185651 87	'25-MAR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	8,230,53 4,600	823,053, 460
38	'0100052 1185651 88	'26-MAR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	6,744,67 3,100	674,467, 310
39	'0100052 1185651 89	'27-MAR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	8,666,44 2,100	866,644, 210
40	'0100052 1185651 90	'29-MAR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,322,38 0,500	132,238, 050
41	'0100052 1185651	'01-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA	3,301,37	330,137,

Disclaimer



	91			MANDIRI	5,000	500
42	'0100052 1185651 92	'24-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,375,74 4,000	137,574, 400
43	'0100052 1185651 93	'26-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	7,909,91 3,150	790,991, 315
44	'0100052 1185651 94	'27-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,522,56 3,990	552,256, 399
45	'0100052 1185651 95	'28-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,628,03 4,050	562,803, 405
46	'0100052 1185651 96	'29-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	5,745,95 2,430	574,595, 243
47	'0100052 1185651 97	'30-APR- 21	3140766624 32000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	7,466,39 2,770	746,639, 277
			Jumlah		242,038, 021,620	24,203,8 02,162

- Bahwa terkait dengan adanya Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dari PT RAKA CITRA SELARAS yang dapat digunakan PT ASRI JAYA MANDIRI, saksi dijanjikan oleh SRI WAHYUNI alias AKIM akan mendapat imbalan fee 2% dari nilai PPN yang tercantum dalam Faktur Pajak PT RAKA CITRA SELARAS yang dikreditkan PT ASRI JAYA MANDIRI, namun hingga saat ini saksi tidak menerima imbalan fee tersebut;
- Bahwa Faktur Pajak Masukan yang telah dikreditkan dalam SPT Masa PPN PT ASRI JAYA MANDIRI, NPWP: 31.407.666.2-432.000 terkait transaksi yang dinyatakan sebagai pembelian dari PT ELANG INDO BARA, NPWP: 93.815.614.8-067.000 sebagai berikut :

NO	NO FP	TGL FP	NPWP PEMBELI	NAMA PEMBELI	DPP PPN	PPN
1	'0100082 0743294 76	02- Dec-20	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	653,116,5 00	65,311,6 50
2	'0100082 0743294 77	05- Dec-20	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	661,869,5 00	66,186,9 50
3	'0100082 0743294 78	10- Dec-20	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	833,369,5 00	83,336,9 50
4	'0100082 0743294 79	11- Dec-20	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	931,882,5 00	93,188,2 50
5	'0100082 0743294 80	12- Dec-20	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	836,915,0 00	83,691,5 00
6	'0100082 0743294 81	14- Dec-20	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,551,093 ,500	155,109, 350
7	'0100082 0743294 82	15- Dec-20	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,001,149 ,000	100,114, 900
8	'0100082 0743294 83	16- Dec-20	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,038,255 ,500	103,825, 550



9	'0100082 0743294 84	17-Dec-20	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,372,293 ,500	137,229, 350
10	'0100042 1315890 94	08-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	984,990,0 00	98,499,0 00
11	'0100042 1315890 95	08-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,986,310 ,000	298,631, 000
12	'0100042 1315890 96	08-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	322,848,0 00	32,284,8 00
13	'0100042 1315890 97	08-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	835,440,0 00	83,544,0 00
14	'0100042 1315890 98	08-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	567,605,0 00	56,760,5 00
15	'0100042 1315890 99	09-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	885,405,0 00	88,540,5 00
16	'0100042 1315891 00	11-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,188,127 ,000	118,812, 700
17	'0100042 1315891 01	13-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	796,518,5 00	79,651,8 50
18	'0100042 1315891 02	14-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,572,055 ,500	157,205, 550
19	'0100042 1315891 03	15-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	601,804,5 00	60,180,4 50
20	'0100042 1315891 04	16-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,909,644 ,000	190,964, 400
21	'0100042 1315891 05	17-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,157,765 ,000	115,776, 500
22	'0100042 1315891 06	18-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	667,984,0 00	66,798,4 00
23	'0100042 1315891 07	19-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,019,405 ,000	101,940, 500
24	'0100042 1315891 08	20-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,325,514 ,500	132,551, 450
25	'0100042 1315891 09	21-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,802,417 ,000	180,241, 700
26	'0100042 1315891 10	22-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	765,934,0 00	76,593,4 00
27	'0100042 1315891 11	23-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	736,794,0 00	73,679,4 00
28	'0100042 1315891 12	24-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,029,041 ,500	102,904, 150
29	'0100042 1315891 13	25-Jan-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,485,273 ,500	248,527, 350
30	'0100042 1315891 35	01-Feb-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,236,600 ,000	123,660, 000
31	'0100042 1315891 36	02-Feb-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,536,494 ,000	253,649, 400
32	'0100042 1315891 37	03-Feb-21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,635,387 ,000	163,538, 700

Disclaimer



33	'0100042 1315891 38	04-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,700,591 ,500	170,059, 150
34	'0100042 1315891 39	05-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,399,913 ,500	139,991, 350
35	'0100042 1315891 75	06-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,095,175 ,200	109,517, 520
36	'0100042 1315891 76	08-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	801,497,5 00	80,149,7 50
37	'0100042 1315891 77	09-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,424,896 ,000	142,489, 600
38	'0100042 1315891 78	10-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	998,766,5 00	99,876,6 50
39	'0100042 1315891 79	11-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,129,805 ,000	112,980, 500
40	'0100042 1315891 80	13-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,046,412 ,000	104,641, 200
41	'0100042 1315891 81	15-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,518,788 ,000	151,878, 800
42	'0100042 1315891 82	16-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,350,632 ,000	235,063, 200
43	'0100042 1315891 83	17-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,535,638 ,000	153,563, 800
44	'0100042 1315891 84	18-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,033,206 ,500	203,320, 650
45	'0100042 1315891 86	19-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,133,814 ,700	213,381, 470
46	'0100042 1315891 87	20-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1,812,874 ,000	181,287, 400
47	'0100042 1315891 88	21-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	86,744,00 0	8,674,40 0
48	'0100042 1315891 89	22-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3,143,055 ,800	314,305, 580
49	'0100042 1315891 90	23-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4,179,962 ,600	417,996, 260
50	'0100042 1315891 91	24-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3,937,623 ,180	393,762, 318
51	'0100042 1315891 92	25-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,670,314 ,600	267,031, 460
52	'0100042 1315891 93	26-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2,018,279 ,500	201,827, 950
53	'0100042 1315891 94	27-Feb- 21	31407666 2432000	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	644,491,9 00	64,449,1 90
			Jumlah		75,591,78 3,480	7,559,17 8,348

- Bahwa transaksi pembelian dari PT ELANG INDO BARA, NPWP: 93.815.614.8-067.000 tersebut tidak benar-benar terjadi karena barang besi scrap yang PT ASRI JAYA MANDIRI beli berasal dari



pengepul besi (*supplier*) yang tidak menerbitkan Faktur Pajak melalui RIAN HAMID yang bertindak sebagai marketing besi *scrap* namun Faktur Pajak diterbitkan oleh PT. ELANG INDO BARA sedangkan tidak terdapat pembayaran atas barang ke PT. ELANG INDO BARA;

- Bahwa terdapat arus uang yang masuk dari PT. ASRI JAYA MANDIRI ke rekening PT ELANG INDO BARA namun arus uang masuk tersebut hanya numpang lewat karena uangnya ditarik tunai kembali oleh pihak PT ASRI JAYA MANDIRI melalui saksi, selain itu ada pembayaran yang dilakukan berupa imbalan (*fee*) sebesar 21% dari nilai PPN pada Faktur Pajak PT. ELANG INDO BARA yang dikreditkan PT ASRI JAYA MANDIRI;
- Bahwa Imbalan (*fee*) atas pembelian Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dari PT ELANG INDO BARA dibayar ke Terdakwa Achmad Yasier secara tunai dan juga menggunakan cek di mana Terdakwa Achmad Yasier yang datang langsung ke kantor mengambil uang dan ceknya;
- Bahwa tidak terdapat penerimaan barang oleh PT ASRI JAYA MANDIRI, NPWP: 31.407.666.2-432.000 atas transaksi pembelian dari PT ELANG INDO BARA, NPWP: 93.815.614.8-067.000;
- Bahwa saksi berkomunikasi dengan DATO IWAN DP dengan nomor handphone yaitu 081293653727 dan dengan Terdakwa Achmad Yasier dengan nomor handphone yaitu 081219730826;
- Bahwa saksi juga membantu menarik uang tunai rekening PT. ELANG INDO BARA dalam kaitannya membuat arus uang fiktif agar seolah-olah transaksi antara PT ASRI JAYA MANDIRI dan PT ELANG INDO BARA benar-benar terjadi;
- Bahwa arus uang dibuat dengan cara transfer ke rekening Bank Mandiri PT ELANG INDO BARA melalui rekening Bank Mandiri PT ASRI JAYA MANDIRI dan setoran RTGS dari Bank BCA PT ASRI JAYA MANDIRI ke Bank Mandiri PT ELANG INDO BARA sedangkan uang arus balik keluar dilakukan di hari yang sama dengan arus transfer masuk dan arus balik uang dengan cara Terdakwa Achmad Yasier memberikan satu bundel cek kosongan (tanpa nominal) atas nama PT ELANG INDO BARA yang ditanda



tangani oleh VICKY ANDREAN ke SUCI KRISNAWATI bersamaan dengan dokumen-dokumen seperti *invoice*, surat jalan, kwitansi dan Faktur Pajak, kemudian SUCI KRISNAWATI awalnya memberikan 1 s.d 3 lembar cek ke saksi untuk dicairkan;

- Bahwa saksi hanya akan ke bank untuk mencairkan cek PT ELANG INDO BARA ketika SUCI KRISNAWATI sudah melakukan transfer ke rekening PT ELANG INDO BARA dan dana yang masuk ke rekening PT ELANG INDO BARA tersebut hanya numpang lewat saja;
- Bahwa harga yang disepakati terkait pembelian Faktur Pajak dari PT ELANG INDO BARA adalah imbalan sebesar 21% dari nilai PPN yang tercantum dalam Faktur Pajak dimana Imbalan sebesar 21% tersebut diberikan secara tunai dan melalui cek kepada Terdakwa Achmad Yasier di kantor PT ASRI JAYA MANDIRI dan dibayarkan secara bertahap;
- Bahwa saksi melakukan penarikan tunai rekening PT ELANG INDO BARA adalah Bank Mandiri KCP Bekasi Harapan Indah, Bank Mandiri KCP Bekasi Kalimas, Bank Mandiri KCP Menara Summarecon dan Bank Mandiri KCP Bekasi Pondok Ungu;
- Bahwa dokumen yang diterima adalah dokumen perusahaan (akta pendirian), KTP VICKY ANDREAN, *invoice*, surat jalan, kwitansi, cek kosong yang ditanda tangani oleh VICKY ANDREAN. Sedangkan yang PT ASRI JAYA MANDIRI terbitkan adalah bukti pembayaran (transfer), dan cek pembayaran. PT ASRI JAYA MANDIRI tidak membuat PO;
- Bahwa hasil akhir berupa Faktur Pajak langsung diantar oleh Terdakwa Achmad Yasier dan timnya ke kantor PT ASRI JAYA MANDIRI di Narogong Bekasi;
- Bahwa Faktur Pajak dari PT. ELANG INDO BARA adalah Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya yang didapat melalui DATO IWAN DP dimana Faktur Pajak lainnya yang ditawarkan oleh DATO IWAN DP adalah dari PT. MANDALA CENTRAL ASIA, PT. KENCANA MULTI INDONESIA dan PT. RAKA CITRA SELARAS, di mana saksi ditawarkan bagian 2% dari nilai Faktur Pajak oleh SRI WAHYUNI alias AKIM, namun hingga saat ini tidak saksi terima;



- Bahwa saksi dengan DATO IWAN DP berkomunikasi dengan saksi perihal penerbitan Faktur Pajak dari PT ELANG INDO BARA dan DATO IWAN DP bersama Terdakwa Achmad Yasier juga yang menawarkan Faktur Pajak PT. MANDALA CENTRAL ASIA, PT. KENCANA MULTI INDONESIA dan PT. RAKA CITRA SELARAS kepada PT ASRI JAYA MANDIRI;
- Bahwa ada pertemuan antara pihak PT ASRI JAYA MANDIRI dengan pihak DATO IWAN DP dan Terdakwa Achmad Yasier di kantor PT ASRI JAYA MANDIRI pada tanggal 29 Oktober 2021 dan Pertemuan tersebut dalam rangka menyerahkan uang tunai kepada Terdakwa Achmad Yasier sebagai bagian dari imbalan pembelian Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dari PT ELANG INDO BARA;
- Bahwa foto tersebut adalah Terdakwa Achmad Yasier berlokasi di kantor PT ASRI JAYA MANDIRI dan foto tersebut memperlihatkan ACHMAD YASIER yang menghitung uang imbalan pembayaran yang dibayar PT ASRI JAYA MANDIRI atas pembelian Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dari PT ELANG INDO BARA;



- Bahwa saksi tidak pernah melihat dan tidak pernah mendengar nama ACHMAD KHADAFI atau pun HANAFI namun nama VICKY ANDREAN memang tercantum sebagai direktur PT ELANG INDO BARA sebagaimana tercantum pada Faktur Pajak yang diterima PT ASRI JAYA MANDIRI;
- Bahwa terdapat Grup WhatsApp dengan nama BATUBARA dengan anggota grup sebanyak 6 orang antara lain saksi ELIANA alias CI



NENE alias CI CING CING, SRI WAHYUNI alias AKIM, DATO, ACHMAD YASIER, dan SUCI KRISNAWATI;

- Bahwa cek tersebut merupakan cek pembayaran imbalan (fee) pembelian Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya dari PT ELANG INDO BARA dan cek tersebut diberikan ke Terdakwa Achmad Yasier oleh SUCI KRISNAWATI di kantor PT ASRI JAYA MANDIRI, yaitu :



- Bahwa ada arus uang dari PT ASRI JAYA MANDIRI yang masuk ke rekening PT ELANG INDO BARA yang seharusnya dapat ditarik tunai oleh saksi dan teman-teman atas nama PT ASRI JAYA MANDIRI ternyata ditarik tunai oleh pihak PT. ELANG INDO BARA;
- Bahwa terkait pembelian Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya, saksi transfer fee kepada ACHMAD YASIER melalui rekening milik Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa yang memiliki inisiasi dan lebih intens berdiskusi terkait detail pembelian Faktur Pajak adalah DATO IWAN DP dan Terdakwa Achmad Yasier yang berinisiasi menawarkan penjualan Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya;



- Bahwa DATO IWAN DP yang menyampaikan kepada PT. ASRI JAYA MANDIRI bahwa dia bisa mengusahakan Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya beserta dokumen pendukung yang aman dan tidak bermasalah dan DATO IWAN DP juga yang berdiskusi dan bernegosiasi sampai dengan membuat keputusan dengan PT. ASRI JAYA MANDIRI untuk menentukan berapa nilai fee yang harus dibayarkan atas pembelian faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya tersebut;
- Bahwa RIAN HAMID adalah orang yang memperkenalkan saksi dengan ACHMAD YASIER dan IWAN DP dan perusahaan pengguna Faktur Pajak TBTS yang meminta kebutuhan Faktur Pajak dengan menyebutkan nilai PPN, Masa Pajak, dan perincian barang yang tercantum dalam Faktur Pajak serta menyerahkan Surat Pengukuhan PKP sebagai data perusahaan pengguna Faktur Pajak fiktif selanjutnya AGUNG HENDRO HANANTO meneruskan data dan informasi tersebut ke saksi, kemudian saksi teruskan ke RIAN HAMID dan RIAN HAMID meneruskan data tersebut ke Terdakwa Achmad Yasier selanjutnya RIAN HAMID mengirimkan *draft* Faktur Pajak tanpa *barcode* ke saksi, dan diteruskan ke AGUNG HENDRO HANANTO dan diteruskan ke perusahaan pengguna Faktur Pajak TBTS dan jika dari perusahaan pengguna Faktur Pajak TBTS setuju dengan data pada *draft* Faktur Pajak tersebut maka persetujuan tersebut diteruskan ke AGUNG HENDRO HANANTO ke saksi kemudian ke RIAN HAMID, kemudian ke Terdakwa Achmad Yasier untuk di-*upload draft* tersebut hingga mendapatkan *barcode*;
- Bahwa Faktur Pajak yang telah mendapatkan *barcode*, dikirimkan oleh Terdakwa Achmad Yasier ke RIAN HAMID kemudian ke saksi, dan diteruskan juga ke AGUNG HENDRO HANANTO dan diteruskan ke perusahaan pengguna Faktur Pajak;
- Bahwa untuk pembayaran imbalan (*fee*) biasanya dibayarkan langsung dihari yang sama atau keesokan harinya namun ada juga perusahaan pengguna Faktur Pajak fiktif yang baru membayar imbalan (*fee*) setelah dokumen fisik Faktur Pajak, *invoice*, surat jalan dan kwitansi diterima perusahaan pengguna Faktur Pajak;



- Bahwa Imbalan (fee) yang saksi terima sebesar 30% dari nilai PPN pada Faktur Pajak dari AGUNG HENDRO HANANTO melalui penerimaan transfer di rekening BCA nomor 0030540930 atas nama saksi kemudian 29%-nya diteruskan ke RIAN HAMID. Sehingga imbalan bersih saksi adalah 1% dari nilai PPN pada Faktur Pajak;
- Bahwa Faktur Pajak Masukan yang telah dikreditkan dalam SPT Masa PPN PT LINTAS SUKAPURA MANDIRI, NPWP 90.615.841.5-417.000 terkait transaksi yang dinyatakan sebagai pembelian dari PT. ELANG INDO BARA, NPWP: 93.815.614.8-067.000 Tahun 2021 sebagai berikut :

NO	NO FAKTUR	TANGGAL FAKTUR	NPWP PENJUAL	NAMA PENJUAL	DPP	PPN
1.	'0100042131589066	'19-MAR-21	938156148067000	PT ELANG INDO BARA	901.516.650	90.151.665
2.	'0100042131589132	'31-MAY-21	938156148067000	PT ELANG INDO BARA	997.920.000	99.792.000
					1.899.436.650	189.943.665

- Bahwa transaksi pembelian dari PT ELANG INDO BARA tersebut tidak benar-benar terjadi dan tidak terdapat pembayaran atas transaksi pembelian dari PT. ELANG INDO BARA karena barangnya sendiri tidak ada;
- Bahwa tidak terdapat barang yang diterima oleh PT. LINTAS SUKAPURA MANDIRI, atas transaksi pembelian dari PT. ELANG INDO BARA karena barangnya memang tidak ada;
- Bahwa Faktur Pajak Masukan yang telah dikreditkan dalam SPT Masa PPN PT CILEGON KARYA NUSA, NPWP 01.844.950.4-417.000 terkait transaksi yang dinyatakan sebagai pembelian dari PT ELANG INDO BARA, NPWP: 93.815.614.8-067.000 Tahun 2021 sebagai berikut:

NO	NO FAKTUR	TANGGAL FAKTUR	NPWP PENJUAL	NAMA PENJUAL	DPP	PPN
1.	'0100042131589125	'19-APR-21	938156148067000	PT ELANG INDO BARA	527.175.000	52.717.500
2.	'0100042131589126	'20-APR-21	938156148067000	PT ELANG INDO BARA	474.012.000	47.401.200
					1.001.187.000	100.118.700



- Bahwa Faktur Pajak Masukan yang telah dikreditkan dalam SPT Masa PPN PT MOTEKAR SUKSES ABADI, NPWP 02.600.889.6-417.000 terkait transaksi yang dinyatakan sebagai pembelian dari PT ELANG INDO BARA, NPWP: 93.815.614.8-067.000 Tahun 2021 sebagai berikut:

NO	NO FAKTUR	TANGGAL FAKTUR	NPWP PENJUAL	NAMA PENJUAL	DPP	PPN
1.	0100042131589131	31-MAY-21	938156148067000	PT ELANG INDO BARA	498.960.000	49.896.000
					498.960.000	49.896.000

- Bahwa transaksi pembelian dari PT ELANG INDO BARA tersebut tidak benar-benar terjadi dan tidak terdapat pembayaran atas transaksi pembelian dari PT ELANG INDO BARA karena barangnya sendiri tidak ada serta tidak terdapat barang yang diterima oleh PT. MOTEKAR SUKSES ABADI, atas transaksi pembelian dari PT ELANG INDO BARA karena barangnya memang tidak ada;
- Bahwa pihak PT MOTEKAR SUKSES ABADI hanya membeli Faktur Pajak Masukan dengan membayar imbalan (fee) saja ke saya sebesar 30% dari nilai Faktur Pajak Masukan kemudian 29%-nya saya teruskan ke RIAN HAMID. Sehingga imbalan bersih saksi adalah 1% dari nilai PPN pada Faktur Pajak. Transaksi pada faktur pajak tersebut adalah transaksi fiktif dan Faktur Pajak diterbitkan tidak berdasarkan transaksi sebenarnya;

Tanggapan Terdakwa :

1. Bukan Terdakwa yang menawarkan faktur fiktif kepada saksi melainkan DATO IWAN DP;

Tanggapan Saksi :

Tetap pada keterangannya dan tidak mencabut BAP;

9. Saksi Erwin Fahmi, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:

- Bahwa saksi dalam keadaan sehat jasmani dan rohani, serta bersedia memberikan keterangan sebenarnya;
- Bahwa saksi membenarkan dimuka persidangan saksi ditanya oleh Ketua Majelis Hakim tentang keabsahan Berita Acara Pemeriksaan (BAP) saksi dan saksi menjawab saksi membenarkan seluruh



keterangannya di BAP Penyidik, saksi dalam memberikan keterangan tidak berada dibawah paksaan penyidik, saksi membaca kembali BAP saksi serta saksi tetap pada keterangannya yang ada di dalam BAP, sehingga keterangan saksi didalam BAP yang dibenarkan saksi di muka persidangan merupakan salah satu fakta persidangan;

- Bahwa saksi pernah diperiksa PPNS Dirjen Pajak terkait tindak pidana perpajakan yang dilakukan oleh Terdakwa dan saksi membenarkan seluruh keterangan yang diberikan dihadapan Penyidik;
- Bahwa saksi kenal Terdakwa Achmad Yasier dan pernah bertemu dengan Terdakwa Achmad Yasier, IWAN DP alias DATO dan ARI secara bersama di daerah Sentul;
- Bahwa Faktur Pajak yang dikeluarkan oleh PT. ELANG INDO BARA yang ditandatangani secara elektronik oleh direkturnya yaitu VICKY ANDREAN, saksi peroleh dari Terdakwa Achmad Yasier kemudian saksi berikan kepada PT. ASRI JAYA MANDIRI terkait transaksi penjualan yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya, namun saksi tidak pernah bertemu dan tidak mengenali VICKY ANDREAN;

Faktur Pajak		
Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 910.006-20.74329477		
Pembeli Kena Pajak		
Nama : PT ELANG INDO BARA Alamat: Gedung PATRA JABA OFFICE TOWER LANTAI 17 RUANG 1702, JALAN JEND GATOT SUBROTO KAV. 33A RT 001 RW 001, KUNINGAN TIMUR, JAKARTA SELATAN NPWP : 83.810.814.8-087.000		
Penjual Kena Pajak / Pemegang Jasa Kena Pajak		
Nama : PT ASRI JAYA MANDIRI Alamat: VILLA MUSTIA KORANA SELATAN III BLOK C7 NO. 36 RT.001 RW.001, SEPANJANG JAYA, RAWA LUMBU, KOTA BEKASI, JAWA BARAT NPWP : 31.407.888.2-510.000		
No.	Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Mula/Terima
1	SCRAP Ba 8.750 x 3.850	22.468.000,00
2	SCRAP Ba 8.750 x 16.470	82.784.500,00
3	SCRAP Ba 8.750 x 14.610	77.629.500,00
4	SCRAP Ba 8.000 x 10.040	62.708.000,00
5	SCRAP Ba 8.750 x 16.810	84.989.000,00
6	SCRAP Ba 8.650 x 24.750	122.716.500,00
7	SCRAP Ba 7.700 x 16.190	37.703.000,00
8	SCRAP Ba 8.350 x 23.210	124.173.500,00
9	SCRAP Ba 4.800 x 12.720	66.148.000,00
Harga Jual / Penggantian		681.888.500,00
Dikurangi Potongan Harga		0,00
Dikurangi Uang Muka		0,00
Jumlah Penggantian Pajak		681.888.500,00
Jumlah Pajak (Pajak Penggantian Pajak)		68.188.850,00
Jumlah Pajak (Pajak Penggantian Pajak)		0,00
Jasa dengan ketentuan yang berlaku. Disetujui Jember: Faktur Pajak ini telah dibubuhkan dengan stempel elektronik sesuai dengan standar yang tertera pada Faktur Pajak ini.		
JAKARTA SELATAN, 05 Desember 2020		
VICKY ANDREAN		

- Bahwa kwitansi yang dikeluarkan oleh PT ELANG INDO BARA yang ditandatangani direkturnya yaitu VICKY ANDREAN namun Kwitansi tersebut saksi peroleh dari Terdakwa Achmad Yasier yang kemudian saksi berikan kepada PT ASRI JAYA MANDIRI terkait

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)



- Bahwa PT. ETTY BERSAUDARA JAYA dan PT ASRI JAYA MANDIRI menggunakan Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya dari PT ELANG INDO BARA selama kurun waktu 2020 s.d. 2021, karena saksi yang mengusahakan dan menjadi perantara transaksi penggunaan Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya untuk Faktur Pajak atas nama PT ELANG INDO BARA dengan Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa pengiriman dokumen Faktur Pajak tersebut baik fisik maupun *softcopy* serta penerimaan pembayaran melalui perantara saksi yaitu dengan cara JEMMY RIKKY GOSAL dan FELIX menyampaikan kepada saksi bahwa mereka membutuhkan Faktur Pajak, saksi lalu menghubungi Terdakwa Achmad Yasier untuk menyampaikan kebutuhan mereka dan selanjutnya Terdakwa Achmad Yasier menyanggupi untuk menyiapkan dokumen Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya atas nama PT ELANG INDO BARA. Setelah faktur pajak tersebut sudah siap dibuat, selanjutnya Terdakwa Achmad Yasier mengirimkan dokumen fisiknya melalui kurir dan dikirimkan ke alamat kantor saksi yaitu PT AWC LOGISTIK INDONESIA yang beralamat di Komplek Roxy Mas Blok D5 N0.21. Jl. KH Hasyim Ashari Jakarta. Setelah dokumen Faktur Pajak tersebut saksi terima, saksi kemudian berkomunikasi dengan JEMMY RIKKY GOSAL dan FELIX untuk menanyakan akan dikirim ke alamat mana Faktur Pajak atas nama PT ELANG INDO BARA yang sudah diterima sebelumnya dari Terdakwa Achmad Yasier dan JEMMY RIKKY GOSAL akan menginfokan saksi kemana alamat pengiriman dokumen Faktur Pajak yang akan digunakan PT ASRI JAYA MANDIRI, sedangkan FELIX akan menginformasikan saksi alamat pengiriman dokumen Faktur Pajak yang akan digunakan oleh PT ETTY BERSAUDARA JAYA. Setelah alamat pengiriman didapatkan, lalu saksi mengirimkan dokumen Faktur Pajak tersebut melalui kurir ataupun ojek *online* ke alamat yang sudah ditentukan;
- Bahwa Faktur Pajak dari Terdakwa Achmad Yasier atas nama PT ELANG INDO BARA terdapat *fee* sebesar 18%-20% dari nilai PPN yang tercantum pada Faktur Pajak yang diterima oleh Terdakwa Achmad Yasier;



- Bahwa untuk pembayaran *fee* penggunaan Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya tersebut dilakukan via transfer dan tunai, dan pembayaran *fee* kepada Terdakwa Achmad Yasier saksi lakukan dengan cara transfer ke rekening BCA atas nama ACHMAD YASIER nomor BCA : 0953090977 dari rekening BCA saksi nomor 6540144409 atas nama ERWIN FAHMI;
- Bahwa pembayaran Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dari PT ASRI JAYA MANDIRI saksi terima melalui transfer dari rekening BCA nomor 8850781088 dan 8850881899 atas nama SRI WAHYUNI dan dari rekening BCA nomor 8850777625 atas nama PT ASRI JAYA MANDIRI;
- Bahwa pembayaran Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dari PT ETTY BERSAUDARA JAYA, saksi terima melalui transfer dari BCA nomor 8705037601 atas nama ETTY MELALA;
- Bahwa transfer dari PT. ASRI JAYA MANDIRI ke rekening saksi tersebut adalah pembelian faktur pajak melalui saksi yang didapatkan juga dari Terdakwa Achmad Yasier atas nama perusahaan penerbit faktur pajak yaitu PT. ELANG INDO BARA yang dibeli oleh PT. ASRI JAYA MANDIRI melalui saksi;
- Bahwa untuk penggunaan Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya yaitu Faktur Pajak atas nama PT ELANG INDO BARA yang dipergunakan oleh PT ETTY BERSAUDARA JAYA dan PT BERKAT BAJA MANDIRI dan perusahaan lain yang saksi lupa namanya, yang saksi terima sebelumnya di rekening saksi, dan selanjutnya saksi teruskan ke rekening Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya atas nama PT ELANG INDO BARA yang dikreditkan PT ETTY BERSAUDARA JAYA yang dibeli melalui saksi merupakan Faktur Pajak fiktif atau tidak berdasarkan transaksi sebenarnya;
- Bahwa tidak terdapat pembayaran atas transaksi pembelian dari PT ELANG INDO BARA, NPWP: 93.815.614.8-067.000. dan PT ETTY BERSAUDARA JAYA membayar *fee* kepada saksi melalui transfer ke rekening BCA saksi sekitar 26% dari nilai PPN yang tercantum di



faktur pajak kemudian uang diterima di rekening saksi, selanjutnya saksi teruskan secara transfer ke rekening Terdakwa Achmad Yasier;

- Bahwa Faktur Pajak dari PT ELANG INDO BARA yang dikreditkan PT ASRI JAYA MANDIRI merupakan Faktur Pajak fiktif atau tidak berdasarkan transaksi sebenarnya;
- Bahwa semua faktur pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya tersebut yang dibeli oleh PT. ASRI JAYA MANDIRI dari PT. ELANG INDO BARA tahun 2020 dan 2021 tidak seluruhnya didapatkan melalui saksi, karena ada juga faktur pajak tersebut didapatkan langsung dari Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa SRI WAHYUNI alias AKIM yang merupakan pemilik dari PT. ASRI JAYA MANDIRI yang membeli langsung faktur pajak atas nama PT. ELANG INDO BARA dari Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa untuk faktur pajak PT. ELANG INDO BARA yang dipesan SRI WAHYUNI alias AKIM melalui saksi dan saksi beli faktur pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya tersebut dari Terdakwa Achmad Yasier adalah untuk faktur pajak atas nama PT. BERKAT BAJA MANDIRI dan sebagian dari daftar faktur di atas atas nama PT. ASRI JAYA MANDIRI;
- Bahwa SRI WAHYUNI alias AKIM pada saat melakukan telepon dengan saksi dan JEMMY RIKKY GOSAL mengatakan bahwa faktur pajak yang dibeli oleh PT. ASRI JAYA MANDIRI dari PT. ELANG INDO BARA di tahun 2020 dan 2021 memang sebagian dibeli langsung dari Terdakwa Achmad Yasier, dan SRI WAHYUNI alias AKIM juga menyampaikan bahwa dia telah membayar fee pembelian faktur kepada Terdakwa Achmad Yasier sebesar 750 juta, namun Terdakwa Achmad Yasier menghilang dan tidak bisa dihubungi lagi;
- Bahwa tidak terdapat pembayaran PT ASRI JAYA MANDIRI atas transaksi pembelian PT ELANG INDO BARA, NPWP: 93.815.614.8-067.000 tersebut;
- Bahwa yang menandatangani Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya dari PT ELANG INDO BARA adalah VICKY ANDREAN;



- Bahwa Faktur pajak atas nama PT ELANG INDO BARA tersebut dibuat oleh Terdakwa Achmad Yasier yang selanjutnya diteruskan kepada PT ASRI JAYA MANDIRI dan PT ETTY BERSAUDARA JAYA melalui perantara saksi dan saat ini menurut informasi dari teman-teman di Tanjung Priok, IWAN DP sedang berada di Aceh;
- Bahwa perusahaan lainnya yang menggunakan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya yaitu PT PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR, untuk transaksi dengan PT PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR, tidak terjadi melalui saksi sebagai perantara, dan justru saksi ditipu oleh Terdakwa Achmad Yasier karena saksi sudah melakukan transfer dan pembayaran uang muka ke rekening Terdakwa Achmad Yasier untuk permintaan Faktur Pajak dari pesanan JEMMY RIKKY GOSAL yang akan digunakan untuk PT PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR;
- Bahwa saksi sudah melakukan transfer pembayaran sebesar Rp.165.000.000,00 untuk *down payment* Faktur Pajak, namun saksi tidak mendapatkan Faktur Pajak dan transaksi tidak terjadi melalui saksi dan sampai saat ini uang tersebut belum dikembalikan oleh Terdakwa Achmad Yasier dan kejadian tersebut terjadi sekitar bulan September dan Oktober 2020;

Tanggapan Terdakwa :

- Semua itu dilakukan oleh DATO IWAN DP;

Tanggapan saksi :

- Tetap pada keterangan dan tidak mencabut BAP;

10. Saksi Syarif Harun, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:

- Bahwa saksi dalam keadaan sehat jasmani dan rohani, serta bersedia memberikan keterangan sebenarnya;
- Bahwa saksi membenarkan dimuka persidangan saksi ditanya oleh Ketua Majelis Hakim tentang keabsahan Berita Acara Pemeriksaan (BAP) saksi dan saksi menjawab saksi membenarkan seluruh keterangannya di BAP Penyidik, saksi dalam memberikan keterangan tidak berada dibawah paksaan penyidik, saksi membaca kembali BAP saksi serta saksi tetap pada keterangannya yang ada



di dalam BAP, sehingga keterangan saksi didalam BAP yang dibenarkan saksi di muka persidangan merupakan salah satu fakta persidangan;

- Bahwa saksi pernah diperiksa PPNS Dirjen Pajak terkait tindak pidana perpajakan yang dilakukan oleh Terdakwa dan saksi membenarkan seluruh keterangan yang diberikan dihadapan Penyidik;
- Bahwa saksi kenal Terdakwa Achmad Yasier karena saksi kenal dari kecil dengan Terdakwa Achmad Yasier karena satu kampung dengan Terdakwa Achmad Yasier dan IWAN DP;
- Bahwa ERWIN FAHMI menghubungi saksi via telepon mengatakan bahwa ERWIN FAHMI membutuhkan Faktur Pajak untuk dikreditkan perusahaan yang menjadi kliennya dan Saksi kemudian mencari informasi dan akhirnya yang bisa menyediakan Faktur Pajak saat itu adalah TEUKU ARIFIN selanjutnya ERWIN FAHMI meminta saksi untuk melengkapi dokumen perusahaan seperti akta pendirian perusahaan, NPWP, PKP dan NIB dari perusahaan penerbit Faktur Pajak;
- Bahwa setelah kelengkapan disetujui oleh ERWIN FAHMI, beberapa waktu kemudian saksi, ERWIN FAHMI, TEUKU ARIFIN dan BENNY ketemuan di rumah milik IWAN DP di Mediterania Sentul dan di rumah milik IWAN DP mereka bertemu dengan Terdakwa Achmad Yasier dan IWAN DP saat itu saksi kaget bahwa orang di belakang TEUKU ARIFIN yang bisa menyediakan Faktur Pajak ternyata adalah Terdakwa Achmad Yasier dan IWAN DP;
- Bahwa di rumah Sentul, saksi bertemu dengan Terdakwa Achmad Yasier, ERWIN FAHMI, BENNY, TEUKU ARIFIN dan IWAN DP yang duduk di kursi tuan rumah berbicara berbagai macam topik termasuk terkait penjualan Faktur Pajak dan perincian pembagian imbalan (fee) dan akhirnya disepakati bahwa pembagian imbalan (fee) penjualan Faktur Pajak adalah pihak ERWIN FAHMI sebagai yang mencari klien perusahaan yang membutuhkan Faktur Pajak yang harus membayar imbalan (fee) ke Terdakwa Achmad Yasier dan IWAN DP melalui saksi yaitu sebesar 17% dari nilai PPN pada



Faktur Pajak yang disediakan oleh Terdakwa Achmad Yasier dan IWAN DP;

- Bahwa untuk fee sebesar 15% dari 17% yang saksi terima saksi transfer ke rekening BCA 953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier dan satu kali ke Bank Mandiri 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier yaitu sebesar 1% dari 2% yang tersisa untuk TEUKU ARIFIN;
- Bahwa mengenai berapa harga Faktur Pajak yang dijual ERWIN FAHMI ke perusahaan pengguna, saksi tidak tahu, yang jelas ERWIN FAHMI harus membayar 2% ke saksi dan TEUKU ARIFIN dan 15% ke Terdakwa Achmad Yasier dan IWAN DP (total 17%);
- Bahwa untuk pembayaran 17% dari ERWIN FAHMI, ada yang ERWIN FAHMI lakukan transfer langsung ke rekening Terdakwa Achmad Yasier tanpa melalui perantara rekening saksi;
- Bahwa ERWIN FAHMI meminta kebutuhan nilai PPN pada Faktur Pajak, di mana ERWIN FAHMI yang menyebutkan nilai PPN, jenis barang, tanggal berapa, jumlah lembar Faktur Pajak dan identitas perusahaan pengguna Faktur Pajak, kemudian saksi teruskan informasi kebutuhan Faktur Pajak tersebut ke Terdakwa Achmad Yasier dan oleh Terdakwa Achmad Yasier saksi mendapatkan foto *draft* Faktur Pajak tanpa *barcode* dan Draft Faktur Pajak tanpa *barcode* tersebut saksi teruskan ke ERWIN FAHMI untuk dicek apakah sudah sesuai atau belum dan jika sudah sesuai, ERWIN FAHMI melakukan 50% pembayaran terlebih dahulu, dan saksi sampaikan ke Terdakwa Achmad Yasier, kemudian dari Terdakwa Achmad Yasier jika sudah *confirm* terima pembayaran, saksi mendapatkan *file* pdf Faktur Pajak yang sudah ada *barcode*-nya dan meneruskan ke ERWIN FAHMI;
- Bahwa sesuai kesepakatan sebelumnya, dalam jangka waktu 2 (dua) minggu sejak pengiriman pdf Faktur Pajak, ERWIN FAHMI harus melunasi sisa imbalan (*fee*) Faktur Pajak yang kurang dibayar;
- Bahwa pelunasan oleh ERWIN FAHMI tidak sesuai dengan kesepakatan yaitu lebih dari 2 minggu, akibatnya Terdakwa Achmad Yasier yang langsung mendatangi kantor perusahaan pengguna Faktur Pajak untuk mengambil imbalan (*fee*) yang kurang dibayar



dan sejak saat itu saksi tidak dilibatkan dalam urusan Faktur Pajak ini dan akhirnya nomornya Terdakwa ACHMAD YASIER dan IWAN DP saksi blokir;

- Bahwa selain Faktur Pajak, biasanya dokumen pendukung seperti surat jalan, invoice dan kwitansi dalam keadaan tercetak satu set akan dikirimkan via kurir pengiriman ke alamat kantor perusahaan pengguna Faktur Pajak dan Saksi tahu karena sempat melihat Terdakwa Achmad Yasier memegang satu set dokumen pendukung tersebut;
- Bahwa Terdakwa Achmad Yasier yang lebih dominan banyak berbicara dalam berdiskusi namun persetujuan akhir dalam memutuskan sesuatu namun Terdakwa Achmad Yasier selalu meminta persetujuan IWAN DP, Ibarat kata Terdakwa Achmad Yasier bertugas sebagai *marketing* dalam suatu perusahaan dan IWAN DP yang memiliki Perusahaan;
- Bahwa yang bergerak menagih aktif mendatangi perusahaan pengguna Faktur Pajak adalah Terdakwa Achmad Yasier sedangkan IWAN DP yang memberikan ancaman dan intimidasi, misalnya dengan foto-foto dengan pejabat kepolisian dan lainnya;
- Bahwa perusahaan penerbit Faktur Pajak TBTS yang Faktur Pajaknya dijual melalui perantara saksi hanya PT ELANG INDO BARA;
- Bahwa perusahaan pengguna Faktur Pajak TBTS yang Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA pernah dibeli melalui perantara saksi adalah PT ASRI JAYA MANDIRI, PT ETTY BERSAUDARA JAYA, PT BERKAT BAJA MANDIRI dan PT PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR, namun jumlahnya tidak banyak karena Terdakwa Achmad Yasier bertindak sendiri bertransaksi langsung dengan perusahaan pengguna tersebut;
- Bahwa saksi pernah melihat ACHMAD KHADAFI di rumah Mediterania Sentul milik IWAN DP, namun saksi tidak tahu namanya dan saksi hanya pernah mendengar IWAN DP pernah memanggil orang tersebut dengan sebutan PAK DIRUT/PAK DIREKTUR;
- Bahwa setahu saksi ACHMAD KHADAFI tinggal di rumah IWAN DP tersebut, dan pulang beberapa minggu sekali ke Cianjur ke tempat



istrinya dan saksi juga sempat melihat orang tersebut disuruh beli rokok oleh IWAN DP;

- Bahwa saksi tidak pernah melihat dan tidak mengenal JUNAIDI PRIANDI dan HIJRAH SAPUTRA;
- Bahwa saksi mengenal TINU SUHADA, TINU SUHADA tetangga Terdakwa Achmad Yasier dan bertindak membantu Terdakwa Achmad Yasier seperti menjadi supir dan menemani Terdakwa Achmad Yasier sehingga terkesan sebagai *bodyguard* Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa saksi kenal IWAN DP, pekerjaannya adalah sebagai atasan Terdakwa Achmad Yasier dan TEUKU ARIFIN;
- Bahwa saksi pernah melihat dan bertemu dengan SRI WAHYUNI dimana saksi sempat diajak Terdakwa Achmad Yasier ke kantor PT. ASRI JAYA MANDIRI di Narogong, Bekasi untuk menagih imbalan (*fee*) Faktur Pajak yang terlambat dibayar oleh SRI WAHYUNI dan Terdakwa Achmad Yasier beberapa kali datang ke kantor PT ASRI JAYA MANDIRI dan terakhir ditemani oleh IWAN DP;
- Bahwa rekening koran Bank Mandiri KCP Jakarta Jatinegara Barat nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier berdasarkan informasi yang diperoleh dari rekening Bank Mandiri KCP Jakarta Jatinegara Barat nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier tersebut, terdapat informasi mutasi uang masuk (kredit) dari rekening saksi di Bank Mandiri 1570002926252 ke rekening Bank Mandiri 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier merupakan pembayaran untuk penggunaan Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya untuk Faktur Pajak penerbit faktur pajak PT ELANG INDO BARA yaitu, sebagai berikut :

No Rekening Asal	No Rekening Tujuan	Nama Rekening Tujuan	Tgl Transaksi	Nilai Transaksi	Berita
1570002926252	0060009947726	ACHMAD YASIER	03/10/2020	10.000.000	-
				10.000.000	

- Bahwa terdapat informasi mutasi uang masuk (kredit) dari rekening saksi di BCA 6610467910 ke rekening BCA 953090977 Terdakwa Achmad yasier merupakan pembayaran untuk penggunaan Faktur



Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya untuk Faktur Pajak penerbit faktur pajak PT ELANG INDO BARA yaitu sebagai berikut:

No Rekening Asal	No Rekening Tujuan	Nama Rekening Tujuan	Tgl Transaksi	Nilai Transaksi	Berita
6610467910	953090977	ACHMAD YASIER	02/10/2020	80.000.000	Dp elang indo bara -
6610467910	953090977	ACHMAD YASIER	05/10/2020	5.000.000	- -
6610467910	953090977	ACHMAD YASIER	07/10/2020	35.000.000	
6610467910	953090977	ACHMAD YASIER	21/10/2020	9.000.000	dp berkat -
6610467910	953090977	ACHMAD YASIER	22/10/2020	100.000.000	pelunasan berkah -
6610467910	953090977	ACHMAD YASIER	02/11/2020	80.000.000	pelunasan putra -
6610467910	953090977	ACHMAD YASIER	02/11/2020	50.000.000	cicilan putra -
				359.000.000	

- Bahwa terdapat informasi mutasi uang keluar (debit) dari rekening ERWIN FAHMI ke rekening saksi di BCA 6610467910 merupakan penerimaan pembayaran dari ERWIN FAHMI terkait dengan Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA, yang mana selanjutnya saksi transfer kembali ke rekening Terdakwa Achmad Yasier sedangkan transaksi selain ETTY, ELANG, BERKAT dan AJM adalah transaksi bisnis impor undername antara saksi dengan ERWIN FAHMI menggunakan bendera PT TANJUNG BARAT sebagai berikut:

No Rekening Asal	No Rekening Tujuan	Nama Rekening Tujuan	Tgl Transaksi	Nilai Transaksi	Berita
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	07/01/2020	30.000.000	CICILAN BULAN AGU ST
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	15/01/2020	50.000.000	CICILAN AJM BULAN AGUSTUS
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	22/01/2020	50.000.000	CICILAN BULAN 8
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	17/02/2020	50.000.000	CICILAN AGUSTUS
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	25/02/2020	50.000.000	AGUSTUS. SISA 39.132.000
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	02/03/2020	39.132.000	PELUNASAN AUGUST 2019
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	03/12/2021	1.000.000	
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	27/01/2022	42.358.327	DP 80persen - kreasi -
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	07/02/2022	75.000.000	
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	08/02/2022	31.863.476	- -



6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	09/02/2022	72.158.489	PELUNAS AN JANUARI 2022
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	15/02/2022	50.000.000	DP KSK -
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	16/02/2022	85.878.000	PELUNAS AN DP KSK
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	17/02/2022	33.969.500	PELUNAS AN KSK
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	24/06/2020	50.000.000	DP
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	29/06/2020	92.062.700	PELUNAS AN PUTERA..
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	02/07/2020	35.501.620	PELUNAS AN ETTY APR IL
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	07/07/2020	10.000.000	DP ETTY MAY
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	24/09/2020	10.000.000	DP ETTY
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	25/09/2020	13.000.000	CICILAN ETTY MAY T OTAL 23JT
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	29/09/2020	10.000.000	CICILAN ETTY TOTAL 33JUTA
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	02/10/2020	100.000.000	CICILAN BERKAT JUL I
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	05/10/2020	25.000.000	BERKAT TOTAL 125JT
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	05/10/2020	12.000.000	ETTY TOTAL 45JT
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	07/10/2020	35.000.000	BERKAT 5JUTA DAN P UTRA 30
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	09/10/2020	40.000.000	CICILAN ETTY
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	12/10/2020	10.000.000	CICILAN ETTY
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	21/10/2020	29.000.000	CICILAN ELANG
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	22/10/2020	100.000.000	BERKAT
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	23/10/2020	20.000.000	ETTY
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	27/10/2020	70.000.000	CICILAN PUTRA DAN SISA BESOK
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	02/11/2020	65.426.000	PELUNAS AN PUTRA
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	05/11/2020	10.000.000	CICILAN SCN
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	09/11/2020	50.000.000	CICILAN ETTY..SIS A 24JT BESOK
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	10/11/2020	24.811.840	PELUNAS AN ETTY
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	23/11/2020	15.000.000	CICILAN SCN
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	04/12/2020	35.000.000	CICILAN SCN

Disclaimer



6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	07/01/2021	10.000.000	CICILAN SCN
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	11/01/2021	3.000.000	CICILAN SCN
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	15/01/2021	20.000.000	PELUNAS AN SCN
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	26/01/2021	2.000.000	
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	10/03/2021	2.000.000	
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	10/05/2021	8.000.000	CICILAN ETTY
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	16/06/2021	10.500.000	PELUNAS AN ETTY
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	06/07/2021	1.000.000	LOAN
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	28/07/2021	5.000.000	
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	06/09/2021	50.000.000	DP BARANG ETTY
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	07/09/2021	56.000.000	PELUNAS AN ETTY
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	22/09/2021	2.000.000	
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	22/10/2021	20.000.000	UNDERNA ME 20 FCL
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	02/11/2021	20.000.000	UNDERNA ME
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	12/11/2021	4.000.000	BIAYA UNDERNA ME EX PORT BENNY
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	31/01/2022	85.000.000	DP GARASI
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	02/02/2022	18.205.867	PELUNAS AN GARASI 3 DOK
6540144409	6610467910	SYARIF HARUN	02/02/2022	54.412.153	PELUNAS AN DP GARAS I
				1.894.279.972	

Tanggapan Terdakwa :

- Semua itu dilakukan oleh DATO IWAN DP;

Tanggapan saksi :

- Tetap pada keterangan dan tidak mencabut BAP;

11. Saksi Erick Ambari, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:

- Bahwa saksi dalam keadaan sehat jasmani dan rohani, serta bersedia memberikan keterangan sebenarnya;
- Bahwa saksi membenarkan dimuka persidangan saksi ditanya oleh Ketua Majelis Hakim tentang keabsahan Berita Acara Pemeriksaan (BAP) saksi dan saksi menjawab saksi membenarkan seluruh keterangannya di BAP Penyidik, saksi dalam memberikan



keterangan tidak berada dibawah paksaan penyidik, saksi membaca kembali BAP saksi serta saksi tetap pada keterangannya yang ada di dalam BAP, sehingga keterangan saksi didalam BAP yang dibenarkan saksi di muka persidangan merupakan salah satu fakta persidangan;

- Bahwa saksi pernah diperiksa PPNS Dirjen Pajak terkait tindak pidana perpajakan yang dilakukan oleh Terdakwa dan saksi membenarkan seluruh keterangan yang diberikan dihadapan Penyidik;
- Bahwa saksi kenal Terdakwa Achmad yasier dan bertemu langsung dengan Terdakwa Achmad Yasier di AEON Mall daerah Sentul setelah melakukan transaksi dengan PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR di tahun 2020 dan Terdakwa Achmad Yasier didampingi oleh seseorang yang dipanggil DATO IWAN DP;
- Bahwa Terdakwa Achmad Yasier sebagai bos dari perusahaan penerbit Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya (TBTS) yang bertransaksi dengan PT PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR, PT TERANG ANDALAN dan PT BUANA ALAM SEJAHTERA;
- Bahwa mengenai nama perusahaan penerbit Faktur Pajak TBTS yang menentukan adalah Terdakwa Achmad Yasier dan dalam kasus ini perusahaan penerbit Faktur Pajak TBTS yang dipilih oleh Terdakwa Achmad Yasier adalah PT ELANG INDO BARA dan PT PHITON KANCA BUANA serta PT. Niaga Petro Bara;
- Bahwa Jumlah Pajak Masukan dari Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya yang digunakan oleh PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR dari PT ELANG INDO BARA adalah sebesar Rp2.052.850.700,00 untuk tahun 2020. Berikut rinciannya:

NO	NO SERI FP	TGL FP	NPWP PENJUAL	NAMA PENJUAL	DPP PPN	PPN
1	01000420 23957386	1 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	531.500.0 00	53.150.0 00
2	01000420 23957387	2 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	602.500.0 00	60.250.0 00
3	01000420 23957388	3 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	509.500.0 00	50.950.0 00
4	01000420 23957389	4 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	533.250.0 00	53.325.0 00
5	01000420 23957390	7 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	721.000.0 00	72.100.0 00
6	01000420 23957391	8 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	558.500.0 00	55.850.0 00



7	01000420 23957392	9 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	459.000.0 00	45.900.0 00
8	01000420 23957393	10 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	646.000.0 00	64.600.0 00
9	01000420 23957394	11 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	565.400.0 00	56.540.0 00
10	01000420 23957395	14 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	560.000.0 00	56.000.0 00
11	01000420 23957396	15 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	530.000.0 00	53.000.0 00
12	01000420 23957397	16 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	567.000.0 00	56.700.0 00
13	01000420 23957398	17 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	516.000.0 00	51.600.0 00
14	01000420 23957399	18 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	600.000.0 00	60.000.0 00
15	01000420 23957401	21 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	423.750.0 00	42.375.0 00
16	01000420 23957402	22 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	612.500.0 00	61.250.0 00
17	01000420 23957403	23 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	531.000.0 00	53.100.0 00
18	01000420 23957404	24 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	510.000.0 00	51.000.0 00
19	01000420 23957405	25 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	504.000.0 00	50.400.0 00
20	01000420 23957406	28 Sep 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	547.500.0 00	54.750.0 00
21	01000420 23957435	2 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	95.000.0 0	9.500.0 0
22	01000420 23957436	3 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	55.500.0 0	5.550.0 0
23	01000420 23957437	4 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	157.250.0 00	15.725.0 00
24	01000420 23957438	5 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	254.920.0 00	25.492.0 00
25	01000420 23957439	6 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	10.350.0 0	1.035.0 0
26	01000420 23957440	8 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	333.500.0 00	33.350.0 00
27	01000420 23957441	9 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	11.410.0 0	1.141.0 0
28	01000420 23957442	11 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	88.310.0 0	8.831.0 0
29	01000420 23957443	12 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	179.920.0 00	17.992.0 00
30	01000420 23957444	13 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	136.000.0 00	13.600.0 00
31	01000420 23957445	16 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	229.920.0 00	22.992.0 00
32	01000420 23957446	17 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	230.000.0 00	23.000.0 00
33	01000420 23957447	18 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	161.770.0 00	16.177.0 00
34	01000420 23957448	19 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	253.000.0 00	25.300.0 00
35	01000420 23957449	20 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	189.200.0 00	18.920.0 00
36	01000420 23957450	23 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	10.900.0 0	1.090.0 0
37	01000420 23957451	24 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	665.000.0 00	66.500.0 00
38	01000420 23957452	25 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	256.000.0 00	25.600.0 00
39	01000420 23957453	26 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	139.620.0 00	13.962.0 00
40	01000420 23957454	27 Nov 20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	42.430.0 0	4.243.0 0
41	01000421 31589142	12 Apr 21	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	417.520.0 00	41.752.0 00
42	01000421 31589143	13 Apr 21	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	1.082.500 .000	108.250. 000

Disclaimer



43	01000421 31589144	14 Apr 21	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	488.200.0 00	48.820.0 00
44	01000421 31589145	15 Apr 21	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	511.807.0 00	51.180.7 00
45	01000421 31589165	17 May 21	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	760.000.0 00	76.000.0 00
46	01000421 31589166	18 May 21	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	1.082.500 .000	108.250. 000
47	01000421 31589167	19 May 21	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	708.200.0 00	70.820.0 00
48	01000421 31589168	20 May 21	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	949.380.0 00	94.938.0 00
				JUMLAH	20.528.50 7.000	2.052.85 0.700

- Bahwa tidak ada barang yang diterima PT PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR dan tidak terdapat pembayaran yang dilakukan PT PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR atas transaksi pembelian dari PT ELANG INDO BARA. PT PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR membayar melalui MISBAHUS SURUR imbalan (*fee*) sebesar 40%-42% dari nilai PPN yang tercantum di Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA secara transfer ke rekening saksi dan kemudian saksi transfer sebesar 39-40% ke rekening Terdakwa Achmad Yasier setelah dipotong *fee* sebesar 2-3% untuk saksi;
- Bahwa Jumlah Pajak Masukan dari Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya yang digunakan oleh PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR dari PT PHITON KANCA BUANA adalah sebesar Rp300.000.000,00 untuk tahun 2020. Berikut rinciannya:

NO	NO SERI FP	TGL FP	NPWP PENJUAL	NAMA PENJUAL	DPP PPN	PPN
1	'01000820 81882730	'20- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	9,500,0 00	950,000
2	'01000820 81882731	'20- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	55,500, 000	5,550,000
3	'01000820 81882732	'20- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	157,250 ,000	15,725,000
4	'01000820 81882733	'20- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	254,920 ,000	25,492,000
5	'01000820 81882734	'21- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	10,350, 000	1,035,000
6	'01000820 81882735	'21- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	333,500 ,000	33,350,000
7	'01000820 81882736	'21- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	11,410, 000	1,141,000
8	'01000820 81882737	'22- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	88,310, 000	8,831,000
9	'01000820 81882738	'22- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	179,920 ,000	17,992,000
10	'01000820 81882739	'22- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	136,000 ,000	13,600,000
11	'01000820 81882740	'23- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	229,920 ,000	22,992,000
12	'01000820 81882741	'23- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	185,000 ,000	18,500,000
13	'01000820 81882742	'24- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	161,770 ,000	16,177,000



14	'01000820 81882743	'24- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	253,000 ,000	25,300,000
15	'01000820 81882744	'20- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	189,200 ,000	18,920,000
16	'01000820 81882745	'23- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	10,900 ,000	1,090,000
17	'01000820 81882746	'24- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	325,000 ,000	32,500,000
18	'01000820 81882747	'25- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	256,000 ,000	25,600,000
19	'01000820 81882748	'26- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	139,620 ,000	13,962,000
20	'01000820 81882749	'27- Nov-20	93.573.359 .2-067.000	PT. PHITON KANCA BUANA	12,930 ,000	1,293,000
				JUMLAH	3,000,0 00,000	300,000,0 0

- Bahwa tidak ada barang yang diterima PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR dan tidak terdapat pembayaran yang dilakukan PT PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR atas transaksi pembelian dari PT. PHITON KANCA BUANA. PT PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR membayar melalui MISBAHUS SURUR imbalan (*fee*) sebesar 40%-42% dari nilai PPN yang tercantum di Faktur Pajak PT. PHITON KANCA BUANA secara transfer ke rekening saksi dan kemudian saksi transfer sebesar 39-40% ke rekening Terdakwa Achmad Yasier setelah dipotong *fee* sebesar 2-3% untuk saksi;
- Bahwa perusahaan yang *order* Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya melalui saksi adalah PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR, PT TERANG ANDALAN dan BUANA ALAM SEJAHTERA;
- Bahwa Jumlah Pajak Masukan dari Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya yang digunakan oleh PT TERANG ANDALAN dari PT ELANG INDO BARA adalah sebesar Rp. 400.000.000,00 untuk tahun 2020 s.d. 2021 dengan rincian sebagai berikut :

NO	NO SERI FP	TGL FP	NPWP PENJUAL	NAMA PENJUAL	DPP PPN	PPN
1	'01000420239 57466	11- Nov-20	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	600.000.0 00	60.000.0 00
2	'01000421315 89061	08-Jan- 21	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	749.400.0 00	74.940.0 00
3	'01000421315 89062	11-Jan- 21	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	750.600.0 00	75.060.0 00
4	'01000421315 89063	22-Feb- 21	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	947.500.0 00	94.750.0 00
5	'01000421315 89064	23-Feb- 21	93.815.614 .8-067.000	PT. ELANG INDO BARA	952.500.0 00	95.250.0 00
				JUMLAH	4.000.000 .000	400.000. 000

- Bahwa tidak ada barang yang diterima PT TERANG ANDALAN dan tidak terdapat pembayaran yang dilakukan PT TERANG ANDALAN



atas transaksi pembelian dari PT ELANG INDO BARA. PT TERANG ANDALAN membayar melalui MISBAHUS SURUR imbalan (fee) kurang lebih sebesar 40%-42% dari nilai PPN yang tercantum di Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA secara transfer ke rekening saksi dan kemudian saksi transfer kurang lebih sebesar 39-40% ke rekening Terdakwa Achmad Yasier setelah dipotong fee sebesar 2-3% untuk saksi;

- Bahwa jumlah Pajak Masukan yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya yang digunakan PT. BUANA ALAM SEJAHTERAH dari PT ELANG INDO BARA adalah sebesar Rp 1.468.000.000,00 untuk tahun 2020, dengan rincian sebagai berikut :

NO	NO SERI FP	TGL FP	NPWP PEMBELI	NAMA PEMBELI	DPP PPN	PPN
1.	'010004 202395 7362	01 Oct 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	885.000.00 0	88.500.000
2.	'010004 202395 7363	02 Oct 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	495.000.00 0	49.500.000
3.	'010004 202395 7407	02 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	495.000.00 0	49.500.000
4.	'010004 202395 7408	03 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	562.500.00 0	56.250.000
5.	'010004 202395 7409	04 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	583.000.00 0	58.300.000
6.	'010004 202395 7410	05 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	393.000.00 0	39.300.000
7.	'010004 202395 7411	06 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	480.000.00 0	48.000.000
8.	'010004 202395 7412	09 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	525.000.00 0	52.500.000
9.	'010004 202395 7413	09 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	517.000.00 0	51.700.000
10.	'010004 202395 7414	10 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	360.000.00 0	36.000.000
11.	'010004 202395 7415	10 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	510.000.00 0	51.000.000
12.	'010004 202395 7416	11 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	337.500.00 0	33.750.000
13.	'010004 202395 7417	11 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	440.000.00 0	44.000.000
14.	'010004 202395 7418	12 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	450.000.00 0	45.000.000
15.	'010004 202395 7419	13 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	420.000.00 0	42.000.000
16.	'010004 202395	13 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM	450.000.00 0	45.000.000



	7420			SEJAHTERA		
17.	'010004 202395 7421	16 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	473.000.00 0	47.300.000
18.	'010004 202395 7422	17 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	312.000.00 0	31.200.000
19.	'010004 202395 7423	18 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	513.060.00 0	51.306.000
20.	'010004 202395 7424	19 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	787.500.00 0	78.750.000
21.	'010004 202395 7425	20 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	241.440.00 0	24.144.000
22.	'010004 202395 7426	20 Nov 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	450.000.00 0	45.000.000
23.	'010008 207432 9457	07 Dec 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	720.000.00 0	72.000.000
24.	'010008 207432 9458	08 Dec 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	675.000.00 0	67.500.000
25.	'010008 207432 9459	09 Dec 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	1.100.000. 000	110.000.00 0
26.	'010008 207432 9460	10 Dec 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	605.000.00 0	60.500.000
27.	'010008 207432 9461	11 Dec 20	'7293505 95402000	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	900.000.00 0	90.000.000
				JUMLAH	14.680.000. .000	1.468.000. 000

- Bahwa tidak ada barang yang diterima PT BUANA ALAM SEJAHTERA dan tidak terdapat pembayaran yang dilakukan PT BUANA ALAM SEJAHTERA atas transaksi pembelian dari PT ELANG INDO BARA. PT BUANA ALAM SEJAHTERA membayar melalui IYANG imbalan (*fee*) sebesar 40%-42% dari nilai PPN yang tercantum di Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA secara tunai ke saksi dan kemudian saksi transfer sebesar 39-40% ke rekening Terdakwa Achmad Yasier setelah dipotong *fee* sebesar 2-3% untuk saksi;
- Bahwa saksi sendiri yang berkomunikasi dengan Terdakwa Achmad Yasier perihal jumlah yang harus dibayarkan oleh PT PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR, PT TERANG ANDALAN, dan PT BUANA ALAM SEJAHTERA;
- Bahwa saksi transfer pembayaran-pembayaran imbalan/*fee* selanjutnya atas pembelian Faktur Pajak fiktif langsung ke rekening Terdakwa Achmad Yasier di BCA nomor rekening 9530909077 dengan jumlah total Rp1.962.705.438,00. Jumlah tersebut sudah



saksi potong fee untuk saksi pribadi sebesar 2-3% dan saksi transfer ke Terdakwa Achmad Yasier dalam kurun waktu 2020 s.d. Maret 2022, dengan rincian sebagai berikut :

No Rekening Asal	No Rekening Tujuan	Nama Pemilik Rek	Tanggal Transaksi	Nilai Transaksi
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	03/11/2020	160.000.000
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	12/11/2020	28.980.000
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	24/11/2020	195.300.000
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	21/12/2020	4.000.000
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	08/01/2021	12.600.000
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	12/01/2021	75.000.000
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	13/01/2021	90.000.000
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	14/01/2021	70.400.000
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	15/01/2021	19.500.000
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	04/02/2021	84.000.000
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	02/03/2021	28.918.827
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	26/03/2021	37.800.000
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	31/03/2021	71.400.000
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	15/04/2021	54.491.412
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	16/04/2021	18.964.575
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	19/04/2021	18.931.849
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	20/04/2021	186.478.740
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	27/04/2021	10.549.000
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	03/05/2021	52.500.567
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	04/05/2021	23.420.000
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	06/05/2021	66.546.282
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	18/01/2022	32.200.000
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	20/01/2022	20.000.000
01080526381	09530909077	ACHMAD YASIER	08/02/2022	11.000.000
01084172521	09530909077	ACHMAD YASIER	25/05/2021	83.580.000
01084172521	09530909077	ACHMAD YASIER	27/05/2021	21.021.000
01084172521	09530909077	ACHMAD YASIER	04/06/2021	31.434.480
01084172521	09530909077	ACHMAD YASIER	09/06/2021	149.000.000
01084172521	09530909077	ACHMAD YASIER	18/06/2021	178.688.706
01084172521	09530909077	ACHMAD YASIER	09/07/2021	126.000.000
Jumlah				1.962.705.438

Disclaimer



- Bahwa saksi tidak mengenal JUNAIDI PRIANDI, HIJRAH SAPUTRA, AMIRULLAH, IBRAHIM KENZO, dan ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI namun saksi mengetahui nama VICKY ANDREAN sebagai penandatanganan Faktur Pajak dari PT ELANG INDO BARA;

Tanggapan Terdakwa :

Semua itu dilakukan oleh DATO IWAN DP;

Tanggapan saksi :

Tetap pada keterangan dan tidak mencabut BAP;

12. Saksi Mirato Tukija, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:

- Bahwa saksi dalam keadaan sehat jasmani dan rohani, serta bersedia memberikan keterangan sebenarnya;
- Bahwa saksi membenarkan dimuka persidangan saksi ditanya oleh Ketua Majelis Hakim tentang keabsahan Berita Acara Pemeriksaan (BAP) saksi dan saksi menjawab saksi membenarkan seluruh keterangannya di BAP Penyidik, saksi dalam memberikan keterangan tidak berada dibawah paksaan penyidik, saksi membaca kembali BAP saksi serta saksi tetap pada keterangannya yang ada di dalam BAP, sehingga keterangan saksi didalam BAP yang dibenarkan saksi di muka persidangan merupakan salah satu fakta persidangan;
- Bahwa saksi pernah diperiksa PPNS Dirjen Pajak terkait tindak pidana perpajakan yang dilakukan oleh Terdakwa dan saksi membenarkan seluruh keterangan yang diberikan dihadapan Penyidik;
- Bahwa saksi kenal dengan Terdakwa Achmad Yasier sebagai pemilik PT KENCANA MULTI INDONESIA yang diakui sebagai perusahaan yang bergerak di bidang *forwarding* dan Terdakwa Achmad Yasier yang menawari saksi untuk menggunakan Faktur Pajak fiktif PT KENCANA MULTI INDONESIA yang belakangan Faktur Pajak fiktif yang saksi terima selain atas nama PT KENCANA MULTI INDONESIA juga ada PT ELANG INDO BARA dan PT CIKEAS ADIDAYA SELARAS;



- Bahwa Faktur Pajak Masukan yang telah dikreditkan dalam SPT Masa PPN PT MAHANANI MUKTI MULYA, NPWP 02.359.779.2-403.000 terkait transaksi yang dinyatakan sebagai pembelian dari PT ELANG INDO BARA, NPWP: 93.815.614.8-067.000 Tahun 2021 sebagai berikut:

NO	NO FAKTUR	TANGGAL FAKTUR	NPWP PENJUAL	NAMA PENJUAL	DPP	PPN
1.	'0100042 1315890 70	'05-FEB-21	938156148067 000	PT ELANG INDO BARA	215.00 0.000	21.500.0 00
2.	'0100042 1315890 71	'23-FEB-21	938156148067 000	PT ELANG INDO BARA	326.97 9.500	32.697.9 50
					541.97 9.500	54.197.9 50

- Bahwa transaksi pembelian PT ELANG INDO BARA tersebut tidak benar-benar terjadi karena tidak terdapat pembayaran atas transaksi pembelian dari PT ELANG INDO BARA dan tidak terdapat barang yang diterima oleh PT MAHANANI MUKTI MULYA, atas transaksi pembelian dari PT ELANG INDO BARA, karena barangnya sendiri tidak ada;
- Bahwa saksi membeli Faktur Pajak Masukan dengan membayar imbalan (*fee*) saja sebesar 30% dari nilai Faktur Pajak Masukan yang dikreditkan perusahaan, kepada Terdakwa Achmad yasier;
- Bahwa transaksi pada faktur pajak tersebut adalah transaksi fiktif dan Faktur Pajak diterbitkan tidak berdasarkan transaksi sebenarnya;
- Bahwa saksi dihubungi oleh Terdakwa Achmad Yasier dan menawarkan bahwa perusahaan miliknya yaitu PT. KENCANA MULTI INDONESIA ada lebih bayar PPN cukup besar dan menawarkan kepada saksi dengan cukup membayar 30% dari nominal PPN pada Faktur Pajak sudah dapat 100% PPN Faktur Pajak penuh dan saat itu saksi yang sedang kesulitan *cashflow* dan menerima tawaran tersebut sebagai solusi kesulitan *cashflow* Perusahaan;
- Bahwa Terdakwa Achmad Yasier menghubungi saksi lewat WA dengan mengirimkan Faktur Pajak yang sudah ada *barcode* dengan nama pembeli adalah perusahaan saksi. Saksi kemudian mentransfer senilai 30% dari nominal PPN pada Faktur Pajak



menggunakan rekening pribadi BCA Terdakwa Achmad Yasier tapi nomornya saksi tidak ingat;

- Bahwa saksi melakukan transaksi dengan Terdakwa Achmad Yasier sekitar 3 atau 4 kali transaksi dan semuanya dibayar lewat transfer ke BCA Terdakwa Achmad Yasier dan terkait dengan PT. ELANG INDO BARA, saksi pernah menanyakan kenapa selain mendapatkan Faktur Pajak fiktif dari PT. KENCANA MULTI INDONESIA, saksi juga diberikan Faktur Pajak fiktif atas nama PT ELANG INDO BARA dan PT CIKEAS ADIDAYA SELARAS dan Terdakwa Achmad Yasier menjelaskan bahwa PT ELANG INDO BARA dan PT CIKEAS ADIDAYA SELARAS adalah Group perusahaan Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa imbalan (fee) yang dibayarkan saksi kepada Terdakwa Achmad Yasier atas Faktur Pajak Masukan yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya adalah sebesar 30% dari nilai PPN pada Faktur Pajak Masukan yang dikreditkan. Hitungannya adalah 2 (dua) Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA dengan PPN senilai $54.197.950 \times 30\% = \text{Rp } 16.259.385,00$ yang saksi bayarkan secara transfer senilai Rp 16.260.000.000,00 pada tanggal 23 Februari 2021 dari rekening Bank Mandiri 1330016002081 atas nama MIRATO TUKIJA ke rekening Bank Mandiri 60009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa saksi tidak pernah melihat dan mendengar nama ACHMAD KHADAFI, HANAFI atau VICKY ANDREAN;
- Bahwa saksi mengenal IWAN DP yang pernah datang ke kantor saksi menemani Terdakwa Achmad Yasier dan dipanggil oleh Terdakwa Achmad Yasier sebagai DATOK;
- Bahwa ada beberapa Faktur Pajak lainnya yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya yang telah dikreditkan PT MAHANANI MUKTI MULYA, NPWP 02.359.779.2-403.000 dalam SPT Masa PPN yaitu PT. KENCANA MULTI dan PT. CIKEAS ADIDAYA SELARAS dimana Faktur Pajak fiktif dari kedua perusahaan tersebut diperoleh dari Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank MANDIRI atas nama Terdakwa Achmad Yasier nomor 60009947726, sebagai berikut:



Tanggal transaksi	Rekening pengirim	Rekening penerima	Jumlah
19 November 2020	1330016002081	60009947726	Rp30.000.000,00
29 Januari 2021	1330016002081	60009947726	Rp24.000.000,00
23 Februari 2021	1330016002081	60009947726	Rp16.260.000,00
28 April 2021	1330020574380	60009947726	Rp53.000.000,00

- Bahwa rekening 1330016002081 dan 1330020574380 merupakan rekening pribadi saksi yaitu rekening MANDIRI atas nama MIRATO TUKIJA. Pembayaran yang dilakukan ke Terdakwa Achmad Yasier tersebut merupakan pembayaran atas pembelian Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya;
- Bahwa untuk transaksi tanggal 23 Februari 2021 sebesar Rp16.260.000,- kepada Terdakwa Achmad Yasier merupakan pembayaran imbalan (*fee*) untuk pembelian Faktur Pajak fiktif dari PT ELANG INDO BARA sedangkan pembayaran lainnya tanggal 19 November 2020, 29 Januari 2021, dan 28 April 2021 kepada Terdakwa Achmad Yasier merupakan pembayaran imbalan (*fee*) untuk pembelian Faktur Pajak fiktif dari perusahaan lain milik Terdakwa Achmad Yasier seperti PT KENCANA MULTI INDONESIA dan PT CIKEAS ADIDAYA SELARAS;
- Bahwa terdapat mutasi rekening BCA Terdakwa Achmad Yasier nomor 953090977, sebagai berikut:

Tanggal transaksi	Rekening pengirim	Rekening penerima	Jumlah
26 Juli 2021	6830212998	953090977	Rp29.000.000,00

- Bahwa nomor rekening 6830212998 merupakan rekening pribadi saksi di rekening BCA atas nama MIRATO TUKIJA dan pembayaran yang dilakukan ke Terdakwa Achmad Yasier tersebut merupakan pembayaran atas pembelian Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dari PT KENCANA MULTI INDONESIA dan PT CIKEAS ADIDAYA SELARAS;
- Bahwa yang harus bertanggungjawab atas perbuatan penerbitan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya yang menyebabkan kerugian pada pendapatan negara adalah Terdakwa



Achmad Yasier, karena Terdakwa Achmad Yasier yang berinisiatif menawarkan penggunaan Faktur Pajak fiktif kepada saksi dan Terdakwa Achmad Yasier juga menerima imbalan (*fee*) sebesar 30% dari PPN pada Faktur Pajak atas Faktur Pajak yang berhasil dijual. Terdakwa Achmad Yasier juga memiliki banyak perusahaan untuk menjalankan aksinya yang menunjukkan bahwa Terdakwa Achmad Yasier memang berniat untuk mendapatkan keuntungan sebanyak-banyaknya melalui perbuatan penerbitan Faktur Pajak fiktif ini;

Tanggapan Terdakwa :

Semua itu dilakukan oleh DATO IWAN DP;

Tanggapan saksi :

Tetap pada keterangan dan tidak mencabut BAP;

13. Saksi Timotius Clement, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:

- Bahwa saksi dalam keadaan sehat jasmani dan rohani, serta bersedia memberikan keterangan sebenarnya;
- Bahwa saksi membenarkan dimuka persidangan saksi ditanya oleh Ketua Majelis Hakim tentang keabsahan Berita Acara Pemeriksaan (BAP) saksi dan saksi menjawab saksi membenarkan seluruh keterangannya di BAP Penyidik, saksi dalam memberikan keterangan tidak berada dibawah paksaan penyidik, saksi membaca kembali BAP saksi serta saksi tetap pada keterangannya yang ada di dalam BAP, sehingga keterangan saksi didalam BAP yang dibenarkan saksi di muka persidangan merupakan salah satu fakta persidangan;
- Bahwa saksi pernah diperiksa PPNS Dirjen Pajak terkait tindak pidana perpajakan yang dilakukan oleh Terdakwa dan saksi membenarkan seluruh keterangan yang diberikan dihadapan Penyidik;
- Bahwa saksi tidak kenal dengan Terdakwa Achmad Yasier dan tidak memiliki hubungan keluarga dengan Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa berdasarkan data di sistem PT Bank Central Asia Tbk, Terdakwa Achmad Yasier terdaftar sebagai nasabah Bank BCA



Kantor Cabang Utama (KCU) Bogor (Kode Cabang 0095), Terdakwa Achmad Yasier terdaftar sebagai nasabah dengan nomor CIF 00021838917 dan memiliki 1 (satu) rekening di Bank BCA KCU Bogor yaitu nomor rekening 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier, tanggal buka rekening 27 Juli 2012 dan sampai dengan saat ini belum ditutup nasabah yang bersangkutan;

- Bahwa berdasarkan *print out* mutasi rekening koran Bank BCA nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier, total mutasi kredit dan total mutasi debit pada periode 01 Januari 2020 s.d. 31 Juli 2021 adalah sebagai berikut yaitu Total mutasi kredit (dengan pembulatan) sebesar Rp. 8.881.237.217,00 (delapan miliar delapan ratus delapan puluh satu juta dua ratus tiga puluh tujuh ribu dua ratus tujuh belas rupiah) dan total mutasi debit (dengan pembulatan) sebesar Rp. 8.887.003.060,00 (delapan miliar delapan ratus delapan puluh tujuh juta tiga ribu enam puluh rupiah);
- Bahwa saksi diperlihatkan data mutasi rekening Bank BCA nomor 0953090977 atas nama ACHMAD YASIER (AY) yang menerima dana dari 2 (dua) rekening ERICK AMBARI sebagai berikut :

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	03/11/2020	CR	160.000.000	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	12/11/2020	CR	28.980.000	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	24/11/2020	CR	195.300.000	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	21/12/2020	CR	4.000.000	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	08/01/2021	CR	12.600.000	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	12/01/2021	CR	75.000.000	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	13/01/2021	CR	90.000.000	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	14/01/2021	CR	70.400.000	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	15/01/2021	CR	19.500.000	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	04/02/2021	CR	84.000.000	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	02/03/2021	CR	28.918.827	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	26/03/2021	CR	37.800.000	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	31/03/2021	CR	71.400.000	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	15/04/2021	CR	54.491.412	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	16/04/2021	CR	18.964.575	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	19/04/2021	CR	18.931.849	1080526381	ERICK AMBARI



0953090977	20/04/2021	CR	186.478.740	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	27/04/2021	CR	10.549.000	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	03/05/2021	CR	52.500.567	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	04/05/2021	CR	23.420.000	1080526381	ERICK AMBARI
0953090977	06/05/2021	CR	66.546.282	1080526381	ERICK AMBARI
			1.309.781.252		
Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	31/07/2021	CR	83.580.000	01084172521	ERICK AMBARI
0953090977	31/07/2021	CR	21.021.000	01084172521	ERICK AMBARI
0953090977	31/07/2021	CR	31.434.480	01084172521	ERICK AMBARI
0953090977	31/07/2021	CR	149.000.000	01084172521	ERICK AMBARI
0953090977	31/07/2021	CR	178.688.706	01084172521	ERICK AMBARI
0953090977	31/07/2021	CR	126.000.000	01084172521	ERICK AMBARI
			589.724.186		

- Bahwa pada rekening nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi kredit dari rekening nomor 1080526381 dan 01084172521 atas nama ERICK AMBARI dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa dalam kurun waktu 3 November 2020 s.d 31 Juli 2021 terdapat 27 (dua puluh tujuh) kali transaksi uang masuk dari 2 (dua) rekening ERICK AMBARI dengan total jumlah Rp1.899.505.438,00 (satu miliar delapan ratus sembilan puluh sembilan juta lima ratus lima ribu empat ratus tiga puluh delapan rupiah);
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank BCA nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang menerima dana dari rekening PT ASRI JAYA MANDIRI sebagai berikut :

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	22/01/2021	CR	33.357.620	08850777625	PT ASRI JAYA MANDIRI
0953090977	28/01/2021	CR	40.000.000	08850777625	PT ASRI JAYA MANDIRI
0953090977	03/02/2021	CR	40.000.000	08850777625	PT ASRI JAYA MANDIRI
0953090977	17/02/2021	CR	40.000.000	08850777625	PT ASRI JAYA MANDIRI
			153.357.620		

- Bahwa pada rekening nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi kredit dari rekening nomor 08850777625 atas nama PT ASRI JAYA MANDIRI dan transaksi



tersebut menunjukkan bahwa dalam kurun waktu 22 Januari 2021 s.d 17 Februari 2021 terdapat 4 (empat) kali transaksi uang masuk dari rekening PT. ASRI JAYA MANDIRI dengan total jumlah Rp153.357.620,00 (seratus lima puluh tiga juta tiga ratus lima puluh tujuh ribu enam ratus dua puluh rupiah);

- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank BCA nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang menerima dana dari rekening MIRATO TUKIJA sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	26/07/2021	CR	29.000.000	06830212998	MIRATO TUKIJA
			29.000.000		

- Bahwa pada rekening nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi kredit dari rekening nomor 06830212998 atas nama MIRATO TUKIJA dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa pada tanggal 26 Juli 2021 terdapat 1 (satu) kali transaksi uang masuk dari rekening MIRATO TUKIJA dengan total jumlah Rp 29.000.000,00 (dua puluh sembilan juta rupiah);
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank BCA nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang menerima dana dan mengeluarkan dana dari dan ke rekening SYARIF HARUN sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	CR (Rp)	DR (Rp)	Berita	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	02/10/2020	80.000.000	-	Dp elang indo bara -	06610467910	SYARIF HARUN
0953090977	05/10/2020	5.000.000	-	- -	06610467910	SYARIF HARUN
0953090977	07/10/2020	35.000.000	-		06610467910	SYARIF HARUN
0953090977	21/10/2020	9.000.000	-	dp berkat -	06610467910	SYARIF HARUN
0953090977	22/10/2020	100.000.000	-	pelunas an berkah -	06610467910	SYARIF HARUN
0953090977	02/11/2020	80.000.000	-	pelunas an putra -	06610467910	SYARIF HARUN
0953090977	02/11/2020	50.000.000	-	cicilan putra -	06610467910	SYARIF HARUN
0953090977	30/11/2020	-	1.000.000	TITIPAN SEME NTARA	06610467910	SYARIF HARUN
		359.000.000	1.000.000			



- Bahwa pada rekening nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat adanya mutasi kredit dan debit dari dan ke rekening nomor 06610467910 atas nama SYARIF HARUN dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa pada kurun waktu 2 Oktober 2020 s.d. 30 November 2020 terdapat 7 (tujuh) kali transaksi uang masuk dari rekening SYARIF HARUN dengan total jumlah Rp. 359.000.000,00 (tiga ratus lima puluh sembilan juta rupiah), dan 1 (satu) kali transaksi uang keluar ke rekening SYARIF HARUN dengan jumlah Rp1.000.000,00 (satu juta rupiah);
- Bahwa terdapat adanya data mutasi rekening Bank BCA nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad yasier (AY) yang menerima dana dari rekening ERWIN FAHMI sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	14/10/2020	CR	100.000.000	06540144409	ERWIN FAHMI
0953090977	24/11/2020	CR	100.000.000	06540144409	ERWIN FAHMI
0953090977	25/11/2020	CR	40.000.000	06540144409	ERWIN FAHMI
0953090977	27/11/2020	CR	100.000.000	06540144409	ERWIN FAHMI
0953090977	30/11/2020	CR	100.000.000	06540144409	ERWIN FAHMI
			440.000.000		

- Bahwa pada rekening nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi kredit dari rekening nomor 06540144409 atas nama ERWIN FAHMI dan Transaksi tersebut menunjukkan bahwa pada kurun waktu 14 Oktober 2020 s.d. 30 November 2020 terdapat 5 (lima) kali transaksi uang masuk dari rekening ERWIN FAHMI dengan total jumlah Rp440.000.000,00 (empat ratus empat puluh juta rupiah);
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank BCA nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang menerima dana dan mengeluarkan dana dari dan ke rekening MOHD RIZKI RAMADHAN sebagai berikut :

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	CR (Rp)	DR (Rp)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	05/02/2021	-	23.000,	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN



			000		
0953090977	02/03/2021	-	7,700,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	18/03/2021	-	32,000,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	18/03/2021	62,000,000	-	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	26/03/2021	-	10,600,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	31/03/2021	-	19,800,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	05/04/2021	-	9,400,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	15/04/2021	-	14,900,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	19/04/2021	-	5,300,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	19/04/2021	-	5,300,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	20/04/2021	-	51,700,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	27/04/2021	-	1,700,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	27/04/2021	-	1,000,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	29/04/2021	-	10,800,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	30/04/2021	-	26,750,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	03/05/2021	-	75,000,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	03/05/2021	-	14,500,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	05/05/2021	-	80,000,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	20/05/2021	-	100,000,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	25/05/2021	-	20,000,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	04/06/2021	-	9,000,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	08/06/2021	-	71,000,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	09/06/2021	-	38,000,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	09/06/2021	-	55,000,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	18/06/2021	-	49,000,	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN

Disclaimer



			000		
0953090977	28/06/2021	-	18,000,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	08/07/2021	-	20,500,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	08/07/2021	-	15,300,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	09/07/2021	-	35,000,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	23/07/2021	-	32,300,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	26/07/2021	-	7,000,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	30/07/2021	-	10,500,000	03831737351	MOHD RIZKI RAMADHAN
		62,000,000	870,050,000		
Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	14/10/2020	DR	25.000.000	NULL	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	27/11/2020	DR	25.000.000	NULL	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	23/12/2020	DR	21.000.000	NULL	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	08/01/2021	DR	3.200.000	NULL	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	12/01/2021	DR	20.000.000	NULL	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	21/01/2021	DR	25.000.000	NULL	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	03/02/2021	DR	10.000.000	NULL	MOHD RIZKI RAMADHAN
0953090977	05/02/2021	DR	5.000.000	NULL	MOHD RIZKI RAMADHAN
			134.200.000		

- Bahwa pada rekening nomor 0953090977 atas nama ACHMAD YASIER terdapat mutasi kredit dan debit dari dan ke rekening nomor 03831737351 atas nama MOHD RIZKI RAMADHAN dan transaksi tersebut terjadi pada kurun waktu 5 Februari 2021 s.d. 30 Juli 2021 terdapat 1 (satu) kali transaksi uang masuk dari rekening nomor 03831737351 atas nama MOHD RIZKI RAMADHAN dengan total jumlah Rp 62.000.000,00 (enam puluh dua juta rupiah), dan 31 (tiga puluh satu) kali transaksi uang keluar ke rekening nomor 03831737351 atas nama MOHD RIZKI RAMADHAN dengan jumlah Rp. 870.050.000,00 (delapan ratus tujuh puluh juta rupiah lima puluh ribu rupiah) dan Transaksi tersebut juga menunjukkan bahwa pada kurun waktu 14 Oktober 2020 s.d. 5 Februari 2021 terdapat 8 (delapan) kali transaksi uang keluar ke rekening MOHD RIZKI



RAMADHAN dengan total jumlah Rp134.200.000,00 (seratus tiga puluh empat juta dua ratus ribu rupiah);

- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank BCA nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang menerima dana dan mengeluarkan dana dari dan ke rekening M FITRAH RAMADHAN sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	CR (Rp)	DR (Rp)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	17/02/2021	-	4,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	02/03/2021	-	8,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	26/03/2021	-	10,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	31/03/2021	-	5,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	15/04/2021	-	14,800,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	19/04/2021	-	5,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	19/04/2021	-	5,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	20/04/2021	-	25,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	20/04/2021	-	20,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	27/04/2021	-	3,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	29/04/2021	-	6,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	30/04/2021	-	14,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	03/05/2021	-	14,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	03/05/2021	-	20,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	04/05/2021	-	50,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	05/05/2021	-	10,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	06/05/2021	-	40,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	06/05/2021	2,000,000	-	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	21/05/2021	-	100,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN



0953090977	04/06/2021	-	8,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	08/06/2021	-	29,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	14/06/2021	-	100,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	18/06/2021	-	40,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	28/06/2021	-	10,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	08/07/2021	-	10,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	08/07/2021	-	15,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	09/07/2021	-	34,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	12/07/2021	-	5,500,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	21/07/2021	-	50,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	21/07/2021	-	30,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	23/07/2021	-	17,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	26/07/2021	-	8,800,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	30/07/2021	-	5,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
		2,000,000	716,100,000		
Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	22/10/2020	DR	4.500.000	NULL	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	14/06/2021	DR	13.000.000	NULL	M FITRAH RAMADHAN
			17.500.000		

- Bahwa pada rekening nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi kredit dan debit dari dan ke rekening nomor 03831740319 atas nama M FITRAH RAMADHAN dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa pada kurun waktu 17 Februari 2021 s.d. 30 Juli 2021 terdapat 1 (satu) kali transaksi uang masuk dari rekening nomor 03831740319 atas nama M FITRAH RAMADHAN dengan total jumlah Rp2.000.000,00 (dua juta rupiah), dan 32 (tiga puluh dua) kali transaksi uang keluar ke rekening nomor 03831740319 atas nama M FITRAH RAMADHAN dengan jumlah



Rp716.100.000,00 (tujuh ratus enam belas juta seratus ribu rupiah).
Transaksi tersebut juga menunjukkan bahwa pada kurun waktu 22 Februari 2020 s.d. 14 Juni 2021 terdapat 2 (dua) kali transaksi uang keluar ke rekening M FITRAH RAMADHAN dengan total jumlah Rp17.500.000,00 (tujuh belas juta lima ratus ribu rupiah);

- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank BCA nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang menerima dana dan mengeluarkan dana dari dan ke rekening TINU SUHADA sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	CR (Rp)	DR (Rp)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	03/07/2020	500,000	-	04212813277	TINU SUHADA
0953090977	28/01/2021	-	2,000,000	04212813277	TINU SUHADA
0953090977	16/06/2021	-	10,000,000	04212813277	TINU SUHADA
		500,000	12,000,000		

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	22/10/2020	DR	3.000.000	NULL	TINU SUHADA
			3.000.000		

- Bahwa pada rekening nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi kredit dan debit dari dan ke rekening nomor 04212813277 atas nama TINU SUHADA dan Transaksi tersebut menunjukkan bahwa pada kurun waktu 3 Juli 2020 s.d. 16 Juni 2021 terdapat 1 (satu) kali transaksi uang masuk dari rekening nomor 04212813277 atas nama TINU SUHADA dengan total jumlah Rp500.000,00 (lima ratus ribu rupiah), dan 2 (dua) kali transaksi uang keluar ke rekening nomor 04212813277 atas nama TINU SUHADA dengan jumlah 12.000.000,00 (dua belas juta rupiah). Transaksi tersebut juga menunjukkan bahwa pada tanggal 22 Oktober 2020 terdapat 1 (satu) kali transaksi uang keluar ke rekening TINU SUHADA dengan total jumlah Rp3.000.000,00 (tiga juta rupiah);
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank BCA nomor 0953090977 atas nama ACHMAD YASIER (AY) yang menerima dana dan mengeluarkan dana dari dan ke rekening DESY ROSMAYANTI sebagai berikut:



Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	CR (Rp)	DR (Rp)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	20/01/2020	5,000,000	-	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	07/02/2020	-	15,000,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	10/02/2020	-	1,000,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	17/02/2020	-	6,000,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	24/02/2020	-	1,500,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	24/02/2020	-	1,500,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	20/03/2020	10,000,000	-	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	26/03/2020	-	20,000,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	06/04/2020	2,000,000	-	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	07/04/2020	-	35,000,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	13/05/2020	-	30,000,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	26/05/2020	-	15,000,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	16/06/2020	50,000,000	-	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	17/06/2020	50,000,000	-	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	19/06/2020	-	50,000,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	19/06/2020	-	30,000,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	03/08/2020	14,000,000	-	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	07/09/2020	-	1,000,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	05/10/2020	-	15,000,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	06/10/2020	-	1,500,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	12/10/2020	-	5,500,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	14/10/2020	-	40,000,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	22/10/2020	-	20,000,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	02/11/2020	-	20,000,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	04/11/2020	-	50,000,000	0095355 2792	DESY ROSMAYANTI

Disclaimer



0953090977	24/11/2020	-	30,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	25/11/2020	-	36,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	30/11/2020	-	27,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	16/12/2020	-	50,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	23/12/2020	-	6,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	13/01/2021	-	30,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	14/01/2021	-	11,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	15/01/2021	-	10,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	18/01/2021	-	20,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	22/01/2021	-	22,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	27/01/2021	-	4,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	28/01/2021	-	1,500,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	29/01/2021	-	20,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	05/02/2021	-	10,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	08/02/2021	-	2,500,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	04/03/2021	-	15,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	12/03/2021	-	5,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	19/03/2021	-	50,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	29/03/2021	-	3,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	31/03/2021	-	12,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	06/04/2021	-	3,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	08/04/2021	-	2,500,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	19/04/2021	-	2,800,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	26/04/2021	-	15,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI

Disclaimer



0953090977	26/04/2021	-	50,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	05/05/2021	-	5,500,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	06/05/2021	-	20,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	07/05/2021	-	2,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	07/05/2021	-	20,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	10/05/2021	-	9,200,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	19/05/2021	-	10,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	24/05/2021	-	100,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	02/06/2021	30,000,000	-	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	14/06/2021	50,000,000	-	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	14/06/2021	60,000,000	-	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	14/06/2021	50,000,000	-	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	13/07/2021	2,000,000	-	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	13/07/2021	24,000,000	-	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	23/07/2021	-	30,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	27/07/2021	-	10,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
0953090977	29/07/2021	-	10,000,000	00953552792	DESY ROSMAYANTI
		347,000,000	1,013,000,000		

- Bahwa pada rekening nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi kredit dan debet dari dan ke rekening nomor 00953552792 atas nama DESY ROSMAYANTI dan Transaksi tersebut menunjukkan bahwa pada kurun waktu 20 Januari 2020 s.d. 29 Juli 2021 terdapat 12 (dua belas) kali transaksi uang masuk dari rekening DESY ROSMAYANTI dengan total jumlah Rp347.000.000,00 (tiga ratus empat puluh tujuh juta rupiah), dan 54 (lima puluh empat) kali transaksi uang keluar ke rekening DESY ROSMAYANTI dengan jumlah Rp1.013.000.000,00 (satu miliar tiga belas juta rupiah);
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank BCA nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang



mengeluarkan dana ke rekening ACHMAD KHADAFI & VICKY ANDREAN sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	22/10/2020	DR	1.000.000	NULL	ACHMAD KHADAFI
			1.000.000		
Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	17/02/2021	DR	6.000.000	NULL	VICKY ANDREAN
0953090977	31/03/2021	DR	14.000.000	NULL	VICKY ANDREAN
			20.000.000		

- Bahwa pada rekening nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi debit ke rekening atas nama ACHMAD KHADAFI & VICKY ANDREAN dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa pada kurun waktu 22 Oktober 2020 s.d. 31 Maret 2021 terdapat 3 (tiga) kali transaksi uang keluar ke rekening ACHMAD KHADAFI & VICKY ANDREAN dengan total jumlah Rp21.000.000,00 (dua puluh satu juta rupiah);
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank BCA nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang mengeluarkan dana ke rekening IWAN DP sebagai berikut :

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	06/02/2020	DR	16.201.589	NULL	IWAN DP
0953090977	26/03/2020	DR	25.000.000	NULL	IWAN DP
0953090977	06/04/2020	DR	25.000.000	NULL	IWAN DP
0953090977	07/04/2020	DR	25.000.000	NULL	IWAN DP
0953090977	26/05/2020	DR	25.000.000	NULL	IWAN DP
			116.201.589		

- Bahwa pada rekening nomor 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi debit ke rekening atas nama IWAN DP dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa pada tanggal 6 Februari 2020 s.d. 26 Mei 2020 terdapat 5 (lima) kali transaksi uang keluar ke rekening IWAN DP dengan total jumlah Rp. 116.201.589,00 (seratus enam belas juta rupiah dua ratus satu ribu lima ratus delapan puluh sembilan rupiah);

Terdakwa tidak memberikan tanggapan atas keterangan saksi;

14. Saksi Libert Tigor Pardamuan Nainggolan, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:



- Bahwa saksi dalam keadaan sehat jasmani dan rohani, serta bersedia memberikan keterangan sebenarnya;
- Bahwa saksi membenarkan dimuka persidangan saksi ditanya oleh Ketua Majelis Hakim tentang keabsahan Berita Acara Pemeriksaan (BAP) saksi dan saksi menjawab saksi membenarkan seluruh keterangannya di BAP Penyidik, saksi dalam memberikan keterangan tidak berada dibawah paksaan penyidik, saksi membaca kembali BAP saksi serta saksi tetap pada keterangannya yang ada di dalam BAP, sehingga keterangan saksi didalam BAP yang dibenarkan saksi di muka persidangan merupakan salah satu fakta persidangan;
- Bahwa saksi pernah diperiksa PPNS Dirjen Pajak terkait tindak pidana perpajakan yang dilakukan oleh Terdakwa dan saksi membenarkan seluruh keterangan yang diberikan dihadapan Penyidik;
- Bahwa saksi tidak kenal dengan Terdakwa Achmad Yasier dan tidak memiliki hubungan keluarga dengan Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa berdasarkan data di sistem PT Bank Central Asia Tbk, Terdakwa Achmad Yasier terdaftar sebagai nasabah Bank BCA Kantor Cabang Utama (KCU) Bogor (Kode Cabang 0095), Terdakwa Achmad Yasier terdaftar sebagai nasabah dengan nomor CIF 00021838917 dan memiliki 1 (satu) rekening di Bank BCA KCU Bogor yaitu nomor rekening 0953090977 atas nama Terdakwa Achmad Yasier, tanggal buka rekening 27 Juli 2012 dan sampai dengan saat ini belum ditutup nasabah yang bersangkutan;
- Bahwa saksi tidak kenal Terdakwa Achmad Yasier dan tidak memiliki hubungan keluarga dengan Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa berdasarkan data di sistem PT Bank Mandiri Tbk dan Berdasarkan Aplikasi Pembukaan Rekening Produk Dana Perorangan tanggal 17 November 2017, MUHAMMAD AYUBI dengan nomor identitas (KTP) 1115020303790002 terdaftar sebagai nasabah Bank Mandiri Kantor Cabang Pembantu (KCP) Jakarta TMII dan MUHAMMAD AYUBI terdaftar sebagai nasabah dengan nomor CIF 13004390986 dan memiliki 1 (satu) rekening di Bank Mandiri KCP Jakarta TMII yaitu nomor rekening 9000042890849,



tanggal buka rekening 17 November 2017. Tanggal tutup rekening “-” atau dengan kata lain rekening tersebut belum ditutup nasabah yang bersangkutan;

- Bahwa berdasarkan *print out* mutasi rekening koran Bank Mandiri nomor 9000042890849 atas nama MUHAMMAD AYUBI, total mutasi kredit dan total mutasi debit pada periode 01 Januari 2020 s.d. 31 Mei 2022 adalah sebagai berikut yaitu total mutasi kredit (dengan pembulatan) yaitu sebesar Rp. 31.861.103.343,00 (tiga puluh satu miliar delapan ratus enam puluh satu juta seratus tiga ribu tiga ratus empat puluh tiga rupiah) dan total mutasi debit (dengan pembulatan): Rp31.898.642.963,00 (tiga puluh satu miliar delapan ratus sembilan puluh delapan juta enam ratus empat puluh dua ribu sembilan ratus enam puluh tiga rupiah);
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 9000042890849 atas nama MUHAMMAD AYUBI (MA) yang menerima dan mengeluarkan dana dari dan ke rekening Bank Mandiri atas nama Terdakwa Achmad Yasier sebagai berikut:

Nomor Rekening MA	Tanggal Transaksi	CR (Rp)	DR (Rp)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
9000042890849	04/05/2020	300,000	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	20/05/2020	750,000	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	02/12/2020	-	5,460,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	16/12/2020	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	16/12/2020	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	17/12/2020	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	17/12/2020	-	90,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	18/12/2020	-	33,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	23/12/2020	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	23/12/2020	-	39,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	24/12/2020	1,000,000	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	30/12/2020	-	8,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	13/01/2021	-	1,040,000	0060009947726	ACHMAD YASIER



			0,000		
9000042890849	18/01/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	18/01/2021	-	40,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	19/01/2021	-	24,961,338	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	20/01/2021	-	1,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	23/01/2021	2,000,000	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	24/01/2021	-	2,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	25/01/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	25/01/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	26/01/2021	1,000,000	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	29/01/2021	-	5,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	31/01/2021	-	1,500,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	08/02/2021	7,500,000	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	16/02/2021	-	34,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	17/02/2021	-	1,300,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	17/02/2021	9,000,000	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	01/03/2021	1,000,000	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	10/03/2021	1,000,000	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	16/03/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	16/03/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	16/03/2021	1,200,000	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	18/03/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	18/03/2021	-	1,150,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	23/03/2021	1,000,000	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	30/03/2021	1,000,000	-	0060009947726	ACHMAD YASIER

Disclaimer



		0			
9000042890849	05/04/2021	-	5,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	15/04/2021	-	157,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	15/04/2021	-	398,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	15/04/2021	-	1,299,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	04/05/2021	10,000,000	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	05/05/2021	100,000	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	08/05/2021	2,000,000	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	12/05/2021	81,700,000	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	18/05/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	18/05/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	19/05/2021	-	60,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	19/05/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	20/05/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	20/05/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	21/05/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	21/05/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	22/05/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	22/05/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	23/05/2021	-	45,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	14/06/2021	-	146,835,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	15/06/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	15/06/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	16/06/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	16/06/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER

Disclaimer



90000428908 49	17/06/2021	-	100,000, 000	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	17/06/2021	-	50,000,0 00	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	17/06/2021	-	25,000,0 00	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	29/06/2021	-	37,000,0 00	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	20/07/2021	-	100,000, 000	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	20/07/2021	-	100,000, 000	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	21/07/2021	-	25,000,0 00	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	21/07/2021	-	100,000, 000	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	22/07/2021	-	99,000,0 00	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	22/07/2021	-	100,000, 000	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	30/07/2021	-	37,000,0 00	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	18/08/2021	-	100,000, 000	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	18/08/2021	-	20,000,0 00	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	20/08/2021	-	14,000,0 00	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	21/08/2021	-	50,000,0 00	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	26/08/2021	-	100,000, 000	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	26/08/2021	-	100,000, 000	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	27/08/2021	-	100,000, 000	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	05/09/2021	50,000,0 00	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	17/09/2021	2,500,00 0	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	21/09/2021	-	100,000, 000	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	22/09/2021	-	100,000, 000	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	22/09/2021	-	24,000,0 00	0060009947726	ACHMAD YASIER
90000428908 49	24/09/2021	-	90,000,0 00	0060009947726	ACHMAD YASIER

Disclaimer



9000042890849	21/10/2021	-	70,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	26/10/2021	-	68,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	27/10/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	27/10/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	28/10/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	23/11/2021	-	25,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	24/11/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	24/11/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	27/12/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	27/12/2021	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	19/01/2022	1,000,000	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	24/01/2022	-	82,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	24/01/2022	-	100,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	04/02/2022	1,000,000	-	0060009947726	ACHMAD YASIER
9000042890849	20/02/2022	-	90,000,000	0060009947726	ACHMAD YASIER
		175,050,000	10,890,756,338		

- Bahwa pada rekening nomor 9000042890849 atas nama MUHAMMAD AYUBI terdapat mutasi kredit dan debit dari dan ke rekening nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa dalam kurun waktu 4 Mei 2021 s.d 20 Februari 2022 terdapat 20 (dua puluh) kali transaksi uang masuk dari rekening 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier dengan total jumlah Rp175.050.000,00 (seratus tujuh puluh lima juta lima puluh ribu rupiah) dan juga terdapat 80 (delapan puluh) kali uang keluar ke rekening 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier dengan total jumlah Rp. 10.890.756.338,00 (sepuluh miliar delapan ratus



sembilan puluh juta tujuh ratus lima puluh enam ribu tiga ratus tiga puluh delapan rupiah);

- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 9000042890849 atas nama MUHAMMAD AYUBI (MA) yang menerima dana dari 2 (dua) rekening Bank Mandiri atas nama SUWARNO sebagai berikut:

Nomor Rekening MA	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
9000042890849	16/09/2020	CR	43,003,441	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	16/09/2020	CR	39,816,000	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	16/09/2020	CR	369,412,977	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	16/09/2020	CR	85,390,241	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	28/09/2020	CR	217,304,564	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	16/10/2020	CR	608,088,003	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	16/10/2020	CR	164,749,991	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	17/11/2020	CR	795,640,618	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	20/11/2020	CR	109,948,713	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	20/11/2020	CR	146,159,708	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	26/11/2020	CR	353,228,802	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	16/12/2020	CR	132,793,771	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	16/12/2020	CR	130,176,360	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	16/12/2020	CR	666,753,860	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	23/12/2020	CR	209,099,097	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	13/01/2021	CR	64,521,345	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	13/01/2021	CR	369,616,918	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	13/01/2021	CR	1,135,557,976	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	13/01/2021	CR	200,863,600	1100001907077	SUWARNO
9000042890849	25/01/2021	CR	320,953,555	1100001907077	SUWARNO
90000428	16/02/2021	CR		110000190	SUWARNO



90849			130,038,52 5	7077	
90000428 90849	16/02/2021	CR	990,021,98 2	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	16/02/2021	CR	145,789,43 1	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	16/02/2021	CR	16,572,487	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	16/02/2021	CR	480,572,70 0	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	17/03/2021	CR	132,859,21 5	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	17/03/2021	CR	149,895,07 5	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	17/03/2021	CR	64,921,267	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	17/03/2021	CR	135,738,17 3	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	17/03/2021	CR	849,790,84 9	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	17/03/2021	CR	390,666,00 2	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	17/03/2021	CR	4,015,838	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	14/04/2021	CR	322,065,62 9	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	14/04/2021	CR	229,639,40 2	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	14/04/2021	CR	1,015,536,9 43	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	14/04/2021	CR	340,158,44 9	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	15/04/2021	CR	190,111,72 5	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	15/04/2021	CR	236,134,84 4	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	20/05/2021	CR	358,714,49 6	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	20/05/2021	CR	74,511,881	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	20/05/2021	CR	1,149,878,0 74	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	20/05/2021	CR	302,263,79 7	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	20/05/2021	CR	258,420,60 4	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	20/05/2021	CR	223,283,36 5	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	20/05/2021	CR	108,021,93 1	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	20/07/2021	CR	811,000,00	110000190 7077	SUWARNO

Disclaimer



			0		
90000428 90849	21/07/2021	CR	311,600,00 0	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	21/10/2021	CR	252,050,00 0	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	21/10/2021	CR	135,550,00 0	110000190 7077	SUWARNO
90000428 90849	26/10/2021	CR	929,620,00 0	110000190 7077	SUWARNO
			16,902,522, 224		
Nomor Rekening MA	Tanggal Transaksi	Jenis Transa ksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
90000428 90849	18/08/2021	CR	814,250,000	110000190 7770	SUWARNO
			814,250,000		

- Bahwa pada rekening nomor 9000042890849 atas nama MUHAMMAD AYUBI terdapat mutasi kredit dari rekening Bank Mandiri nomor 1100001907077 dan 1100001907770 atas nama SUWARNO dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa dalam kurun waktu 16 September 2020 s.d 26 Oktober 2021 terdapat 50 (lima puluh) kali transaksi uang masuk dari rekening 1100001907077 atas nama SUWARNO dengan total jumlah Rp16.902.522.224,00 (enam belas miliar sembilan ratus dua juta lima ratus dua puluh dua ribu dua ratus dua puluh empat rupiah) dan 1 (satu) kali transaksi uang masuk dari rekening 1100001907770 atas nama SUWARNO dengan jumlah Rp814.250.000,00 (delapan ratus empat belas juta dua ratus lima puluh ribu rupiah);
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 9000042890849 atas nama MUHAMMAD AYUBI (MA) yang menerima dan mengeluarkan dana dari dan ke rekening Bank Mandiri atas nama AGINA NAILA PUTRI sebagai berikut:

Nomor Rekening MA	Tanggal Transaksi	CR (Rp)	DR (Rp)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
90000428 90849	13/10/2020	10,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	14/10/2020	10,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	17/10/2020	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	17/10/2020	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	18/10/2020	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	18/10/2020	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	24/10/2020	30,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	27/10/2020	-	10,000,	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI



			000		
90000428 90849	29/10/2020	827,944	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	02/11/2020	-	8,500,0 00	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	04/11/2020	-	10,000, 000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	08/11/2020	-	7,000,0 00	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	12/11/2020	300,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	16/11/2020	-	9,000,0 00	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	18/11/2020	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	18/11/2020	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	19/11/2020	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	19/11/2020	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	20/11/2020	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	21/11/2020	-	80,000, 000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	25/11/2020	-	100,00 0,000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	27/11/2020	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	27/11/2020	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	28/11/2020	25,347,227	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	02/12/2020	22,003,970	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	08/12/2020	-	10,000, 000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	12/12/2020	-	10,000, 000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	17/12/2020	10,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	18/12/2020	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	18/12/2020	60,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	19/12/2020	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	19/12/2020	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	21/12/2020	-	2,000,0 00	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	23/12/2020	50,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	24/12/2020	25,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	26/12/2020	-	20,000, 000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	07/01/2021	-	15,000, 000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	11/01/2021	-	15,000, 000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	13/01/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	13/01/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	14/01/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	14/01/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI

Disclaimer



90000428 90849	15/01/2021	70,168,999	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	26/01/2021	100,222,222	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	30/01/2021	50,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	31/01/2021	30,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	02/02/2021	50,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	04/02/2021	40,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	07/02/2021	-	20,000, 000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	08/02/2021	1,190,973	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	10/02/2021	10,006,500	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	11/02/2021	50,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	12/02/2021	500,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	16/02/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	16/02/2021	50,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	17/02/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	17/02/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	18/02/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	18/02/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	24/02/2021	-	9,000,0 00	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	26/02/2021	-	10,000, 000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	27/02/2021	-	3,000,0 00	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	06/03/2021	-	90,000, 000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	17/03/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	18/03/2021	90,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	19/03/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	19/03/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	25/03/2021	-	100,00 0,000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	26/03/2021	-	100,00 0,000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	27/03/2021	31,432,500	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	02/04/2021	-	1,002,5 66	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	15/04/2021	900,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	17/04/2021	-	157,66 6	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	22/04/2021	10,556,500	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	29/04/2021	-	367,00 0	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	29/04/2021	10,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	02/05/2021	-	74,016, 576	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI

Disclaimer



90000428 90849	12/05/2021	81,713,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	15/05/2021	-	100,00 0,000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	15/05/2021	-	100,00 0,000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	16/05/2021	1,013,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	23/05/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	23/05/2021	50,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	24/05/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	24/05/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	25/05/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	25/05/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	26/05/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	26/05/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	27/05/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	27/05/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	28/05/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	28/05/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	29/05/2021	24,183,155	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	31/05/2021	-	55,555, 555	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	05/06/2021	-	100,00 0,000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	06/06/2021	-	100,00 0,000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	08/06/2021	-	100,00 0,000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	09/06/2021	-	100,00 0,000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	10/06/2021	-	31,500, 000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	10/06/2021	-	100,00 0,000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	11/06/2021	-	100,00 0,000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	12/06/2021	-	100,00 0,000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	13/06/2021	-	100,00 0,000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	14/06/2021	32,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	17/06/2021	25,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	18/06/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	18/06/2021	80,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	26/06/2021	-	25,000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	26/06/2021	-	250,93 2	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	01/07/2021	2,272,678	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI

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)



90000428 90849	02/07/2021	-	100,00 0,000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	03/07/2021	2,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	04/07/2021	100,190	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	04/07/2021	-	296,74 5	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	15/07/2021	-	90,000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	19/07/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	19/07/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	23/07/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	23/07/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	24/07/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	24/07/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	30/07/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	30/07/2021	4,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	18/08/2021	80,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	19/08/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	19/08/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	20/08/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	24/08/2021	50,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	28/08/2021	-	200,00 0	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	28/08/2021	80,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	31/08/2021	-	100,00 0,000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	02/09/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	02/09/2021	4,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	05/09/2021	46,600,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	20/09/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	20/09/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	21/09/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	22/09/2021	19,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	24/09/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	24/09/2021	10,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	25/09/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	27/09/2021	5,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	10/10/2021	-	3,000,0 00	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	19/10/2021	-	1,500,0 00	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	21/10/2021	30,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	21/10/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	22/10/2021	56,062,538	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428	24/10/2021	500,500	-	1290012180275	AGINA NAILA

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)



90849					PUTRI
90000428 90849	24/10/2021	5,663,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	26/10/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	28/10/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	29/10/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	29/10/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	31/10/2021	49,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	06/11/2021	12,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	12/11/2021	-	10,000, 000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	23/11/2021	75,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	23/11/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	25/11/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	25/11/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	26/11/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	26/11/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	27/11/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	27/11/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	28/11/2021	-	80,000, 000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	04/12/2021	80,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	04/12/2021	20,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	22/12/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	22/12/2021	46,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	28/12/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	28/12/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	29/12/2021	23,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	29/12/2021	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	29/12/2021	5,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	17/01/2022	100,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	17/01/2022	50,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	21/01/2022	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	21/01/2022	100,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	22/01/2022	3,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	25/01/2022	30,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	25/01/2022	94,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	30/01/2022	2,500,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	06/02/2022	1,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	18/02/2022	-	94,000, 000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	21/02/2022	-	50,000, 000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	21/02/2022	-	45,000,	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI

Disclaimer



			000		
90000428 90849	08/04/2022	10,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	14/05/2022	10,000,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
90000428 90849	25/05/2022	1,500,000	-	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
		10,083,819,896	2,275,4 62,040		

- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 1290012180275 atas nama AGINA NAILA PUTRI (ANP) yang mengeluarkan dana ke rekening Bank Mandiri atas nama Terdakwa Achmad Yasier sebagai berikut:

Nomor Rekening ANP	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
1290012180275	15/11/2020	DR	1.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	16/12/2020	DR	20.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	16/12/2020	DR	10.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	06/05/2021	DR	55.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	20/05/2021	DR	100.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	20/05/2021	DR	100.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	21/05/2021	DR	100.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	21/05/2021	DR	100.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	22/05/2021	DR	100.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	22/05/2021	DR	100.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	26/05/2021	DR	97.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	30/07/2021	DR	100.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	21/09/2021	DR	34.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	27/10/2021	DR	100.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	27/10/2021	DR	100.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	24/11/2021	DR	100.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	24/11/2021	DR	100.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	25/11/2021	DR	6.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	22/12/2021	DR	97.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	27/12/2021	DR	100.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	27/12/2021	DR	30.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	21/01/2022	DR	34.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	21/01/2022	DR	100.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	13/02/2022	DR	91.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
1290012180275	16/02/2022	DR	87.000.000	0060009947726	ACHMAD YASIER
129001218	19/02/2022	DR		006000994	ACHMAD YASIER



0275			100.000.000	7726	
129001218 0275	19/02/2022	DR	100.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	20/02/2022	DR	100.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	20/02/2022	DR	100.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	21/02/2022	DR	65.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	22/02/2022	DR	100.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	22/02/2022	DR	100.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	23/02/2022	DR	80.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	01/03/2022	DR	45.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	16/03/2022	DR	88.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	21/03/2022	DR	100.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	21/03/2022	DR	100.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	22/03/2022	DR	100.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	23/03/2022	DR	100.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	24/03/2022	DR	42.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	04/04/2022	DR	94.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	04/04/2022	DR	100.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	06/04/2022	DR	67.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	14/04/2022	DR	100.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	14/04/2022	DR	100.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	15/04/2022	DR	100.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	28/04/2022	DR	35.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
129001218 0275	28/04/2022	DR	100.000.000	006000994 7726	ACHMAD YASIER
			3.878.000.000		

- Bahwa pada rekening nomor 1290012180275 atas nama AGINA NAILA PUTRI terdapat mutasi debet ke rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa pada kurun waktu 15 November 2020 s.d. 28 April 2022 terdapat 48 (empat puluh delapan) kali transaksi uang keluar ke rekening 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier dengan total jumlah Rp. 3.878.000.000,00 (tiga miliar delapan ratus tujuh puluh delapan juta rupiah);

Terdakwa tidak memberikan tanggapan atas keterangan saksi;



15. Saksi Yan Pieters Bungaran Purba, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:

- Bahwa saksi dalam keadaan sehat jasmani dan rohani, serta bersedia memberikan keterangan sebenarnya;
- Bahwa saksi membenarkan dimuka persidangan saksi ditanya oleh Ketua Majelis Hakim tentang keabsahan Berita Acara Pemeriksaan (BAP) saksi dan saksi menjawab saksi membenarkan seluruh keterangannya di BAP Penyidik, saksi dalam memberikan keterangan tidak berada dibawah paksaan penyidik, saksi membaca kembali BAP saksi serta saksi tetap pada keterangannya yang ada di dalam BAP, sehingga keterangan saksi didalam BAP yang dibenarkan saksi di muka persidangan merupakan salah satu fakta persidangan;
- Bahwa saksi pernah diperiksa PPNS Dirjen Pajak terkait tindak pidana perpajakan yang dilakukan oleh Terdakwa dan saksi membenarkan seluruh keterangan yang diberikan dihadapan Penyidik;
- Bahwa saksi tidak kenal dengan Terdakwa Achmad Yasier dan tidak memiliki hubungan keluarga dengan Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa berdasarkan data di sistem PT Bank Mandiri Tbk, Kantor Cabang Pembantu (KCP) Jakarta Jatinegara Barat, PT. ELANG INDO BARA pernah terdaftar sebagai nasabah dan PT ELANG INDO BARA memiliki 3 (tiga) rekening di Bank Mandiri KCP Jakarta Jatinegara Barat yaitu :

Nomor rekening 0060011018300. Tanggal buka rekening 05 Maret 2021. Tanggal tutup rekening 28 Maret 2022;

Nomor rekening 0060010869026. Tanggal buka rekening 29 Juni 2020. Tanggal tutup rekening 01 Januari 2022;

Nomor rekening 0060010869042. Tanggal buka rekening 29 Juni 2020. Tanggal tutup rekening 29 Oktober 2021;
- Bahwa Nomor *handphone* yang didaftarkan oleh PT ELANG INDO BARA sebagai pihak yang harus dihubungi perihal konfirmasi transaksi nominal besar berdasarkan sistem Bank Mandiri adalah sebagai berikut:



Deskripsi Kode	Alamat elektronik	Nama yang dapat dihubungi	Departemen
Telepon Kantor	02129827615		
Handphone	081282820154	VICKY ANDREAN	Penandatanganan Buku
Handphone	082114915430	VICKY ANDREAN	Direktur (Konfirmasi)
Handphone Darurat	082122755306	VICKY DIRUT	Konfirmasi baru
Handphone Darurat	0811853239	AFRIZAL	
Handphone	081312167843	VICKY ANDREAN	Konf Baru per tgl 18-06-2021
Handphone	081212717864	VICKY ANDREAN	No telp konfirmasi per bulan Okt 2021

- Bahwa setiap perubahan nomor *handphone* berasal dari permintaan pengurus perusahaan, dalam hal PT. ELANG INDO BARA yaitu VICKY ANDREAN dan berdasarkan tabel di atas, nomor telepon terakhir untuk kepentingan konfirmasi transaksi penarikan nominal besar adalah nomor 081212717864. Nominal besar adalah transaksi dengan nominal di atas Rp.100.000.000;
- Bahwa surat Pernyataan dari VICKY ANDREAN dan JUNAIDI PRIANDI yang menyatakan bahwa mereka berdua bertindak untuk dan atas nama PT ELANG INDO BARA untuk membuka rekening giro Bank Mandiri KCP Jatinegara Barat ditandatangani oleh VICKY ANDREAN dan JUNAIDI PRIANDI;
- Bahwa yang berwenang melakukan pendisposisian/pengambilan uang/dana dari rekening PT ELANG INDO BARA dan menandatangani buku Cek/BG dan surat surat berharga lainnya atas nama perusahaan adalah VICKY ANDREAN, ditandatangani di atas meterai oleh VICKY ANDREAN;
- Bahwa daftar Nama dan Photo Dewan Direksi dan Komisaris PT ELANG INDO BARA tercantum VICKY ANDREAN sebagai direktur dan JUNAIDI PRIANDI sebagai komisaris PT ELANG INDO BARA;
- Bahwa surat Permintaan Buku Cek/Giro ditandatangani di atas meterai oleh VICKY ANDREAN;
- Bahwa berdasarkan sistem Bank Mandiri, urutan kantor cabang Bank Mandiri berdasarkan transaksi debit rekening PT ELANG INDO BARA adalah sebagai berikut:
 - Bank Mandiri KCP Pondok Ungu (15629) sebesar Rp10.322.750.000,00;



- Bank Mandiri KCP Bekasi Harapan Indah (15611) sebesar Rp6.805.823.800,00;
 - Bank Mandiri KCP Bekasi Kalimas (15630) sebesar Rp4.447.650.000,00;
 - Bank Mandiri KCP Bekasi Menara Mandiri Summarecon (15637) sebesar Rp2.759.105.100;
 - Bank Mandiri KCP Bogor Sentul City (13319) sebesar Rp2.589.000.000,00;
 - Bank Mandiri KCP Bekasi Rawalumbu (15626) sebesar Rp784.795.700,00;
 - Bank Mandiri KC Bogor Juanda (13300) sebesar Rp755.000.000,00;
 - Bank Mandiri KCP Jatinegara Barat (605) sebesar Rp701.227.675,00;
 - Bank Mandiri KCP Jakarta Fatmawati (12700) sebesar Rp300.000,00;
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060011018300 atas nama PT ELANG INDO BARA yang menerima dana dari rekening Bank Mandiri nomor 1560014277950 atas nama PT ASRI JAYA MANDIRI sebagai berikut :

Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Keterangan Transaksi	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
29/04/2021	CR	718.428.150	MCM InhouseTrf CS-CS	1560014277950	ASRI JAYA MANDIRI
29/04/2021	CR	728.056.450	MCM InhouseTrf CS-CS	1560014277950	ASRI JAYA MANDIRI
04/05/2021	CR	500.000.000	MCM InhouseTrf CS-CS	1560014277950	ASRI JAYA MANDIRI
04/05/2021	CR	916.706.450	MCM InhouseTrf CS-CS	1560014277950	ASRI JAYA MANDIRI
05/05/2021	CR	920.606.500	MCM InhouseTrf CS-CS	1560014277950	ASRI JAYA MANDIRI
07/05/2021	CR	525.070.750	MCM InhouseTrf CS-CS	1560014277950	ASRI JAYA MANDIRI
07/05/2021	CR	1.000.000.000	MCM InhouseTrf CS-CS	1560014277950	ASRI JAYA MANDIRI
10/05/2021	CR	1.101.263.900	MCM InhouseTrf CS-CS	1560014277950	ASRI JAYA MANDIRI
18/05/2021	CR	400.000.000	MCM	156001	ASRI JAYA



			InhouseTrf CS-CS	4277950	MANDIRI
19/05/2021	CR	400.000.000	MCM InhouseTrf CS-CS	1560014277950	ASRI JAYA MANDIRI
20/05/2021	CR	342.081.050	MCM InhouseTrf CS-CS	1560014277950	ASRI JAYA MANDIRI
24/05/2021	CR	200.000.000	MCM InhouseTrf CS-CS	1560014277950	ASRI JAYA MANDIRI
25/05/2021	CR	200.000.000	MCM InhouseTrf CS-CS	1560014277950	ASRI JAYA MANDIRI
25/05/2021	CR	306.202.850	MCM InhouseTrf CS-CS	1560014277950	ASRI JAYA MANDIRI
28/05/2021	CR	350.000.000	MCM InhouseTrf CS-CS	1560014277950	ASRI JAYA MANDIRI
31/05/2021	CR	200.000.000	MCM InhouseTrf CS-CS	1560014277950	ASRI JAYA MANDIRI
02/06/2021	CR	500.000.000	MCM InhouseTrf CS-CS	1560014277950	ASRI JAYA MANDIRI
07/06/2021	CR	459.522.850	MCM InhouseTrf CS-CS	1560014277950	ASRI JAYA MANDIRI
		9.767.938.950			

- Bahwa transaksi tersebut terdapat pada mutasi rekening nomor 0060011018300 atas nama PT. ELANG INDO BARA dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa dalam kurun waktu 29 April 2021 s.d 07 Juni 2021 terdapat 18 (delapan belas kali) transaksi MCM Inhouse Trf CS-CS dan transaksi itu adalah transaksi transfer antar rekening Bank Mandiri, yaitu dari rekening Bank Mandiri nomor 1560014277950 atas nama PT ASRI JAYA MANDIRI ke rekening Bank Mandiri nomor 0060011018300 atas nama PT ELANG INDO BARA dengan total jumlah Rp9.767.938.950,00 (sembilan milyar tujuh ratus enam puluh tujuh juta sembilan ratus tiga puluh delapan ribu sembilan ratus lima puluh rupiah);
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060011018300 atas nama PT ELANG INDO BARA yang melakukan tarik tunai di kantor cabang Bank Mandiri KCP Bekasi Pondok Ungu (15629) sebagai berikut :

Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Keterangan Transaksi	Berita	Cabang Transaksi
12/07/2021	DR	499.500.000	CA Cash Withdrawal	CASH IN LIUS LAZUARDI L	15629
13/07/2021	DR	499.750.000	CA Cash Withdrawal	CASH IN LIUS L	15629
14/07/2021	DR	482.500.000	CA Cash	CASH IN LIUS L	15629



			Withdrawal	L	
21/07/2021	DR	499.500.000	CA Cash Withdrawal	CASH IN LIUS L	15629
22/07/2021	DR	499.750.000	CA Cash Withdrawal	CASH IN LIUS L	15629
27/07/2021	DR	499.000.000	CA Cash Withdrawal	CASH ON LIUS LAZUARDI	15629
28/07/2021	DR	499.500.000	CA Cash Withdrawal	CASH ON LIUS	15629
30/07/2021	DR	289.500.000	CA Cash Withdrawal	CASH IN LIUS	15629
30/07/2021	DR	210.000.000	CA Cash Withdrawal	CASH IN LIUS	15629
24/08/2021	DR	499.500.000	CA Cash Withdrawal	CASH ON LIUS LAZUARDI	15629
26/08/2021	DR	470.000.000	CA Cash Withdrawal	CASH ON LIUS	15629
26/08/2021	DR	480.000.000	CA Cash Withdrawal	CASH ON LIUS	15629
01/09/2021	DR	495.000.000	CA Cash Withdrawal	CASH IN LIUS L	15629
01/09/2021	DR	454.000.000	CA Cash Withdrawal	CASH IN LIUS L	15629
07/09/2021	DR	400.000.000	CA Cash Withdrawal	CASH IN LIUS L	15629
07/09/2021	DR	350.000.000	CA Cash Withdrawal	CASH IN LIUS L	15629
07/09/2021	DR	284.500.000	CA Cash Withdrawal	CASH IN LIUS L	15629
07/09/2021	DR	216.500.000	CA Cash Withdrawal	CASH IN LIUS L	15629
09/09/2021	DR	397.500.000	CA Cash Withdrawal	CASH ON LIUS	15629
09/09/2021	DR	350.000.000	CA Cash Withdrawal	CASH ON LIUS	15629
13/09/2021	DR	377.500.000	CA Cash Withdrawal	CASH IN LIUS L	15629
13/09/2021	DR	375.000.000	CA Cash Withdrawal	CASH IN LIUS L	15629
17/09/2021	DR	284.250.000	CA Cash Withdrawal	CASH IN LIUS L	15629
17/09/2021	DR	415.000.000	CA Cash Withdrawal	CASH IN LIUS L	15629
28/09/2021	DR	250.000.000	CA Cash Withdrawal	CASH IN LIUS L	15629
28/09/2021	DR	245.000.000	CA Cash Withdrawal	CASH IN LIUS L	15629
		10.322.750.000			

Disclaimer



- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening nomor 0060011018300 atas nama PT. ELANG INDO BARA. Transaksi tersebut menunjukkan bahwa dalam kurun waktu 19 Mei 2021 s.d 28 September 2021 terdapat 26 (dua puluh enam) kali transaksi CA Cash Withdrawal yang dilakukan di kantor Bank Mandiri KCP Bekasi Pondok Ungu (15629) dan transaksi tersebut adalah transaksi penarikan tunai menggunakan cek dengan total jumlah Rp. 10.322.750.000,00 (sepuluh miliar tiga ratus dua puluh dua juta tujuh ratus lima puluh ribu rupiah);
- Bahwa kolom “ Berita ” pada transaksi di atas di-*input* oleh petugas Bank Mandiri dari formulir pencairan cek yang dengan isian nama, nomor telepon dan alamat. Oleh karena itu kolom “Berita” tersebut menunjukkan identitas dan nomor telepon dari pihak yang melakukan tarik tunai rekening PT ELANG INDO BARA. Pihak yang melakukan tarik tunai rekening PT ELANG INDO BARA di kantor cabang Bank Mandiri KCP Bekasi Pondok Ungu (15629) berdasarkan transaksi tersebut adalah LIUS LAZUARDI LIOE;
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060011018300 atas nama PT ELANG INDO BARA yang melakukan tarik tunai di kantor cabang Bank Mandiri KCP Bekasi Menara Mandiri Summarecon (15637) sebagai berikut:

Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Keterangan Transaksi	Berita	Cabang Transaksi
28/05/2021	DR	145.750.000	CA Cash Withdrawal	TARIK WAHYU DI	15637
28/05/2021	DR	204.000.000	CA Cash Withdrawal	TARIK WAHYU DI	15637
31/05/2021	DR	199.640.000	CA Cash Withdrawal	TARIK WAHYU DI	15637
02/06/2021	DR	213.530.400	CA Cash Withdrawal	WAHYU DI	15637
02/06/2021	DR	286.284.700	CA Cash Withdrawal	WAHYU DI	15637
07/06/2021	DR	110.000.000	CA Cash Withdrawal	TARIK WAHYU DI	15637
07/06/2021	DR	350.000.000	CA Cash Withdrawal	TARIK WAHYU DI	15637
30/06/2021	DR	499.900.000	CA Cash Withdrawal	-	15637
14/09/2021	DR	325.000.000	CA Cash Withdrawal	IL / LIUS	15637
14/09/2021	DR	425.000.000	CA Cash Withdrawal	IL / LIUS LAZUAR DI	15637
		2.759.105.100			



- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening nomor 0060011018300 atas nama PT. ELANG INDO BARA dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa dalam kurun waktu 28 Mei 2021 s.d 30 Juni 2021 terdapat 10 (sepuluh) kali transaksi CA Cash Withdrawal yang dilakukan di kantor Bank Mandiri KCP Bekasi Menara Mandiri Summarecon (15637) dan Transaksi tersebut adalah transaksi penarikan tunai menggunakan cek dengan total jumlah Rp. 2.759.105.100,00;
- Bahwa kolom "Berita" pada transaksi di atas di-input oleh petugas Bank Mandiri dari formulir pencairan cek yang dengan isian nama, nomor telepon dan alamat. Oleh karena itu kolom "Berita" tersebut menunjukkan identitas dan nomor telepon dari pihak yang melakukan tarik tunai rekening PT ELANG INDO BARA. Pihak yang melakukan tarik tunai rekening PT ELANG INDO BARA di kantor cabang Bank Mandiri KCP Bekasi Menara Mandiri Summarecon (15637) berdasarkan transaksi tersebut adalah WAHYUDI dan IL / LIUS LAZUARDI;
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060011018300 atas nama PT ELANG INDO BARA yang melakukan tarik tunai di kantor cabang Bank Mandiri KCP Bekasi Harapan Indah (15630) sebagai berikut:

Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Keterangan Transaksi	Berita	Cabang Transaksi
19/05/2021	DR	398.650.000	CA Cash Withdrawal	ELIANA/08 121177781 6	15630
20/05/2021	DR	345.000.000	CA Cash Withdrawal	RIDWAN L/0812878 79303	15630
24/05/2021	DR	199.500.000	CA Cash Withdrawal	ADI PUTRA/08 127771181 6	15630
25/05/2021	DR	248.500.000	CA Cash Withdrawal	ADI PUTRA/08 128787930 3	15630
25/05/2021	DR	257.500.000	CA Cash Withdrawal	CASH AN ADI PUTRA	15630
21/06/2021	DR	204.250.000	CA Cash Withdrawal	CASH A/N LIUS LAUARDI LIOE	15630
21/06/2021	DR	295.500.000	CA Cash Withdrawal	CASH A/N LIUS LAUARDI LIOE	15630
23/06/2021	DR	375.750.000	CA Cash Withdrawal	CASH A/N LIUS	15630



				LAZUARDI LIOE	
23/06/2021	DR	124.000.000	CA Cash Withdrawal	CASH A/N LIUS LAZUARDI LIOE	15630
28/06/2021	DR	499.500.000	CA Cash Withdrawal	LIUS LAZUARDI LIOE/0812 88336595	15630
04/08/2021	DR	499.750.000	CA Cash Withdrawal	CASH A/N LIUS LAZUARDI LIOE	15630
06/08/2021	DR	259.750.000	CA Cash Withdrawal	LIUS LAZUARDI L/	15630
06/08/2021	DR	240.000.000	CA Cash Withdrawal	LIUS LAZUARDI L/	15630
02/09/2021	DR	500.000.000	CA Cash Withdrawal	OPR CASH LIUS LAZUARDI L/	15630
		4.447.650.000			

- Bahwa pada mutasi rekening nomor 0060011018300 atas nama PT. ELANG INDO BARA terdapat transaksi yang menunjukkan bahwa dalam kurun waktu 19 Mei 2021 s.d 2 September 2021 terdapat 14 (empat belas) kali transaksi CA Cash Withdrawal yang dilakukan di kantor Bank Mandiri KCP Bekasi Harapan Indah (15630) dan Transaksi tersebut adalah transaksi penarikan tunai menggunakan cek dengan total jumlah Rp4.447.650.000,00 (empat miliar empat ratus empat puluh tujuh juta enam ratus lima puluh ribu rupiah). Kolom "Berita" pada transaksi di atas di-input oleh petugas Bank Mandiri dari formulir pencairan cek yang dengan isian nama, nomor telepon dan alamat. Oleh karena itu kolom "Berita" tersebut menunjukkan identitas dan nomor telepon dari pihak yang melakukan tarik tunai rekening PT ELANG INDO BARA;
- Bahwa terdapat adanya data mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060011018300 atas nama PT ELANG INDO BARA yang melakukan transaksi pemindahbukuan ke rekening atas nama Terdakwa Achmad Yasier sebagai berikut:

Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Keterangan Transaksi	No Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
18/08/2021	DR	330.000.000	CA Overbooking CA	600099477 26	ACHMAD YASIER
		330.000.000			

- Bahwa transaksi tersebut terdapat pada mutasi rekening nomor 0060011018300 atas nama PT. ELANG INDO BARA dan Transaksi



tersebut menunjukkan bahwa pada tanggal 18 Agustus 2021 terjadi transaksi pemindahbukuan uang dari rekening PT ELANG INDO BARA ke rekening Bank Mandiri nomor 60009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier sebesar Rp 330.000.000,00 (tiga ratus tiga puluh juta rupiah);

- Bahwa berdasarkan data di sistem PT Bank Mandiri Tbk, Terdakwa Achmad Yasier terdaftar sebagai nasabah Bank Mandiri Kantor Cabang Pembantu (KCP) Jakarta Jatinegara Barat dan Terdakwa Achmad Yasier terdaftar sebagai nasabah dengan nomor CIF 1004706809 dan memiliki 1 (satu) rekening di Bank Mandiri KCP Jakarta Jatinegara Barat yaitu Nomor rekening 0060009947726, tanggal buka rekening 14 Oktober 2016 dan Tanggal tutup rekening 31 Desember 9999 atau dengan kata lain rekening tersebut belum ditutup nasabah yang bersangkutan dan Terdakwa Achmad Yasier juga terdaftar sebagai nasabah Bank Mandiri Kantor Cabang Pembantu (KCP) Jakarta Greenville dengan nomor rekening 1650001858456;
- Bahwa formulir Aplikasi Pembukaan Rekening Mandiri pada tanggal 14 Oktober 2016 dengan jenis rekening Tabungan mata uang Rupiah (Rp) nomor CIF 1004706809 atas nama Terdakwa Achmad Yasier dengan NIK 3271050708770027 dengan nomor rekening 0060009947726 ditandatangani oleh Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa formulir ketentuan dan syarat khusus rekening mandiri tabungan & syarat-syarat umum pembukaan rekening (supr) ditandatangani oleh Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa berdasarkan aplikasi pembukaan rekening Bank Mandiri KCP Jakarta Jatinegara Barat, yang melakukan pembukaan rekening 0060009947726 adalah Terdakwa Achmad Yasier sendiri tanpa diwakilkan atau dikuasakan siapa pun;
- Bahwa berdasarkan *print out* mutasi rekening koran Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier total mutasi kredit dan total mutasi debit pada periode 01 Januari 2020 s.d. 30 Mei 2022 adalah sebagai berikut Total mutasi kredit (dengan pembulatan): Rp52.520.417.073,00 (lima puluh dua miliar lima ratus dua puluh juta empat ratus tujuh belas ribu tujuh puluh tiga rupiah)



dan total mutasi debet (dengan pembulatan): Rp52.518.316.029,00 (lima puluh dua miliar lima ratus delapan belas juta tiga ratus enam belas ribu dua puluh sembilan rupiah);

- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang menerima dana dari 3 (tiga) rekening Bank Mandiri atas nama PT ELANG INDO BARA dan mengeluarkan dana ke 1 (satu) rekening Bank Mandiri atas nama PT ELANG INDO BARA sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	13/10/2020	CR	50.000.000	1330016788150	PT ELANG INDO BARA
0060009947726	13/10/2020	CR	50.000.000	1330016788150	PT ELANG INDO BARA
0060009947726	14/10/2020	CR	50.000.000	1330016788150	PT ELANG INDO BARA
0060009947726	31/10/2020	CR	25.000.000	1330016788150	PT ELANG INDO BARA
0060009947726	31/10/2020	CR	10.000.000	1330016788150	PT ELANG INDO BARA
0060009947726	31/10/2020	CR	15.000.000	1330016788150	PT ELANG INDO BARA
0060009947726	02/11/2020	CR	50.000.000	1330016788150	PT ELANG INDO BARA
			250.000.000		

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	27/05/2021	CR	67.261.546	1170020212023	PT ELANG INDO BARA
0060009947726	26/07/2021	CR	68.504.686	1170020212023	PT ELANG INDO BARA
0060009947726	30/08/2021	CR	71.128.780	1170020212023	PT ELANG INDO BARA
			206.895.012		

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	18/08/2021	CR	330.000.000	0060011018300	PT ELANG INDO BARA
			330.000.000		

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	16/02/2020	DR	15.000.000	1130014066355	PT ELANG INDO BARA
0060009947726	21/03/2020	DR	35.000.000	1130014066355	PT ELANG INDO BARA
			50.000.000		

- Bahwa pada rekening nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi kredit dari rekening nomor 1330016788150, 1170020212023, dan 0060011018300 atas nama PT ELANG INDO BARA, dan mutasi debet dari rekening nomor 1130014066355 atas nama PT ELANG INDO BARA dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa dalam kurun waktu 13 Oktober 2021



s.d 30 Agustus 2021 terdapat 11 (sebelas) kali transaksi uang masuk dari 3 (tiga) rekening Bank Mandiri nomor 1330016788150, 1170020212023, dan 0060011018300 PT ELANG INDO BARA dengan total jumlah Rp786.895.012,00 (tujuh ratus delapan puluh enam juta delapan ratus sembilan puluh lima ribu dua belas rupiah) dan Transaksi tersebut menunjukkan bahwa dalam kurun waktu 16 Februari 2020 s.d 21 Maret 2020 terdapat 2 (dua) kali transaksi uang keluar ke 1 (satu) rekening Bank Mandiri nomor 1130014066355 PT ELANG INDO BARA dengan total jumlah Rp50.000.000,00 (lima puluh juta rupiah);

- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang menerima dana dari rekening Bank Mandiri atas nama KHO TONNY sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	03/12/2021	CR	25.000.000	1300013115145	KHO TONNY
0060009947726	03/12/2021	CR	100.000.000	1300013115145	KHO TONNY
			125.000.000		

- Bahwa pada rekening nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi kredit dari rekening nomor 1300013115145 atas nama KHO TONNY dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa dalam kurun waktu 3 Desember 2021 s.d 3 Desember 2021 terdapat 2 (dua) kali transaksi uang masuk dari rekening Bank Mandiri KHO TONNY dengan total jumlah Rp125.000.000,00 (seratus dua puluh lima juta rupiah);
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang menerima dana dari 2 (dua) rekening Bank Mandiri atas nama MIRATO TUKIJA sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	19/11/2020	CR	30.000.000	1330016002081	MIRATO T
0060009947726	29/01/2021	CR	24.000.000	1330016002081	MIRATO T
0060009947726	23/02/2021	CR	16.260.000	1330016002081	MIRATO T
			70.260.000		
Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan



0060009947726	28/04/2021	CR	53.000.000	1330020574380	MIRATO T
			53.000.000		

- Bahwa pada rekening nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi kredit dari rekening nomor 1330016002081 dan 1330020574380 atas nama MIRATO T dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa dalam kurun waktu 19 November 2020 s.d 28 April 2021 terdapat 4 (empat) kali transaksi uang masuk dari 2 (dua) rekening Bank Mandiri MIRATO T dengan total jumlah Rp123.260.000,00 (seratus dua puluh tiga juta dua ratus enam puluh ribu rupiah);
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang mengeluarkan dana ke rekening Bank Mandiri atas nama MARGARETH LINDSAY YONATHAN sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	19/01/2022	DR	2.000.000	1420002477999	MARGARETH LINDSAY YO
0060009947726	10/02/2022	DR	2.000.000	1420002477999	MARGARETH LINDSAY YO
0060009947726	17/02/2022	DR	3.000.000	1420002477999	MARGARETH LINDSAY YO
0060009947726	20/02/2022	DR	2.000.000	1420002477999	MARGARETH LINDSAY YO
0060009947726	22/02/2022	DR	2.000.000	1420002477999	MARGARETH LINDSAY YO
0060009947726	21/03/2022	DR	2.000.000	1420002477999	MARGARETH LINDSAY YO
0060009947726	22/03/2022	DR	2.000.000	1420002477999	MARGARETH LINDSAY YO
0060009947726	06/04/2022	DR	5.000.000	1420002477999	MARGARETH LINDSAY YO
0060009947726	19/04/2022	DR	1.000.000	1420002477999	MARGARETH LINDSAY YO
0060009947726	28/04/2022	DR	2.000.000	1420002477999	MARGARETH LINDSAY YO
			23.000.000		

- Bahwa pada rekening nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi debit ke rekening nomor 1420002477999 atas nama MARGARETH LINDSAY YONATHAN dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa pada kurun waktu 19 Januari 2022 s.d 28 April 2022 terdapat 10 (sepuluh) kali transaksi uang keluar ke rekening Bank Mandiri MARGARETH LINDSAY YONATHAN dengan total jumlah Rp23.000.000,00 (dua puluh tiga juta rupiah);
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang



menerima dana dari 2 (dua) rekening Bank Mandiri atas nama SUWARNO sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	20/07/2021	CR	1.540.000.000	1100001907077	SUWARNO
0060009947726	21/10/2021	CR	418.800.000	1100001907077	SUWARNO
0060009947726	21/10/2021	CR	132.550.000	1100001907077	SUWARNO
			2.091.350.000		

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	18/08/2021	CR	1.267.100.000	1100001907770	SUWARNO
			1.267.100.000		

- Bahwa pada rekening nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi kredit dari rekening nomor 1100001907077 dan 1100001907770 atas nama SUWARNO dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa dalam kurun waktu 20 Juli 2021 s.d 21 Oktober 2021 terdapat 4 (empat) kali transaksi uang masuk dari 2 (dua) rekening Bank Mandiri SUWARNO dengan total jumlah Rp3.358.450.000,00 (tiga milyar tiga ratus lima puluh delapan juta empat ratus lima puluh ribu rupiah);
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang menerima dana dari ZARIR M. S. sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Berita
0060009947726	25/01/2021	CR	150.000.000	0	ZARIR M. S
0060009947726	25/01/2021	CR	108.970.600	312003935	ZARIR M. S
0060009947726	27/01/2021	CR	120.000.000	0	ZARIR M. S
0060009947726	27/01/2021	CR	54.079.000	0	ZARIR M. S
0060009947726	01/02/2021	CR	130.000.000	0	ZARIR M. S
0060009947726	02/02/2021	CR	100.000.000	312003935	ZARIR M. S
0060009947726	19/02/2021	CR	52.232.700	0	ZARIR M. S
0060009947726	22/02/2021	CR	20.400.011	312003935	ZARIR M. S
0060009947726	17/03/2021	CR	89.758.865	0	ZARIR M. S
			825.441.17		



			6		
--	--	--	---	--	--

- Bahwa pada rekening nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi kredit dari ZARIR M. S dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa dalam kurun waktu 25 Januari 2021 s.d 17 Maret 2021 terdapat 9 (sembilan) kali transaksi uang masuk dari ZARIR M. S. dengan total jumlah Rp825.441.176,00 (delapan ratus dua puluh lima juta empat ratus empat puluh satu ribu seratus tujuh puluh enam rupiah);
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang menerima dan mengeluarkan dana dari dan ke rekening Bank Mandiri atas nama MUHAMMAD AYUBI sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	CR	DR	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	04/05/2020	-	300.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	20/05/2020	-	750.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	02/12/2020	5.460.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	16/12/2020	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	16/12/2020	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	17/12/2020	90.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	17/12/2020	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	18/12/2020	33.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	23/12/2020	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	23/12/2020	39.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	24/12/2020	-	1.000.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	30/12/2020	8.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	13/01/2021	1.040.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	18/01/2021	40.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	18/01/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	19/01/2021	24.961.338	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	20/01/2021	1.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	23/01/2021	-	2.000.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	24/01/2021	2.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	25/01/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	25/01/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	26/01/2021	-	1.000.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	29/01/2021	5.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	31/01/2021	1.500.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	08/02/2021	-	7.500.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	16/02/2021	34.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD



		0			AYUBI
0060009947726	17/02/2021	-	9.000.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	17/02/2021	1.300.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	01/03/2021	-	1.000.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	10/03/2021	-	1.000.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	16/03/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	16/03/2021	-	1.200.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	16/03/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	18/03/2021	1.150.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	18/03/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	23/03/2021	-	1.000.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	30/03/2021	-	1.000.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	05/04/2021	5.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	15/04/2021	157.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	15/04/2021	1.299.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	15/04/2021	398.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	04/05/2021	-	10.000.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	05/05/2021	-	100.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	08/05/2021	-	2.000.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	12/05/2021	-	81.700.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	18/05/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	18/05/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	19/05/2021	60.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	19/05/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	20/05/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	20/05/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	21/05/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	21/05/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	22/05/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	22/05/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	23/05/2021	45.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	14/06/2021	146.835.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	15/06/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	15/06/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	16/06/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	16/06/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	17/06/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	17/06/2021	50.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	17/06/2021	25.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	29/06/2021	37.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	20/07/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD

Disclaimer



		00			AYUBI
0060009947726	20/07/2021	100.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	21/07/2021	25.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	21/07/2021	100.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	22/07/2021	99.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	22/07/2021	100.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	30/07/2021	37.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	18/08/2021	100.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	18/08/2021	20.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	20/08/2021	14.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	21/08/2021	50.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	26/08/2021	100.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	26/08/2021	100.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	27/08/2021	100.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	05/09/2021	-	50.000.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	17/09/2021	-	2.500.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	21/09/2021	100.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	22/09/2021	100.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	22/09/2021	24.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	24/09/2021	90.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	21/10/2021	70.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	26/10/2021	68.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	27/10/2021	100.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	27/10/2021	100.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	28/10/2021	100.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	23/11/2021	25.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	24/11/2021	100.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	24/11/2021	100.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	27/12/2021	100.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	27/12/2021	100.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	19/01/2022	-	1.000.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	24/01/2022	100.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	24/01/2022	82.000.00	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	04/02/2022	-	1.000.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	20/02/2022	90.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
		10.890.756.338	175.050.000		

- Bahwa pada rekening nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi kredit dan debit dari dan ke rekening nomor 9000042890849 atas nama MUHAMMAD AYUBI dan Transaksi tersebut menunjukkan bahwa dalam kurun waktu 4



Mei 2020 s.d 20 Februari 2022 terdapat 80 (delapan puluh) kali transaksi uang masuk dari rekening Bank Mandiri MUHAMMAD AYUBI dengan total jumlah Rp10.890.756.338,00 (sepuluh miliar delapan ratus sembilan puluh juta tujuh ratus lima puluh enam tiga ratus tiga puluh delapan rupiah), dan juga terdapat 20 (dua puluh) kali transaksi uang keluar ke rekening Bank Mandiri MUHAMMAD AYUBI dengan total jumlah Rp175.050.000,00 (seratus tujuh puluh lima juta lima puluh ribu rupiah);

- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad yasier (AY) yang menerima dana dari rekening Bank Mandiri atas nama AGINA NAILA PUTRI sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	15/11/2020	CR	1.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	16/12/2020	CR	10.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	16/12/2020	CR	20.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	06/05/2021	CR	55.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	20/05/2021	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	20/05/2021	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	21/05/2021	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	21/05/2021	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	22/05/2021	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	22/05/2021	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	26/05/2021	CR	97.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	30/07/2021	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	21/09/2021	CR	34.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	27/10/2021	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	27/10/2021	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	24/11/2021	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	24/11/2021	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	25/11/2021	CR	6.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	22/12/2021	CR	97.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	27/12/2021	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	27/12/2021	CR	30.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	21/01/2022	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	21/01/2022	CR	34.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI



26				275	PUTRI
00600099477 26	13/02/2022	CR	91.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	16/02/2022	CR	87.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	19/02/2022	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	19/02/2022	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	20/02/2022	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	20/02/2022	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	21/02/2022	CR	65.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	22/02/2022	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	22/02/2022	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	23/02/2022	CR	80.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	01/03/2022	CR	45.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	16/03/2022	CR	88.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	21/03/2022	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	21/03/2022	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	22/03/2022	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	23/03/2022	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	24/03/2022	CR	42.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	04/04/2022	CR	94.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	04/04/2022	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	06/04/2022	CR	67.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	14/04/2022	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	14/04/2022	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	15/04/2022	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	28/04/2022	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
00600099477 26	28/04/2022	CR	35.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
			3.878.000.00 0		

- Bahwa pada rekening nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi kredit dari rekening nomor 1290012180275 atas nama AGINA NAILA PUTRI dan Transaksi tersebut menunjukkan bahwa dalam kurun waktu 15 November 2020 s.d 28 April 2022 terdapat 48 (empat puluh delapan) kali transaksi uang masuk dari rekening Bank Mandiri AGINA NAILA PUTRI dengan total jumlah Rp3.878.000.000,00 (tiga milyar delapan ratus tujuh puluh delapan juta rupiah);



- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang menerima dan mengeluarkan dana dari dan ke rekening Bank Mandiri atas nama IWAN DP sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	CR	DR	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	06/01/2020	-	20.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	08/01/2020	-	10.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	09/01/2020	-	16.069.589	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	14/01/2020	-	2.500.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	15/01/2020	-	49.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	17/01/2020	-	30.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	29/01/2020	-	85.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	11/02/2020	-	16.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	11/02/2020	-	35.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	21/02/2020	-	18.500.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	26/02/2020	-	100.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	29/02/2020	5.000.000	-	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	05/03/2020	10.000.000	-	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	19/03/2020	-	100.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	19/03/2020	-	50.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	20/03/2020	-	21.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	20/04/2020	-	30.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	28/04/2020	-	40.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	29/04/2020	-	90.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	30/04/2020	-	5.500.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	04/05/2020	-	16.180.888	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	12/05/2020	-	50.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	12/05/2020	-	20.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	16/05/2020	-	50.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	23/05/2020	-	5.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	24/05/2020	-	3.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	29/05/2020	-	5.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	30/05/2020	-	50.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	03/06/2020	-	10.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	04/06/2020	-	30.000.000	1580002981082	IWAN DP



26				1082	
0060009947726	30/06/2020	-	65.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	17/07/2020	-	8.000.000	1580002981082	IWAN DP
		15.000.000	1.030.750.477		

- Bahwa pada rekening nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi kredit dan debet dari dan ke rekening nomor 1580002981082 atas nama IWAN DP dan Transaksi tersebut menunjukkan bahwa dalam kurun waktu 6 Januari 2020 s.d 17 Juli 2020 terdapat 2 (dua) kali transaksi uang masuk dari rekening Bank Mandiri IWAN DP dengan total jumlah Rp15.000.000,00 (lima belas juta rupiah), dan juga terdapat 30 (tiga puluh) kali transaksi uang keluar ke rekening Bank Mandiri IWAN DP dengan total jumlah 1.030.750.477,00 (satu milyar tiga puluh juta tujuh ratus lima puluh ribu empat ratus tujuh puluh tujuh rupiah);
- Bahwa terdapat adanya data mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang mengeluarkan dana ke rekening Bank Mandiri atas nama TINU SUHADA sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	17/09/2020	DR	3.000.000	1660001165422	TINU SUHADA
0060009947726	13/10/2020	DR	5.000.000	1660001165422	TINU SUHADA
0060009947726	15/10/2020	DR	500.000	1660001165422	TINU SUHADA
0060009947726	15/10/2020	DR	1.000.000	1660001165422	TINU SUHADA
0060009947726	28/10/2020	DR	2.000.000	1660001165422	TINU SUHADA
0060009947726	06/11/2020	DR	1.000.000	1660001165422	TINU SUHADA
0060009947726	07/11/2020	DR	1.000.000	1660001165422	TINU SUHADA
0060009947726	13/01/2021	DR	10.000.000	1660001165422	TINU SUHADA
			23.500.000		

- Bahwa pada rekening nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi debet ke rekening nomor 1660001165422 atas nama TINU SUHADA dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa pada kurun waktu 17 September 2020 s.d. 13 Januari 2021 terdapat 8 (delapan) kali transaksi uang keluar ke rekening TINU SUHADA dengan total jumlah Rp23.500.000,00 (dua puluh tiga juta lima ratus ribu rupiah);



- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang mengeluarkan dana ke rekening atas nama DESY ROSMAYANTI sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	26/02/2020	DR	200.035.000	0953552792	DESY ROSMAYANTI
0060009947726	19/03/2020	DR	90.003.500	0953552792	DESY ROSMAYANTI
			290.038.500		

- Bahwa pada rekening nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi debit ke rekening nomor 0953552792 atas nama DESY ROSMAYANTI dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa pada kurun waktu 26 Februari 2020 s.d. 19 Maret 2020 terdapat 2 (dua) kali transaksi uang keluar ke rekening DESY ROSMAYANTI dengan total jumlah Rp290.038.500,00 (dua ratus sembilan puluh juta tiga puluh delapan ribu lima ratus rupiah);
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang menerima dan mengeluarkan dana dari dan ke rekening Bank Mandiri atas nama Terdakwa Achmad Yasier sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	CR	DR	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	09/01/2020	-	37.000.000	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	10/01/2020	95.000.000	-	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	21/04/2020	-	37.000.000	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	24/05/2020	-	37.000.000	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	15/07/2020	-	38.000.000	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	17/09/2020	50.000.000	-	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	17/09/2020	30.000.000	-	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	25/01/2021	-	20.000.000	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	25/01/2021	-	44.500.000	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	26/01/2021	-	10.000.000	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	26/01/2021	-	300.000	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	19/03/2021	-	50.000.000	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	19/03/2021	-	50.000.000	1650001858456	ACHMAD YASIER
00600099477	15/04/2021	-	37.000.000	165000185	ACHMAD



26				8456	YASIER
0060009947726	06/05/2021	-	37.000.000	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	17/07/2021	1.000.000	-	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	19/08/2021	-	37.000.000	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	25/09/2021	-	37.000.000	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	09/11/2021	1.700.000	-	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	23/11/2021	-	37.000.000	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	14/12/2021	-	37.000.000	1650001858456	ACHMAD YASIER
0060009947726	16/02/2022	-	20.000.000	1650001858456	ACHMAD YASIER
		177.700.000	565.800.000		

- Bahwa pada rekening nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi kredit dan debit dari dan ke rekening nomor 1650001858456 atas nama Terdakwa Achmad Yasier dan transaksi tersebut menunjukkan bahwa dalam kurun waktu 9 Januari 2020 s.d 16 Februari 2022 terdapat 5 (lima) kali transaksi uang masuk dari rekening Bank Mandiri Terdakwa Achmad Yasier dengan total jumlah Rp177.700.000,00 (seratus tujuh puluh tujuh juta tujuh ratus ribu rupiah), dan juga terdapat 17 (tujuh belas) kali transaksi uang keluar ke rekening Bank Mandiri Terdakwa Achmad Yasier dengan total jumlah Rp565.800.000,00 (lima ratus enam puluh lima juta delapan ratus ribu rupiah) dan transaksi tersebut menunjukkan transfer antar rekening Bank Mandiri yang dimiliki oleh satu pihak yang sama yaitu Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier (AY) yang mengeluarkan dana ke rekening atas nama MANDIRI TUNAS FINANCE sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Berita	Nama Rekening Lawan
0060009947726	19/03/2021	DR	100.000.000	1650000116948	s d s	MANDIRI TUNAS FINANCE
0060009947726	19/03/2021	DR	55.605.000	1650000116948	PEMBAYARAN ANGSURAN AN ACHMAD YASIER	MANDIRI TUNAS FINANCE
			155.605.00			



			0			
--	--	--	---	--	--	--

- Bahwa pada rekening nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa Achmad Yasier terdapat mutasi debit ke rekening nomor 1650000116948 atas nama MANDIRI TUNAS FINANCE;
- Bahwa transaksi tersebut menunjukkan bahwa pada tanggal 19 Maret 2021 terdapat 2 (dua) kali transaksi uang keluar ke rekening MANDIRI TUNAS FINANCE dengan total jumlah Rp. 155.605.000,00 (seratus lima puluh lima juta enam ratus lima ribu rupiah);
- Bahwa PT. MANDIRI TUNAS FINANCE merupakan anak perusahaan dari PT Bank Mandiri Tbk yang bergerak di bidang pembiayaan kendaraan bermotor dan Terdakwa Achmad Yasier memiliki perjanjian pembiayaan kendaraan bermotor dengan PT MANDIRI TUNAS FINANCE sehingga muncul transaksi tersebut. Hal tersebut juga diperkuat dari berita salah satu transaksi yang menyebutkan bahwa transaksi debit merupakan "PEMBAYARAN ANGSURAN AN ACHMAD YASIER";

Terdakwa tidak memberikan tanggapan atas keterangan saksi;

16. Saksi Hijrah Saputra, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:

- Bahwa saksi dalam keadaan sehat jasmani dan rohani, serta bersedia memberikan keterangan sebenarnya;
- Bahwa saksi membenarkan dimuka persidangan saksi ditanya oleh Ketua Majelis Hakim tentang keabsahan Berita Acara Pemeriksaan (BAP) saksi dan saksi menjawab saksi membenarkan seluruh keterangannya di BAP Penyidik, saksi dalam memberikan keterangan tidak berada dibawah paksaan penyidik, saksi membaca kembali BAP saksi serta saksi tetap pada keterangannya yang ada di dalam BAP, sehingga keterangan saksi didalam BAP yang dibenarkan saksi di muka persidangan merupakan salah satu fakta persidangan;
- Bahwa saksi pernah diperiksa PPNS Dirjen Pajak terkait tindak pidana perpajakan yang dilakukan oleh Terdakwa dan saksi membenarkan seluruh keterangan yang diberikan dihadapan Penyidik;



- Bahwa saksi kenal dengan Terdakwa Achmad Yasier sejak tahun 2003 saat bekerja di tempat kargo dan saat itu Terdakwa Achmad yasier sudah menjalankan usaha kargo PT SOLUSINDO TRANS LOGISTIK di Sempur, Tanjung Priok, Jakarta Utara dengan IWAN DP;
- Bahwa saksi pernah bekerja dibawah Terdakwa Achmad Yasier sejak tahun 2018 dan saksi pernah tinggal di rumah milik Terdakwa Achmad Yasier di Karadenan, Kab. Bogor dan pindah lagi ke Villa Bantarjati di Bogor, Jawa Barat;
- Bahwa saksi tidak pernah digaji tetap oleh Terdakwa Achmad yasier dan saksi hanya sering dikasih uang makan yang jumlahnya sedikit dan tidak sama kisaran 50.000-300.000 dan waktunya tidak tetap;
- Bahwa saksi pernah dijanjikan akan dibuatkan perusahaan forwarder di Nunukan, Kalimantan dan setelah saksi tanda tangan formulir pendirian perusahaan di Gedung Patra Jasa, saksi diusir dari Villa Citra Bantarjati Bogor kurang lebih satu bulan karena alasan Terdakwa Achmad Yasier ribut dengan JUNAIDI PRIANDI;
- Bahwa yang menginisiasi pendirian PT NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 adalah Terdakwa Achmad Yasier dan IWAN DP, dimana Terdakwa Achmad Yasier menawarkan saksi sebagai nama direktur di perusahaan *forwarder* tersebut dan saksi berpikir bahwa saksi bisa berkembang di perusahaan tersebut;
- Bahwa saksi datang ke Gedung Patra Jasa bersama HANAFI atau ACHMAD KHADAFI. Saksi tanda tangan suatu formulir isian yang diberikan oleh orang di Gedung Patra Jasa dan saksi dimintai fotokopi dokumen Kartu Keluarga, KTP, NPWP dan menunjukkan aslinya setelah beberapa hari setelah saksi bersama HANAFI bertemu lagi dengan pihak Gedung Patra Jasa yang sama, tapi saksi tidak ingat lokasinya di mana dan saksi diminta untuk menandatangani formulir isian dan saat itu KK, KTP dan NPWP asli saksi dipinjam oleh pihak Gedung Patra Jasa untuk difotokopi serta HANAFI juga melakukan hal yang sama dan menandatangani formulir isian yang berbeda dengan yang saksi isi;
- Bahwa JUNAIDI PRIANDI pernah datang bersama HANAFI lebih dahulu untuk urusan yang sama di Gedung Patra Jasa lebih dari



satu bulan lalu sebelum kedatangan saksi. HANAFI yang mengurus urusan di Gedung Patra Jasa;

- Bahwa awalnya mengetahui bahwa nama perusahaan tempatnya saksi menjadi direktur adalah bernama PT NIAGA PETRO BARA akan digunakan untuk perusahaan forwarder di Nunukan, Kalimantan namun saksi tidak tahu dengan siapa saksi menjadi pengurus PT NIAGA PETRO BARA;
- Bahwa berdasarkan informasi JUNAIDI PRIANDI, Terdakwa Achmad Yasier sepakat akan memberikan 25% dari keuntungan perusahaan di mana JUNAIDI PRIANDI menjadi pengurus namun ketika JUNAIDI PRIANDI menagih haknya, terjadi cek cok, hingga akhirnya berimbas juga ke saksi di mana JUNAIDI PRIANDI dan saksi diusir dari rumah kontrakan (mess) bersama di Villa Citra Bantarjati, Bogor oleh Terdakwa ACHMAD YASIER;
- Bahwa saksi kenal ROSANO JACK sebagai orang yang ditemui saksi di Gedung Patra Jasa dan yang memberikan formulir untuk saksi isi dan tandatangani. Dia juga yang saksi berikan fotokopi KK, KTP dan NPWP di Kantor Pajak;
- Bahwa saksi kenal JUNAIDI PRIANDI di Villa Bogor Indah dan ternyata tetangga saksi di Kampung Cot di Aceh dan saat itu, JUNAIDI PRIANDI tinggal disitu karena bekerja dengan Terdakwa Achmad Yasier dan saat itu JUNAIDI bekerja sebagai marketing jasa forwarder selain itu JUNAIDI merupakan sepupu dari Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa saksi juga mengenal HANAFI pertama kali saat di rumah Pak TASMIKA (Purnawirawan TNI) di Sentul pada sekitar tahun 2019 dan HANAFI bekerja dengan IWAN DP serta Terdakwa Achmad Yasier adalah atasan saksi dan tetangga di Kampung Cot, Jeram, Nagan Raya, Aceh;
- Bahwa Terdakwa Achmad Yasier bekerja di bidang forwarder dengan menggunakan perusahaan ARTHAMINDO KARGA INTERNATIONAL dan saksi biasa dipanggil PUTRA oleh Terdakwa Achmad Yasier sedangkan saksi memanggil Terdakwa Achmad Yasier dengan sebutan CUT AMAT;



- Bahwa IWAN DP adalah keponakan saksi, IWAN DP dan Terdakwa Achmad Yasier sudah kenal sejak SD dan berasal dari kampung yang sama di Kampung Cot, Nagan Raya, Aceh;
- Bahwa saksi tidak tahu apa jabatan, tugas dan tanggung jawab saksi di PT NIAGA PETRO BARA dan saksi hanya tanda tangan formulir yang diminta diisi di Gedung Patra Jasa dan menyerahkan menyerahkan dokumen pribadi (KK, KTP dan NPWP);
- Bahwa saksi tidak tahu alamat kedudukan usaha PT NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000, dan cabangnya;
- Bahwa saksi datang ke kantor pajak bersama Terdakwa Achmad Yasier dan TINU SUHADA atau TEUKU ARIFIN dan saat itu saksi kemudian diwawancarai oleh petugas pajak saat itu tentang identitas dan jabatan saksi di PT. Setelah itu saksi tanda tangan beberapa dokumen dan kemudian pulang bersama ACHMAD YASIER dan antara TINU SUHADA atau TEUKU ARIFIN;
- Bahwa saksi tidak tahu mengenai kode aktivasi, password dan *passphrase* e-faktur PT NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 dan yang tahu adalah Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa saksi tidak tahu siapa yang menyusun SPT Masa PPN tahun 2020 dan 2021 PT NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 dan yang tahu adalah Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa saksi tidak tahu kegiatan usaha (*core business*) PT NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 dan yang tahu adalah Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa saksi tidak tahu siapa yang bertanggung jawab menyusun pembukuan laporan keuangan PT NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 dan yang tahu adalah Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa saksi tidak tahu siapa yang menandatangani SPT Masa PPN dan Faktur Pajak Keluaran PT NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 untuk Tahun 2020 dan 2021 dan yang tahu adalah Terdakwa Achmad Yasier;



- Bahwa saksi tidak tahu mengenai penerbitan Faktur Pajak Keluaran PT NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 untuk Tahun 2020 dan 2021 dan yang tahu adalah Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa saksi tidak tahu mengenai imbalan (fee) terkait penjualan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dari PT NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 dan yang tahu adalah Terdakwa Achmad Yasier serta saksi tidak mendapatkan imbalan (fee) apapun sedangkan saksi mendapat iming-iming bahwa dengan menjadi direktur perusahaan, nantinya karir akan maju dan mampu membeli rumah dan mobil;
- Bahwa saksi kenal ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI, dan saksi kenal HANAFI yang pertama kali bertemu di rumah Pak TASMIKA (Purnawirawan TNI) di Sentul pada sekitar tahun 2019 dan HANAFI mengaku berasal dari Banda Aceh serta saksi pernah bertemu HANAFI juga di Gedung Patra Jasa di akhir tahun 2019, saksi datang berdua dengan HANAFI dengan mobil Suzuki Ignis milik HANAFI, dimana saksi dan HANAFI pernah tanda tangan dokumen-dokumen perusahaan, yang menurut Terdakwa Achmad Yasier perusahaan tersebut perusahaan forwarder untuk saksi yang berada di Nunukan, Kalimantan serta HANAFI lebih sering ikut kerja dengan DATO IWAN DP;
- Bahwa saksi kenal IWAN DP/DATO SRIE yang juga keponakan saksi namun Saksi tidak tahu apa pekerjaan aslinya namun sepengetahuan saksi, keluarga IWAN DP tinggal di Nagan Raya tapi kadang sering datang juga ke Jakarta dan IWAN DP memiliki istri bernama SALTINI alias ISAL dan 2 (dua) orang anak bernama MOHD RIZKI RAMADHAN dan M FITRAH RAMADHAN;
- Bahwa saksi pernah diminta Terdakwa Achmad Yasier untuk bertemu dengan BACHTIAR ABDULLAH di Ciawi dengan keperluan pembuatan KTP Palsu namun saksi tidak jadi bertemu BACHTIAR ABDULLAH, karena saksi tidak mau berurusan dengan hukum;
- Bahwa yang menginisiasi pendirian PT NIAGA PETRO BARA NPWP: 93.806.123.1-067.000 adalah Terdakwa Achmad Yasier;



- Bahwa saksi diusir dari Kosan milik Terdakwa pada akhir Tahun 2019;
- Bahwa saksi menerima transferan uang dari rekening Terdakwa sebesar Rp. 728.000 pada april 2020 (setelah saksi diperlihatkan bukti transfer dari rekening Terdakwa);

Tanggapan Terdakwa :

1. Bahwa saksi pada Tahun 2020 diusir oleh Terdakwa dari kosan;
2. Bahwa Terdakwa tidak ikut ke kantor Pajak;

Tanggapan saksi :

Tetap pada keterangannya dan tidak mencabut BAP nya;

Menimbang, bahwa untuk membuktikan dakwaannya Penuntut Umum juga telah mengajukan Ahli sebagai berikut:

1. **Ahli Nur Fathoni, S.E., S.S.T., Ak., M.Ec.Dev., M.P.P.,** dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:
 - Bahwa Ahli dalam keadaan sehat jasmani dan rohani, serta bersedia memberikan keterangan sebenarnya;
 - Bahwa Ahli membenarkan dimuka persidangan Ahli ditanya oleh Ketua Majelis Hakim tentang keabsahan Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Ahli dan Ahli menjawab Ahli membenarkan seluruh pendapatnya di BAP Penyidik, Ahli dalam memberikan pendapatnya tidak berada dibawah paksaan penyidik, Ahli membaca kembali BAP AHLI serta Ahlii tetap pada pendapatnya yang ada di dalam BAP, sehingga pendapat Ahli didalam BAP yang dibenarkan AHLI di muka persidangan merupakan salah satu fakta persidangan;
 - Bahwa AHLI pernah diperiksa PPNS Dirjen Pajak terkait tindak pidana perpajakan yang dilakukan oleh Terdakwa dan AHLI membenarkan seluruh Pendapatnya yang diberikan dihadapan Penyidik;
 - Bahwa kualifikasi keahlian yang membuat Ahli ditunjuk sebagai AHLI PERATURAN PERPAJAKAN dalam perkara ini:
 - a) Ditunjuk sebagai Ahli Peraturan Perpajakan dan/atau Penghitung Kerugian pada Pendapatan Negara berdasarkan Keputusan Direktur Jenderal Pajak Nomor KEP-448/PJ/2019 tanggal 6 Mei 2019



sebagaimana telah diganti dengan Keputusan Direktur Jenderal Pajak Nomor KEP-567/PJ/2019 tanggal 14 Desember 2022;

b) Surat Perintah Memberikan Keterangan dan/atau Pendapat dalam Penanganan Tindak Pidana di Bidang Perpajakan Nomor: PRIN-2/PJ/PJ.01/2023 tanggal 23 Februari 2023 dari Sekretaris Direktorat Jenderal Pajak;

- Bahwa Ahli tidak mengenal, tidak pernah bertemu dan tidak ada hubungan keluarga maupun hubungan usaha/pekerjaan dengan Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa undang-undang perpajakan yang berlaku di Indonesia saat/sekarang ini, adalah:

- a) Undang-Undang Nomor 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 6 Tahun 2023 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 2 Tahun 2022 tentang Cipta Kerja Menjadi Undang-Undang (UU KUP);
- b) Undang-Undang Nomor 7 Tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 6 Tahun 2023 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 2 Tahun 2022 tentang Cipta Kerja Menjadi Undang-Undang (UU PPh);
- c) Undang-Undang Nomor 8 Tahun 1983 tentang Pajak Pajak Pertambahan Nilai Barang dan Jasa dan Pajak Penjualan atas Barang Mewah sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 6 Tahun 2023 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 2 Tahun 2022 tentang Cipta Kerja Menjadi Undang-Undang (UU PPN/PPnBM);
- d) Undang-Undang Nomor 12 Tahun 1985 tentang Pajak Bumi dan Bangunan sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Nomor 12 tahun 1994 (UU PBB);



- e) Undang-Undang Nomor 10 Tahun 2020 tentang Bea Meterai (UU Bea Meterai);
- f) Undang-Undang Nomor 19 Tahun 1997 tentang Penagihan Pajak dengan Surat Paksa sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Nomor 19 Tahun 2000 (UU PPSP);
- Bahwa untuk kejadian atau fakta yang terjadi masa pajak Januari 2020 sampai dengan Juni 2021, maka UU KUP yang berlaku adalah Undang-Undang Nomor 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 6 Tahun 2023 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 2 Tahun 2022 tentang Cipta Kerja Menjadi Undang-Undang (UU KUP);
- Bahwa untuk kejadian atau fakta yang terjadi masa pajak Januari 2020 sampai dengan Juni 2021, UU PPN yang berlaku adalah Undang-Undang Nomor 8 Tahun 1983 tentang Pajak Pajak Pertambahan Nilai Barang dan Jasa dan Pajak Penjualan atas Barang Mewah sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 6 Tahun 2023 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 2 Tahun 2022 tentang Cipta Kerja Menjadi Undang-Undang (UU PPN/PPnBM);
- Bahwa sesuai dengan sistem *self assessment* yang berlaku saat ini Wajib Pajak diberikan kepercayaan untuk mengisi, membayar dan melaporkan kewajiban pajaknya melalui Surat Pemberitahuan (SPT) dalam kaitan administrasi perpajakan, Wajib Pajak harus memiliki NPWP sebagai tanda pengenal atau identitas dari Wajib Pajak;
- Bahwa sesuai pasal 1 angka 11 UU KUP, Surat Pemberitahuan (SPT) adalah surat yang oleh Wajib Pajak digunakan untuk melaporkan penghitungan dan/atau pembayaran pajak, obyek pajak dan/atau bukan obyek pajak dan/atau harta dan kewajiban sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan perpajakan. Dalam kaitannya dengan sistem *self assessment* dijelaskan SPT adalah sarana bagi Wajib Pajak untuk melaporkan pelaksanaan kewajiban pajaknya. Hal-hal yang dilaporkan yaitu isi dari SPT



adalah semua informasi yang secara sukarela dilaporkan oleh Wajib Pajak kepada Direktorat Jenderal Pajak tempat Wajib Pajak terdaftar atau dikukuhkan berdasarkan prinsip *self assessment*;

- Bahwa *Self Assesment* itu sendiri dimaksudkan bahwa hak untuk mendaftarkan diri, melaporkan usaha, menghitung, memperhitungkan, menyetorkan dan melaporkan kewajiban perpajakan sepenuhnya diberikan kepada Wajib Pajak berdasarkan Undang-Undang;
- Bahwa sesuai dengan penjelasan Pasal 3 ayat (1) UU KUP yang dimaksud dengan mengisi Surat Pemberitahuan adalah *mengisi formulir Surat Pemberitahuan dalam bentuk kertas dan/atau dalam bentuk elektronik, dengan benar, lengkap, dan jelas, serta menandatanganinya* sesuai dengan petunjuk pengisian yang diberikan berdasarkan ketentuan peraturan perundang-undangan perpajakan;
- Bahwa sesuai penjelasan Pasal 3 ayat (1) UU KUP, yang dimaksud dengan mengisi SPT dengan benar lengkap dan jelas adalah:
 - a) Benar adalah benar dalam perhitungan, termasuk benar dalam penerapan ketentuan peraturan perundang-undangan perpajakan, dalam penulisan, dan sesuai dengan keadaan yang sebenarnya;
 - b) Lengkap adalah memuat semua unsur-unsur yang berkaitan dengan objek pajak dan unsur-unsur lain yang harus dilaporkan dalam Surat Pemberitahuan; dan
 - c) Jelas adalah melaporkan asal-usul atau sumber dari objek pajak dan unsur-unsur lain yang harus dilaporkan dalam Surat Pemberitahuan;
- Bahwa Surat Pemberitahuan (SPT) adalah surat yang oleh Wajib Pajak digunakan untuk melaporkan penghitungan dan atau pembayaran pajak, objek pajak dan atau bukan objek pajak dan atau harta dan kewajiban, menurut ketentuan peraturan perundang-undangan perpajakan (Pasal 1 angka 11 UU KUP);
- Bahwa Surat Pemberitahuan Masa PPN adalah Surat Pemberitahuan yang digunakan Pengusaha Kena Pajak untuk melaporkan



penghitungan dan atau pembayaran PPN untuk masa yang bersangkutan;

- Bahwa sesuai Peraturan Menteri Keuangan Nomor 243/PMK.03/2014 tentang Surat Pemberitahuan (SPT) sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 9/PMK.03/2018, diatur bahwa Surat Pemberitahuan Masa PPN paling sedikit berisi:
 - a) jenis pajak;
 - b) nama Wajib Pajak dan Nomor Pokok Wajib Pajak;
 - c) Masa Pajak yang bersangkutan;
 - d) tanda tangan Wajib Pajak atau kuasanya;
 - e) jumlah penyerahan;
 - f) jumlah Dasar Pengenaan Pajak;
 - g) jumlah Pajak Keluaran;
 - h) jumlah Pajak Masukan yang dapat dikreditkan;
 - i) jumlah kekurangan atau kelebihan pajak;
 - j) tanggal penyetoran; dan
 - k) data lainnya yang terkait dengan kegiatan usaha Wajib Pajak;
- Bahwa sesuai pasal 4 ayat (2) UU KUP, diatur bahwa dalam hal Wajib Pajak adalah badan, Surat Pemberitahuan harus ditandatangani oleh pengurus atau direksi;
- Bahwa kemudian Pasal 32 ayat (1) huruf a dan ayat (2) UU KUP mengatur bahwa dalam menjalankan hak dan memenuhi kewajiban menurut ketentuan perundang-undangan perpajakan untuk Wajib Pajak badan diwakili oleh pengurus. Wakil disini bertanggung jawab secara pribadi dan atau secara renteng atas pembayaran pajak yang terutang, kecuali apabila dapat membuktikan dan meyakinkan Direktur Jenderal Pajak, bahwa mereka dalam kedudukannya benar-benar tidak mungkin untuk dibebani tanggung jawab atas pajak yang terutang tersebut;
- Bahwa selanjutnya Pasal 32 ayat (4) UU KUP mengatur bahwa Termasuk dalam pengertian pengurus sebagaimana dimaksud pada



ayat (1) huruf a adalah orang yang nyata-nyata mempunyai wewenang ikut menentukan kebijaksanaan dan/atau mengambil keputusan dalam menjalankan perusahaan;

- Bahwa sistem PPN merupakan bagian dari Sistem Perpajakan Nasional. PPN merupakan Pajak Tidak Langsung. sebagai Pajak Tidak Langsung, Negara tidak langsung memungut PPN kepada pembeli/penerima jasa (sebagai konsumen) tetapi menyerahkan kewajiban pemungutannya kepada penjual. Dalam sistem PPN, Negara berfungsi sebagai *Tax Administration*, Penjual/Pengusaha Kena Pajak berfungsi sebagai penanggung jawab pemungutan, pelaporan, dan penyetoran, sedangkan Pembeli berfungsi sebagai Pemikul Beban Pajak;
- Bahwa mekanisme pemungutan PPN dilakukan dengan menggunakan Metode Faktur Pajak (Invoice Method), sedangkan mekanisme pelaporan dan penyetorannya dikenal dengan istilah PK-PM (Pajak Keluaran-Pajak Masukan);

Contoh:

PT. A membeli barang kena pajak dari PT. B dengan harga Rp. 1.000,-. Terhadap transaksi jual-beli ini, PT. B selaku penjual memungut PPN sebesar Rp. 100,- ($10\% \times 1.000,-$) dari PT. A, dan sebagai bukti pungutan PPN maka PT. B wajib menerbitkan Faktur Pajak kepada PT. A. Bagi PT. A (selaku pembeli), PPN yang telah dipungut oleh PT. B sebesar Rp. 100,- disebut sebagai Pajak Masukan (PM), dan Faktur Pajak yang diterima dari PT. B disebut Faktur Pajak Masukan;

Kemudian, PT. A menjual barang tersebut (yang dibeli dari PT. B) kepada PT. C dengan harga Rp. 2.000,-. Terhadap transaksi jual-beli ini, PT. A selaku penjual wajib memungut PPN sebesar Rp. 200,- ($10\% \times 2.000,-$) dari PT. C dan sebagai bukti pungutan PPN maka PT. A wajib menerbitkan Faktur Pajak kepada PT. C. Bagi PT. A, PPN yang dipungut dari PT. C sebesar Rp. 200,- disebut Pajak Keluaran (PK) dan Faktur Pajak yang diterbitkan disebut sebagai Faktur Pajak Keluaran;



Selanjutnya, PT. A harus menyetor PPN kepada Negara sebesar Rp. 100,- yaitu Pajak Keluaran Rp. 200,- dikurangi Pajak Masukan Rp. 100,-;

- Bahwa Pajak Masukan adalah PPN yang seharusnya sudah dibayar oleh Pengusaha Kena Pajak atas:
 - a) perolehan Barang Kena Pajak;
 - b) penerimaan Jasa Kena Pajak;
 - c) pemanfaatan Barang Kena Pajak tidak berwujud dari luar Daerah Pabean;
 - d) pemanfaatan Jasa Kena pajak dari luar Daerah Pabean;
 - e) impor Barang Kena Pajak;
- Bahwa Pajak Keluaran adalah PPN terutang yang wajib dipungut oleh Pengusaha Kena Pajak yang melakukan penyerahan Barang Kena Pajak, penyerahan Jasa Kena Pajak atau ekspor Barang Kena Pajak;
- Bahwa bagi Penjual, Faktur Pajak merupakan dokumen/bukti bahwa Pengusaha Kena Pajak telah melaksanakan kewajibannya untuk memungut PPN dari pembeli dan bagi Pembeli, Faktur Pajak merupakan dokumen/ bukti bahwa ia telah membayar PPN;
- Bahwa bagi Pembeli, Faktur Pajak yang diterima dari penjual juga berfungsi sebagai sarana untuk pengkreditan Pajak Masukan.
- Bahwa Faktur Pajak adalah sah apabila:
 - a) Dibuat oleh Pengusaha Kena Pajak yang melakukan penyerahan Barang Kena Pajak atau Jasa Kena Pajak;
 - b) Faktur Pajak harus benar secara *formal* dan *material*
- Bahwa Faktur Pajak benar secara formal apabila telah diisi secara lengkap, jelas, dan benar, dan ditandatangani oleh pejabat yang ditunjuk oleh PKP untuk menandatangani. Sesuai Pasal 13 ayat (5) UU PPN, dalam Faktur Pajak harus dicantumkan
 - a) Nama, alamat, Nomor Pokok Wajib Pajak yang menyerahkan Barang Kena Pajak atau Jasa Kena Pajak;



- b) Nama, alamat, dan Nomor Pokok Wajib Pajak pembeli Barang Kena Pajak atau penerima Jasa Kena Pajak;
 - c) Jenis barang atau jasa, jumlah Harga Jual atau Penggantian, dan potongan Harga;
 - d) Pajak Pertambahan Nilai yang dipungut;
 - e) Pajak Penjualan atas Barang Mewah yang dipungut;
 - f) Kode, nomor seri dan tanggal pembuatan Faktur Pajak; dan
 - g) Nama, jabatan dan tanda tangan yang berhak menandatangani Faktur Pajak;
- Bahwa Faktur Pajak benar secara material apabila transaksi sebagaimana tercantum dalam Faktur Pajak tersebut benar-benar telah terjadi yang di dukung dengan bukti bukti yang sah dan valid sesuai dengan prinsip-prinsip bisnis yang berlaku umum. Dengan demikian keterangan yang dicantumkan dalam Faktur Pajak harus sesuai dengan kondisi/ kenyataan yang ada, yaitu
- a) Nama, alamat, NPWP yang menyerahkan Barang Kena Pajak atau Jasa Kena Pajak adalah sesuai dengan nama, alamat, dan NPWP Pengusaha Kena Pajak yang menyerahkan Barang Kena Pajak atau Jasa Kena Pajak;
 - b) Nama, alamat, NPWP pembeli Barang Kena Pajak atau penerima Jasa Kena Pajak adalah sesuai dengan nama, alamat, dan NPWP pembeli Barang Kena Pajak atau penerima Jasa Kena Pajak.
 - c) Jenis barang dan jumlah harga adalah benar-benar barang yang diserahkan dan harga yang diminta kepada pembeli.
 - d) Perhitungan PPN dan PPnBM yang dipungut telah benar.
 - e) Nama, jabatan, dan tanda tangan yang berhak menandatangani Faktur Pajak adalah sesuai dengan nama, jabatan, dan tanda tangan pejabat yang ditunjuk oleh Pengusaha Kena Pajak untuk menandatangani.
- Bahwa setelah seseorang ataupun badan hukum menjadi Wajib Pajak dan memperoleh NPWP (Nomor Pokok Wajib Pajak), dia bisa meminta dan/atau dikukuhkan untuk menjadi Pengusaha Kena Pajak



dan memperoleh NPPKP (Nomor Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak) sehingga bisa memungut Pajak Pertambahan Nilai (PPN). Wajib Pajak yang telah menjadi Pengusaha Kena Pajak (PKP) ini menurut Undang-Undang perpajakan yang berlaku di Indonesia mempunyai hak dan kewajiban sebagai berikut :

Disini Ahli memberi contoh Wajib Pajak dengan nama PT ABC:

Hak dan Kewajiban Pengusaha Kena Pajak

Sebagai Pengusaha yang telah dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak, PT ABC mempunyai kewajiban untuk:

- a) Memungut PPN (dari penjualan/penyerahan barang dan jasa kena pajak kepada pihak lain), dengan menerbitkan Faktur Pajak yang dibuat dalam rangkap 2 (dua), lembar 1 untuk pembeli dan lembar 2 untuk penjual;
 - b) Menyetor PPN yang telah dipungut, dan
 - c) Melaporkannya dalam SPT Masa PPN
atas PPN dan/atau PPn BM yang terutang atas penyerahan Barang Kena Pajak dan/atau Jasa Kena Pajak yang dilakukannya;
- Bahwa selain kewajiban tersebut, PT ABC mempunyai hak untuk:
 - mengkreditkan PPN yang dipungut oleh suppliernya (Faktur Pajak lembar 1 yang diperoleh saat membeli barang);
 - memperoleh kembali (restitusi) ataupun mengkompensasikan kelebihan pajak yang telah dipungut oleh suppliernya dalam hal pajak yang dipungut suppliernya lebih besar dari pajak yang telah PT ABC pungut dari konsumennya;
 - Bahwa sesuai Pasal 13 ayat (1) UU PPN, Pengusaha Kena Pajak yang menyerahkan Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak wajib membuat Faktur Pajak untuk setiap penyerahan Barang Kena Pajak atau Jasa Kena Pajak;
 - Bahwa ketentuan perpajakan yang berlaku di Indonesia mengatur tentang tindak pidana di bidang perpajakan diatur antara lain:

Pasal 38 UU KUP menyatakan bahwa:

"Setiap orang yang karena kealpaannya:



- a. tidak menyampaikan Surat Pemberitahuan; atau
- b. menyampaikan Surat Pemberitahuan, tetapi isinya tidak benar atau tidak lengkap, atau melampirkan keterangan yang isinya tidak benar

sehingga dapat menimbulkan kerugian pada pendapatan negara, didenda paling sedikit 1(satu) kali jumlah pajak terutang yang tidak atau kurang dibayar dan paling banyak 2 (dua) kali jumlah pajak terutang yang tidak atau kurang dibayar, atau dipidana kurungan paling singkat 3 (tiga) bulan atau paling lama 1 (satu) tahun.”

Pasal 39 UU KUP menyatakan bahwa:

1) Setiap orang yang dengan sengaja:

- a. tidak mendaftarkan diri untuk diberikan Nomor Pokok Wajib Pajak atau tidak melaporkan usahanya untuk dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak;
- b. menyalahgunakan atau menggunakan tanpa hak Nomor Pokok Wajib Pajak atau Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak;
- c. tidak menyampaikan Surat Pemberitahuan;
- d. menyampaikan Surat Pemberitahuan dan/atau keterangan yang isinya tidak benar atau tidak lengkap;
- e. menolak untuk dilakukan pemeriksaan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 29;
- f. memperlihatkan pembukuan, pencatatan, atau dokumen lain yang palsu atau dipalsukan seolah-olah benar, atau tidak menggambarkan keadaan yang sebenarnya;
- g. tidak menyelenggarakan pembukuan atau pencatatan di Indonesia, tidak memperlihatkan atau tidak meminjamkan buku, catatan, atau dokumen lain;
- h. tidak menyimpan buku, catatan, atau dokumen yang menjadi dasar pembukuan atau pencatatan dan dokumen lain termasuk hasil pengolahan data dari pembukuan yang dikelola secara elektronik atau



diselenggarakan secara program aplikasi on-line di Indonesia sebagaimana dimaksud dalam Pasal 28 ayat (11); atau

- i. tidak menyetorkan pajak yang telah dipotong atau dipungut

sehingga dapat menimbulkan kerugian pada pendapatan negara dipidana dengan pidana penjara paling singkat 6 (enam) bulan dan paling lama 6 (enam) tahun dan denda paling sedikit 2 (dua) kali jumlah pajak terutang yang tidak atau kurang dibayar dan paling banyak 4 (empat) kali jumlah pajak terutang yang tidak atau kurang dibayar.”

- 2) Pidana sebagaimana dimaksud pada ayat (1) ditambahkan 1 (satu) kali menjadi 2 (dua) kali sanksi pidana apabila seseorang melakukan lagi tindak pidana di bidang perpajakan sebelum lewat 1 (satu) tahun, terhitung sejak selesainya menjalani pidana penjara yang dijatuhkan.
- 3) Setiap orang yang melakukan percobaan untuk melakukan tindak pidana menyalahgunakan atau menggunakan tanpa hak Nomor Pokok Wajib Pajak atau Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf b, atau menyampaikan Surat Pemberitahuan dan/ atau keterangan yang isinya tidak benar atau tidak lengkap sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf d, dalam rangka mengajukan permohonan restitusi atau melakukan kompensasi pajak atau pengkreditan pajak, dipidana dengan pidana penjara paling singkat 6 (enam) bulan dan paling lama 2 (dua) tahun dan denda paling sedikit 2 (dua) kali jumlah restitusi yang dimohonkan dan/atau kompensasi atau pengkreditan yang dilakukan dan paling banyak 4 (empat) kali jumlah restitusi yang dimohonkan dan/atau kompensasi atau pengkreditan yang dilakukan

Pasal 39A UU KUP menyatakan bahwa

Setiap orang yang dengan sengaja



- a. menerbitkan dan/atau menggunakan faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak, dan/ atau bukti setoran pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya; atau
- b. menerbitkan faktur pajak tetapi belum dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak

dipidana dengan pidana penjara paling singkat 2 (dua) tahun dan paling lama 6 (enam) tahun serta denda paling sedikit 2 (dua) kali jumlah pajak dalam faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak, dan/ atau bukti setoran pajak dan paling banyak 6 (enam) kali jumlah pajak dalam faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak, dan/ atau bukti setoran pajak

Pasal 43 ayat (1) UU KUP menyatakan bahwa

“Ketentuan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 39 dan Pasal 39A, berlaku juga bagi wakil, kuasa, pegawai dari Wajib Pajak, atau pihak lain yang menyuruh melakukan, yang turut serta melakukan, yang menganjurkan, atau yang membantu melakukan tindak pidana di bidang perpajakan.”

- Bahwa berdasarkan konstruksi pasal tersebut di atas, maka unsur-unsur yang melekat dalam pasal tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut :
 - a. *Pertama* unsur “setiap orang yang”: sebagai unsur subjek hukum pelaku tindak pidana. Makna atau arti setiap orang tidak hanya sebatas orang perseorangan (orang pribadi) melainkan juga korporasi apabila orang tersebut bertindak atas nama korporasi atau korporasi mendapat manfaat dari tindakan pidana dimaksud;
 - b. *Kedua* unsur “dengan sengaja” : sebagai unsur niat atau jenis perbuatan pidana, karena ada tindak pidana kealpaan dan sengaja. Delik pidana Pasal 39A huruf a ini adalah pidana kesengajaan. Pengertian kesengajaan dapat dilihat dari sudut teori atau doktrin sebagai berikut:



- Kesengajaan sebagai maksud;
- Kesengajaan dengan kesadaran kepastian;
- Kesengajaan dengan kesadaran kemungkinan

Ketiga macam/bentuk kesengajaan tersebut hanyalah menunjukkan gradasi dalam penentuan sikap bathin seseorang, yang kesemuanya bermuara/bersumber pada perbuatan yang harus dikehendaki dan diketahui sebagai perbuatan yang melawan hukum. Berdasar kriteria tersebut, seorang pelaku dapat ditentukan bahwa telah dengan sengaja melakukan tindak pidana bidang Perpajakan cukup hanya berdasarkan pendapat bahwa perbuatan itu harus dikehendaki atau disadari beserta akibatnya tidak lagi mempersoalkan/mempermasalahkan bentuk-bentuk kesengajaan. Karena yang paling penting untuk adanya kesengajaan, pelaku/pembuat harus memiliki niat jahat disertai dengan perbuatan yang mempunyai potensi atau diperlukan untuk kejahatan

- c. Ketiga unsur “perbuatan menerbitkan dan/ atau menggunakan faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak, dan/ atau bukti setoran pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya”: sebagai perbuatan melawan hukum. Unsur ketiga ini termasuk perbuatan yang dikategorikan melawan hukum dan atau perbuatan atau tindakan yang dilakukan dengan sengaja dikenakan sanksi pidana. Sesuai penjelasan pasal 39A disebutkan bahwa: *Faktur pajak sebagai bukti pungutan pajak merupakan sarana administrasi yang sangat penting dalam pelaksanaan ketentuan Pajak Pertambahan Nilai. Demikian juga bukti pemotongan pajak dan bukti pemungutan pajak merupakan sarana untuk pengkreditan atau pengurangan pajak terutang sehingga setiap penyalahgunaan faktur pajak, bukti pemotongan pajak, bukti pemungutan pajak, dan/atau bukti setoran pajak dapat mengakibatkan dampak negatif dalam keberhasilan pemungutan Pajak Pertambahan Nilai dan Pajak Penghasilan. Oleh karena itu, penyalahgunaan tersebut berupa penerbitan dan/atau penggunaan faktur pajak, bukti pemotongan pajak,*



bukti pemungutan pajak, dan/atau bukti setoran pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya dikenai sanksi pidana

- d. Keempat unsur “dipidana dengan pidana penjara paling singkat 2 (dua) tahun dan paling lama 6 (enam) tahun serta denda paling sedikit 2 (dua) kali jumlah pajak dalam faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak, dan/ atau bukti setoran pajak dan paling banyak 6 (enam) kali jumlah pajak dalam faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak, dan/ atau bukti setoran pajak” sebagai unsur ketersediaan ancaman hukuman yang telah diatur dalam UU tertulis yang sudah ada sebelumnya (*nullum crimen, noela poena sine lege praevia*)

Untuk dapat dipidana maka keempat unsur delik tersebut harus dapat dibuktikan. Sebagai delik formal, ketentuan Pasal 39A huruf a tidak memerlukan kasualitas, atau akibat konstitutif dari tindakan pelanggaran hukum sengaja menerbitkan dan/ atau menggunakan faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak, dan/ atau bukti setoran pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya. Tindak Pidana di bidang Perpajakan dikategorikan sebagai delik formal, apabila adanya tindak pidana di bidang perpajakan sudah cukup dengan dipenuhinya unsur-unsur perbuatan yang sudah dirumuskan saja, bukan dengan timbulnya akibat dari tindakan tersebut.

- Bahwa pemenuhan unsur “setiap orang yang” dalam Pasal 39A huruf a UU KUP sebagai unsur subjek hukum pelaku tindak pidana. Makna atau arti setiap orang sesuai Pasal 32 UU KUP, yaitu dalam menjalankan hak dan kewajiban sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan perpajakan, wajib pajak badan diwakili oleh Pengurus. Pengurus sebagai wakil wajib pajak badan bertanggungjawab secara pribadi dan/atau secara renteng atas pembayaran pajak yang terutang, kecuali apabila dapat membuktikan dan meyakinkan Direktur Jenderal Pajak bahwa mereka dalam kedudukannya benar-benar tidak mungkin untuk dibebani tanggung jawab atas pajak yang terutang tersebut, yang dalam pengertian pengurus adalah orang yang nyata-nyata mempunyai wewenang ikut menentukan kebijakan dan/atau



mengambil keputusan dalam menjalankan perusahaan. Selain itu Orang Pribadi atau Badan dapat menunjuk seorang kuasa dengan surat kuasa khusus untuk menjalankan hak dan memenuhi kewajiban sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan perpajakan;

Dalam menentukan siapa yang bertanggungjawab atas tindak pidana di bidang perpajakan yang dilakukan oleh Wajib Pajak Badan didasarkan pada pembebanan tanggung jawab pidana secara individu (*Individual Liability*) dengan corporate liability harus diterapkan secara simultan sebagai cerminan dari doktrin respondeat superior atau doktrin pertanggung jawaban pelimpahan (*Vicarious Liability*). Penerapan pertanggungjawaban pidana kepada individu atas perbuatan sebagai personifikasi dari korporasi yang diwakilinya, dan menjadi tugas dan tanggung jawabnya karena apa yang telah dilakukannya merupakan keputusan secara kolektif.

- Bahwa sesuai prinsip Hukum Pidana, bila terjadi tindak pidana maka setiap orang yang melakukan itulah yang harus mempertanggungjawabkan, dengan syarat harus menyadari perbuatannya bertentangan dengan hukum beserta akibat-akibatnya. Prinsip pertanggung jawaban dari tindak pidana korporasi harus didasarkan pada prinsip-prinsip pertanggung jawaban korporasi, termasuk untuk menentukan siapa yang harus bertanggung jawab secara pidana terkait dengan korporasi/badan hukum yang didasari pada teori maupun aturan yang berlaku. Menurut teori pertanggung jawaban korporasi bahwa yang mempunyai kewenangan atas dasar kuasa kewenangannya dapat dipertanggung jawabkan, atau yang memiliki peranan yang penting dalam mengambil keputusan/kebijakan, posisi ini biasanya pucuk pimpinan/Direksi/Direktur ini terkait dengan pertanggungjawaban pelimpahan (*vicarious liability*);

Dalam Tindak Pidana di Bidang Perpajakan yang dilakukan oleh Wajib Pajak Badan (Korporasi/Perseroan/Badan Hukum), pihak-pihak yang berkuasa atau para pengurus dalam lingkup adanya pembagian kewenangan yang jelas sesuai dengan aturan yang berlaku, pada prinsipnya pengurus dapat bertanggung jawab terhadap perbuatan yang dilakukan para bawahannya (karyawan), dengan syarat/kriteria



- Bahwa perbuatan yang dilakukan termasuk dalam ruang lingkup tugas yang diberikannya;

1. Tindakan yang dilakukan menguntungkan korporasi/Badan Hukum;

Atas dasar kriteria di atas, para pihak dalam kepengurusan korporasi harus bertanggung jawab atas tindakan yang dilakukan oleh bawahannya;

Namun dalam pelaksanaan kegiatan usaha perusahaan (korporasi), pimpinan/Direksi/Direktur dibantu oleh pegawai-pegawainya, para agennya atau pihak lain yang bukan pengurus yang bertindak atas nama atau ruang lingkup pekerjaannya. Karena itu, tindak pidana di bidang perpajakan dapat dilakukan sebagai akibat kesalahan dari pegawai-pegawainya, para agennya atau pihak lain yang bukan pengurus. Menurut UU KUP Pasal 43 menyebutkan: "..., atau pihak lain yang menyuruh melakukan, yang turut serta melakukan, yang menganjurkan, atau yang membantu melakukan Tindak Pidana di Bidang Perpajakan", dijelaskan secara eksplisit melibatkan beberapa pihak yang memiliki kompetensi dan atau kewenangan untuk mendapatkan keuntungan, atau dengan kata lain pihak-pihak yang menggunakan orang lain untuk mencapai tujuan yang diinginkan dan mempunyai pengaruh/kewenangan yang besar, dalam posisi yang demikian dapat mempertanggung jawabkan perbuatan dalam kategori melawan hukum (Tindak Pidana) yang dilakukan oleh pihak-pihak dalam struktur kepengurusan perusahaan (Badan Hukum/Korporasi) yang masih dalam lingkup hubungan hukum (Hubungan Pekerjaan);

Pegawai, para agen atau pihak lain yang bukan pengurus yang melakukan tindak pidana di bidang perpajakan bekerja atas nama perusahaan (korporasi) yang berarti perusahaan mendapat manfaat material, dimana mereka melakukannya atas perintah perusahaan (korporasi). Sehingga atas dasar penerapan pertanggung jawaban fungsional maka atas perbuatan Pegawai, para agen atau pihak lain yang bukan pengurus dapat dikenakan sanksi pidana penjara, sedangkan bagi perusahaan (korporasi) dikenakan sanksi denda karena



alasan yang sangat formal bahwa korporasi dalam perkara *a quo* tidak dapat didakwakan;

Peraturan Mahkamah Agung (Perma) No 13 Tahun 2016 bahwa tindak pidana oleh korporasi merupakan tindak pidana yang dilakukan oleh orang berdasar hubungan kerja, atau hubungan lain, baik sendiri-sendiri maupun bersama-sama yang bertindak untuk dan atas nama korporasi di dalam maupun di luar lingkungan korporasi. Korporasi dapat dimintai pertanggung jawaban pidana sesuai ketentuan pidana korporasi dalam UU tentang Korporasi. Dalam menjatuhkan pidana terhadap korporasi, hakim dapat menilai kesalahan korporasi, antara lain:

(i) keuntungan atau manfaat yang diperoleh korporasi dari tindak pidana atau tindak pidana dilakukan untuk kepentingan korporasi, (ii) pembiaran terjadinya tindak pidana oleh korporasi, dan (iii) Korporasi tidak melakukan langkah-langkah pencegahan, mencegah dampak lebih besar dan memastikan kepatuhan terhadap ketentuan hukum yang berlaku guna menghindari terjadinya tindak pidana;

2. Apabila memang benar dalam diri pengurus atau direksi atau mewakili perusahaan berdasarkan kewenangan yang dimilikinya telah melakukan suatu perbuatan melawan hukum, dan ada indikasi keinginan atau niat secara sadar disertai motivasi untuk mencari keuntungan korporasi atau kepentingan pemenuhan pencapaian perusahaan dapat dikualifikasi untuk dijadikan dasar adanya unsur dengan sengaja sebagaimana dimaksud dalam Pasal 39A huruf a UU KUP;

- Bahwa benar dengan adanya fakta yang mengindikasikan bahwa benar dari pihak pengurus atau Direksi telah melakukan pembiaran, bahkan tidak melakukan pencegahan sesuai dengan prosedur, kebijakan dalam praktek perusahaan dan juga tidak menghindari suatu tindak pidana, *maka dapat juga sebagai salah satu kategori adanya kesengajaan. Karena yang paling penting untuk terpenuhinya unsur sengaja bahwa pembuat dapat mengerti makna dan akibat dari kelakukannya, dan*



pembuat dapat menentukan kehendaknya sesuai dengan pendapatnya (tentang makna dan akibat kelakuannya);

- Bahwa yang dimaksud dengan unsur menerbitkan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya sebagaimana tercantum dalam Pasal 39A huruf a UU KUP adalah perbuatan perusahaan penerbit faktur pajak bersama-sama "sales/penjual" faktur pajak menjual faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya tersebut, yakni faktur pajak yang tidak memenuhi persyaratan material sebagaimana yang sudah dijelaskan di atas, kepada perusahaan-perusahaan pengguna faktur pajak;

Pesanan/Order faktur pajak didapat dari Perusahaan Pengguna faktur pajak melalui perantara sales Faktur Pajak. Di beberapa kasus seringkali order faktur pajak tersebut berasal dari beberapa tingkatan sales faktur pajak. Biasanya Sales faktur pajak tersebut order lagi kepada sales-sales faktur pajak lainnya. Setiap tingkatan sales faktur pajak mengambil keuntungan dari hasil order faktur pajak. Semakin panjang jalur distribusi, harga faktur pajak semakin mahal hingga sampai ke perusahaan pengguna faktur pajak;

Pengguna faktur pajak, sales faktur pajak dan perusahaan penerbit faktur pajak), yaitu sebesar nilai persentase (%) tertentu dari nilai PPN yang tertera dalam faktur pajak, barulah kemudian *Perusahaan penerbit faktur pajak* membuat faktur pajak dan bersama-sama sales faktur pajak yang kemudian menjual faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya tersebut kepada perusahaan-perusahaan pengguna faktur pajak. Dokumen faktur pajak tersebut diserahkan oleh perusahaan penerbit faktur pajak kepada sales faktur pajak secara bertingkat untuk diteruskan kepada Perusahaan Pengguna Faktur Pajak. Demikian pun pembayaran atas pembelian faktur pajak juga dilakukan secara bertingkat dilakukan oleh perusahaan-perusahaan pengguna faktur pajak kepada sales-sales faktur pajak sampai dengan terakhir pembayaran kepada perusahaan penerbit faktur pajak;

Untuk dapat diinput dalam Sistem Perekaman SPT di Kantor Pelayanan Pajak dimana Wajib Pajak terdaftar, Faktur Pajak yang dibuat dan dijual tersebut dilaporkan sebagai Pajak Keluaran dalam SPT Masa PPN Perusahaan penerbit faktur pajak;



Sehingga urutan modus operandi dimulai dari kegiatan membuat faktur pajak kemudian melaporkan faktur pajak yang telah diterbitkan ke dalam SPT Masa PPN termasuk dalam pengertian unsur “menerbitkan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya” sebagaimana yang dimaksud dalam 39A huruf a UU KUP;

- Bahwa “Perusahaan penerbit faktur pajak” adalah perusahaan yang sengaja didirikan, didaftarkan untuk memperoleh NPWP dan dikukuhkan untuk menjadi PKP yang nama dan NPWP perusahaan tersebut dijadikan seolah-olah sebagai pihak penjual barang dan oleh karenanya Faktur Pajak diterbitkan dengan nama dan NPWP serta ditandatangani oleh Direktur perusahaan tersebut;

Sedangkan “Sales/penjual faktur pajak” adalah seseorang, tidak saja pengurus atau karyawan perusahaan penerbit faktur pajak, namun juga termasuk siapa saja yang menjual faktur pajak atas nama perusahaan penerbit faktur pajak tersebut sehingga sampai kepada perusahaan pengguna faktur pajak untuk dikreditkan;

- Bahwa Faktur pajak tidak sah atau yang diterbitkan tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya ini akan dimanfaatkan oleh perusahaan pengguna yang akan mengkreditkannya dalam SPT Masa PPN-nya. Dan para sales/penjual faktur pajak inilah yang mempunyai peran penting untuk menyampaikan faktur pajak dari perusahaan penerbit sampai ke tangan perusahaan pengguna untuk kemudian dikreditkan dalam SPT Masa PPN-nya. Para perantara/sales/penjual faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya ini juga berperan untuk menyampaikan pesanan faktur pajak dari perusahaan pengguna kepada perusahaan penerbit untuk dibuatkan faktur pajak sesuai dengan keinginan perusahaan pengguna. Pemesan/perusahaan pengguna faktur pajak lah yang berperan menentukan nama barang, jenis barang, jumlah barang, harga barang, dan jumlah PPN yang tercantum dalam faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya tersebut;

Karena tujuan akhir kegiatan menerbitkan faktur pajak dalam Undang Undang KUP ini adalah pada saat faktur pajak tersebut dikreditkan oleh perusahaan pengguna, maka perbuatan perusahaan penerbit faktur pajak bersama-sama sales/penjual faktur pajak



merupakan satu rangkaian kegiatan menerbitkan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya;

- Bahwa sesuai pasal 43 ayat (1) UU KUP yang berbunyi:

"Ketentuan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 39 dan Pasal 39A, berlaku juga bagi wakil, kuasa, atau pegawai dari Wajib Pajak, yang menyuruh melakukan, yang turut serta melakukan, yang menganjurkan, atau yang membantu melakukan tindak pidana di bidang perpajakan".

Penjelasan pasal tersebut berbunyi: "Yang dipidana karena melakukan perbuatan tindak pidana di bidang perpajakan tidak terbatas pada Wajib Pajak, wakil Wajib Pajak, kuasa Wajib Pajak, atau pegawai Wajib Pajak, namun juga terhadap mereka yang menyuruh melakukan, yang turut serta melakukan, yang menganjurkan, yang membantu melakukan tindak pidana di bidang perpajakan".

Maka pihak lain yang membantu untuk memasarkan (menjual) Faktur Pajak kepada pihak perusahaan pengguna untuk dikreditkan dalam SPT Masa PPN dapat juga dijerat dengan ketentuan tindak pidana di bidang perpajakan sesuai pasal 43 ayat (1) UU KUP

- Bahwa kerugian menurut KBBI adalah : (1) menanggung atau menderita rugi, (2) perihal rugi, (3) sesuatu yang dianggap mendatangkan rugi (tentang kerusakan), (4) ganti rugi.

Menurut UU Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara, Pasal 1 angka 13, Pendapatan negara adalah hak pemerintah pusat yang diakui sebagai penambah nilai kekayaan bersih. Lebih lanjut dalam pasal 11 ayat (3), disebutkan bahwa Pendapatan negara terdiri atas penerimaan pajak, penerimaan bukan pajak, dan hibah.

Dengan demikian, kerugian pada pendapatan negara adalah negara (pemerintah pusat) menanggung atau menderita rugi sebagai akibat tidak diterimanya segala hak yang seharusnya diterima pemerintah pusat sebagai penambah nilai kekayaan bersih;



- Bahwa apabila Pengusaha Kena Pajak (PKP) menerbitkan Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya, di mana tidak ada penyerahan barang dan uang sebagaimana yang tertera dalam faktur pajak tersebut maka Pengusaha Kena Pajak (PKP) yang menerbitkan faktur pajak tersebut jelas melanggar hukum khususnya pidana di bidang perpajakan yaitu *“dengan sengaja menerbitkan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya”* sedangkan pihak Pengusaha Kena Pajak (PKP) pengguna yang mengkreditkan faktur pajak tersebut jelas melanggar hukum khususnya pidana di bidang perpajakan yaitu *“dengan sengaja menggunakan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya”* sebagaimana diatur dalam pasal 39A huruf a UU KUP;
- Bahwa dalam formulir SPT Masa PPN yang disampaikan oleh Wajib Pajak ke Kantor Pelayanan Pajak pada halaman 1 Formulir 1107 terdapat dalam kolom PERNYATAAN yang tertulis *“Dengan menyadari segala akibatnya, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya beritahukan diatas beserta lampiran-lampirannya adalah benar, lengkap, jelas dan tidak bersyarat”* yang ditandatangani dan diisi dengan nama jelas penanggung jawab dan/atau pengurus serta dibubuhi stempel perusahaan. Ahli menjelaskan bahwa pernyataan tersebut merupakan pernyataan hukum (*legal statement*) yang merupakan suatu janji yang mengikat tentang kebenaran isi SPT beserta lampiran-lampirannya yang disampaikan adalah benar. Dengan demikian, SPT bukan hanya berfungsi sebagai sarana untuk melaporkan dan mempertanggungjawabkan penghitungan jumlah pajak yang sebenarnya terutang tetapi sekaligus juga pernyataan bahwa:
 - a. segala sesuatu yang telah dilaporkan dalam SPT adalah sesuai dengan keadaan yang sebenarnya; dan
 - b. dalam hal pengisian SPT tidak benar, Wajib Pajak menyadari sepenuhnya akan mengakibatkan pajak yang terutang kurang dibayar dan akan dikenakan sanksi sesuai dengan peraturan perundang-undangan perpajakan;
- Bahwa kepada Ahli diuraikan fakta-fakta sebagai berikut:



- a) Saksi BA diminta Saksi ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI dan Terdakwa Achmad Yasier untuk melakukan pengurusan akta pendirian perusahaan PT PHITON KANCA BUANA (PKB) dan PT PRIMACO BINA SELARAS (PBS). Selain pengurusan akta pendirian perusahaan, Saksi BA juga diminta mengurus NPWP dan Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak (PKP) PT PKB dan PT PBS.
- b) Saksi BA melakukan pengurusan akta pendirian PT PKB dan PT PBS ke Notaris SRI JUWARIYATI, S.H., M.Kn. setelah sebelumnya mendapatkan Surat Kuasa dari para pengurus PT PKB yaitu Saksi JUNAIDI PRIANDI (Direktur) dan Saksi ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI (Komisaris) serta Surat Kuasa dari para pengurus PT PBS.
- c) Saksi BA menerima pembayaran jasa pengurusan akta pendirian PT PKB dan PT PBS dari Terdakwa Achmad Yasier.
- d) Saksi BA yang juga melakukan pengurusan Pengukuhan PKP PT PKB dan PT PBS ternyata memakan waktu lama sehingga menyebabkan Terdakwa Achmad Yasier marah-marah ke Saksi BA. Selanjutnya Saksi BA melimpahkan pengurusan Pengukuhan PKP PT PKB dan PT PBS ke Saksi RJM dengan perusahaannya bernama PT ADITOYA MULTI GUNA (PT AMG). Selain melakukan pengurusan Pengukuhan PKP PT PKB dan PT PBS, PT AGM juga memberikan jasa virtual office kepada kedua perusahaan tersebut.
- e) Setelah akta pendirian, NPWP, PKP dan lokasi usaha virtual office dari PT PKB dan PT PBS selesai, Terdakwa Achmad Yasier menghubungi Saksi RJM untuk kembali meminta bantuan pengurusan 2 (dua) perusahaan lainnya yaitu PT ELANG INDO BARA (PT EIB) dan PT NIAGA PETRO BARA (PT NPB).



- f) Saksi RJM melakukan pengurusan akta pendirian PT EIB dan PT NPB ke Notaris AISYAH RATU JULIANA SIREGAR, S.H., M.Kn. setelah sebelumnya mendapatkan Surat Kuasa dari para pengurus PT EIB yaitu Saksi ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI (Direktur) dan Saksi JUNAIDI PRIANDI (Komisaris) serta Surat Kuasa dari pengurus PT NPB yaitu Saksi HS (Direktur) dan Saksi JUNAIDI PRIANDI (Komisaris). Komunikasi antara Saksi RJM dengan Notaris dilakukan tanpa tatap muka dan berkas akte pendirian dikirimkan ke alamat kantor Saksi RJM di PT AMG.
- g) Penandatanganan Akte Pendirian dilakukan di kantor Saksi RJM yaitu di PT AMG, dan untuk bukti penandatanganan tersebut pihak kantor notaris dikirim foto melalui aplikasi Whatsapp bahwa para pengurus PT EIB dan PT NPB telah menandatangani akte pendirian dimaksud.
- h) Identitas berupa KTP Saksi ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI dan Saksi HS dikirimkan oleh PT AMG kepada Notaris AISYAH RATU JULIANA SIREGAR, S.H., M.Kn. melalui Whatsapp. Belakangan diketahui bahwa KTP atas nama VICKY ANDREAN tersebut adalah palsu.
- i) Saksi RJM menerima pembayaran jasa pengurusan akta pendirian perusahaan, NPWP, pengukuhan PKP, dan virtual office PT EIB dan PT NPB dari Terdakwa Achmad Yasier melalui Saksi ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI.
- j) Setelah proses pengurusan NPWP dan PKP berhasil, selanjutnya PT EIB pada kurun waktu Januari 2020 sampai dengan Juni 2021, PT NPB pada kurun waktu Januari 2020 sampai dengan Juli 2021, dan PT PKB pada kurun waktu Januari 2020 sampai dengan Juli 2021 melaporkan kewajiban PPN ke KPP Pratama



Jakarta Setiabudi Tiga (WP pindah domisili karena perubahan struktur organisasi DJP).

- k) Dalam SPT Masa PPN tersebut, terdapat Faktur Pajak Keluaran yang dilaporkan oleh PT EIB, PT NPB, dan PT PKB diduga dibuat namun tidak terdapat transaksi ekonomi di dalamnya atau dikenal dengan Faktur Pajak yang Tidak Berdasarkan Transaksi Sebenarnya (Faktur Pajak TBTS).
- l) Berdasarkan hasil pemeriksaan yang tertuang dalam berita acara pemeriksaan (BAP) terhadap Kantor Pelayanan Pajak tempat PT EIB, PT NPB, dan PT PKB terdaftar serta BAP terhadap para pengguna (lawan transaksi) diantaranya PT ASRI JAYA MANDIRI, CV LASKAR MADANI, PT MAHANANI MUKTI MULYA, PT LANGGAM INTI HIBRINDO, PT DELTA ABADI SEMESTA, dan Wajib Pajak lainnya, diyakini bahwa Faktur Pajak yang diterbitkan oleh PT EIB, PT NPB, dan PT PKB seluruhnya tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya (tidak disertai dengan transaksi penjualan barang dan/atau penyerahan uang sebesar nilai yang tercantum dalam Faktur Pajak tersebut).
- m) Para pengguna Faktur Pajak TBTS mengaku membeli Faktur Pajak TBTS dengan nilai antara 30-80% dari nilai PPN yang tercantum dalam Faktur Pajak TBTS.
- n) Pengguna Faktur Pajak TBTS diantaranya PT ASRI JAYA MANDIRI, PT BERKAT SAN PILAR, PT KARUNIA INDAH MAKMUR, PT MAHANANI MUKTI MULYA, PT LANGGAM INTI HIBRINDO, dan PT DELTA ABADI SEMESTA mengaku memperoleh Faktur Pajak TBTS dari Terdakwa Achmad Yasier dan mengenal Terdakwa Achmad Yasier.
- o) Pengguna Faktur Pajak TBTS diantaranya PT PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR, PT CILEGON KARYA NUSA, PT SIGMA BANGUN PERSADA, PT MOTEKAR SUKSES ABADI, CV LASKAR MADANI, dan pengguna



lainnya mengaku memperoleh Faktur Pajak dari mediator/sales Faktur Pajak TBTS dimana mediator/sales tersebut memperoleh Faktur Pajak TBTS dari Terdakwa Achmad Yasier.

- p) Mediator/sales Faktur Pajak TBTS tersebut antara lain adalah Saksi EL, Saksi EF, Saksi EA, dan Saksi SH telah mengakui dalam BAP bahwa benar mereka adalah sales Faktur Pajak TBTS. Mediator/sales Faktur Pajak TBTS mengenal Terdakwa Achmad Yasier dan memperoleh Faktur Pajak TBTS dari ACHMAD YASIER namun mediator/sales Faktur Pajak TBTS tersebut tidak mengenal pengurus yang namanya tercantum pada Faktur Pajak TBTS.
- q) Pengguna Faktur Pajak TBTS yang memperoleh Faktur Pajak TBTS dari Terdakwa Achmad Yasier melakukan pembayaran imbalan/fee Faktur Pajak TBTS kepada Terdakwa Achmad Yasier baik secara tunai atau transfer ke rekening Terdakwa Achmad Yasier.
- r) Pengguna Faktur Pajak TBTS yang memperoleh Faktur Pajak TBTS melalui mediator/sales Faktur Pajak TBTS, melakukan pembayaran imbalan/fee secara tunai dan transfer ke rekening mediator/sales Faktur Pajak TBTS. Mediator/sales setelah memotong imbalan/fee yang menjadi upah jasa mereka kemudian membayar sisa imbalan/fee ke Terdakwa Achmad Yasier.
- s) Khusus CV LASKAR MADANI, CV BARATA DIRANDRA, CV ADI PUTRA SEJAHTERA, dan CV KURNIA KEMBAR merupakan pengguna Faktur Pajak TBTS yang memperoleh Faktur Pajak TBTS dari mediator/sales Faktur Pajak TBTS namun pembayaran imbalan/fee dilakukan secara transfer langsung ke rekening Terdakwa Achmad Yasier.
- t) Khusus pengguna Faktur Pajak TBTS atas nama PT ASRI JAYA MANDIRI dan PT LANGGAM INTI HIBRINDO, untuk mengelabui petugas pajak, dibuatkan



“arus uang” seolah-olah dilakukan pembayaran dari rekening bank milik PT ASRI JAYA MANDIRI dan PT LANGGAM INTI HIBRIDA kepada rekening bank milik PT ELANG INDO BARA sehingga terlihat seakan-akan terjadi pembelian normal, namun pada hari yang sama/hari berikutnya dilakukan penarikan tunai dengan menggunakan cek oleh orang-orang suruhan PT ASRI JAYA MANDIRI dan untuk PT LANGGAM INTI HIBRINDO, uang yang masuk ke rekening bank milik PT ELANG INDO BARA pada beberapa hari kemudian ditransfer ke perusahaan afiliasinya yaitu PT BUANA CITRA USAHA ABADI setelah dikurangi dengan imbalan/fee untuk Terdakwa Achmad Yasier.

- u) Pembuatan arus uang antara PT ELANG INDO BARA dengan PT ASRI JAYA MANDIRI dan PT LANGGAM INTI HIBRINDO disepakati oleh Terdakwa Achmad Yasier & Saksi IWAN DP yang mewakili PT ELANG INDO BARA dengan pengurus PT ASRI JAYA MANDIRI dan PT LANGGAM INTI HIBRINDO.
- v) Bahwa Saksi ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI selaku direktur PT EIB dan Saksi JUNAIDI PRIANDI selaku direktur PT PKB telah terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan tindak pidana turut serta menerbitkan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya berdasarkan amar putusan Pengadilan Negeri Jakarta Selatan Nomor 910/Pid.Sus/2022/PN Jkt.Sel tanggal 16 Februari 2023 yang telah berkekuatan hukum tetap (incracht) karena tidak diajukan upaya hukum.
- Bahwa berdasarkan informasi yang disampaikan di atas, terdapat beberapa informasi yang penting untuk menentukan apakah telah terjadi tindak pidana di bidang perpajakan antara lain:
 - a) Bahwa pendirian PT EIB, PT NPB, dan PT PKB dilakukan tidak dengan kaidah pendirian perusahaan yang umum berlaku, yaitu dilakukan melalui biro jasa dan dikuasakan kepada orang lain dengan memberikan dokumen KTP yang diduga dipalsukan.



Dalam hal ini Ahli memandang bahwa sudah ada itikad tidak baik (mens rea) terkait tujuan pendirian perusahaan adalah untuk mengelabui agar pengurus perusahaan tidak diketahui keberadaannya oleh pihak-pihak yang berkepentingan;

- b) Pemilihan lokasi kantor dengan menyewa virtual office yang dikelola PT AMG dan sekaligus meminta bantuan Saksi RJM di PT AMG untuk mengurus pendaftaran NPWP dan PKP ke kantor pajak, walaupun hal itu bukan suatu tindakan yang tidak dibenarkan, namun patut diduga bahwa hal tersebut dilakukan dengan tujuan meminimalisir risiko penolakan oleh kantor pajak karena PT AMG selaku pengelola virtual office cukup dikenal oleh petugas pajak di wilayahnya tersebut;
- c) Adanya fakta berupa keterangan dari Saksi RJM dan Saksi BA keterlibatan Terdakwa Achmad Yasier pada pendirian perusahaan, pendaftaran NPWP, pengukuhan PKP, dan penyewaan virtual office dari 4 (empat) perusahaan yaitu PT EIB, PT PKB, PT NPB, dan PT PBS, termasuk sumber dana pembayaran jasa tersebut berasal dari Terdakwa Achmad Yasier;
- d) Adanya fakta berupa keterangan dari pengguna Faktur Pajak TBTS melalui BAP diantaranya PT ASRI JAYA MANDIRI, CV LASKAR MADANI, PT MAHANANI MUKTI MULYA, PT LANGGAM INTI HIBRIDA, PT DELTA ABADI SEMESTA, dan wajib pajak lainnya bahwa transaksi yang mereka lakukan tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dan mereka membayar Faktur Pajak tersebut dengan kisaran 30-80% dari nilai PPN yang tercantum dalam Faktur Pajak;
- e) Adanya fakta berupa keterangan dari para pengguna Faktur Pajak TBTS bahwa mereka memperoleh Faktur Pajak TBTS dari Terdakwa Achmad Yasier atau dari mediator/sales Faktur Pajak TBTS yang juga memperoleh Faktur Pajak TBTS dari Terdakwa Achmad Yasier;
- f) Adanya fakta berupa keterangan dari pengguna Faktur Pajak TBTS melalui BAP diantaranya PT ASRI JAYA MANDIRI, PT BERKAT SAN PILAR, PT KARUNIA INDAH MAKMUR, PT



MAHANANI MUKTI MULYA, PT LANGGAM INTI HIBRINDO, PT DELTA ABADI SEMESTA, CV LASKAR MADANI, CV BARATA DIRANDRA, CV ADI PUTRA SEJAHTERA, dan CV KURNIA KEMBAR bahwa mereka melakukan pembayaran imbalan/fee atas Faktur Pajak TBTS ke rekening Terdakwa Achmad Yasier;

- g) Adanya fakta berupa keterangan dari mediator/sales Faktur Pajak TBTS diantaranya Saksi EL, Saksi EF, Saksi EA, dan Saksi SH bahwa mereka memperoleh Faktur Pajak TBTS dari Terdakwa Achmad Yasier dan imbalan/fee yang diterima dari para pengguna Faktur Pajak TBTS mereka teruskan ke Terdakwa Achmad Yasier setelah dipotong bagian mereka sebagai mediator/sales Faktur Pajak TBTS;
- h) Bahwa dalam hal Faktur Pajak tidak memenuhi kebenaran formal dan/atau material tersebut telah dilaporkan dalam SPT Masa PPN, maka isi dari SPT Masa PPN menjadi tidak benar. Dalam hal SPT Masa PPN yang tidak benar tersebut disampaikan ke kantor Direktorat Jenderal Pajak tempat Wajib Pajak terdaftar atau dikukuhkan, perbuatan tersebut merupakan tindak pidana perpajakan karena tindakan tersebut bertujuan untuk mengurangi pembayaran pajak;
- i) Adanya fakta berupa putusan Pengadilan Negeri Jakarta Selatan Nomor 910/Pid.Sus/2022/PN Jkt.Sel tanggal 16 Februari 2023 yang telah berkekuatan hukum tetap (incracht) bahwa Saksi ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI selaku direktur PT EIB dan Saksi JUNAIDI PRIANDI selaku direktur PT PKB telah terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan tindak pidana turut serta menerbitkan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya;
- Bahwa Faktur Pajak merupakan bukti pungutan pajak dan dapat digunakan sebagai sarana untuk mengkreditkan Pajak Masukan dan Oleh Karena itu, Faktur Pajak harus benar, baik secara formal maupun secara material;
- Bahwa Faktur Pajak benar secara formal adalah Faktur Pajak yang diisi dengan lengkap, jelas, dan benar, serta ditandatangani oleh pejabat yang ditunjuk oleh PKP untuk menandatangani. Lengkap



adalah memuat semua unsur-unsur yang harus diisi dalam Faktur Pajak. Persyaratan mengenai keterangan yang harus dicantumkan dalam Faktur Pajak diatur dalam Pasal 13 ayat (5) Undang-Undang PPN. Jelas adalah kejelasan mengenai informasi yang disajikan dalam Faktur Pajak. Benar adalah benar dalam perhitungan, termasuk benar dalam penerapan ketentuan peraturan perundang-undangan perpajakan dan dalam penulisan;

- Bahwa Faktur Pajak benar secara material adalah berisi keterangan yang sebenarnya atau sesungguhnya mengenai penyerahan BKP dan/atau JKP. Dengan kata lain dapat dikatakan bahwa Faktur Pajak tersebut berdasarkan transaksi yang sebenarnya. Benar secara material tersebut adalah kesesuaian antara keterangan yang tercantum dalam Faktur Pajak dengan transaksi yang sebenarnya, misalnya:
 - a) Transaksi penyerahan BKP dan/atau JKP benar-benar terjadi.
 - b) BKP dan/atau JKP yang tercantum dalam Faktur Pajak, termasuk jenis, jumlah, harga, dan PPN, sama dengan BKP dan/atau JKP yang sebenarnya diserahkan.
 - c) Penjual yang menyerahkan BKP dan/atau JKP yang tercantum dalam Faktur Pajak sama dengan penjual yang sebenarnya menyerahkan BKP dan/atau JKP.
 - d) Pembeli BKP dan/atau penerima JKP yang tercantum dalam Faktur Pajak sama dengan pembeli BKP dan/atau penerima JKP yang sebenarnya membeli BKP dan/atau penerima JKP.
- Bahwa berdasarkan fakta-fakta yang telah diuraikan di atas, jelas bahwa perbuatan yang dilakukan oleh Terdakwa Achmad Yasier yaitu bersama-sama Terpidana ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI dan Terpidana JUNAIDI PRIANDI mendirikan PT EIB, PT PKB dan PT NPB; menerbitkan Faktur Pajak TBTS kepada para pengguna Faktur Pajak TBTS dan kepada mediator/sales TBTS melalui PT EIB dan PT PKB; serta menerima imbalan/fee Faktur Pajak TBTS dari para pengguna Faktur Pajak TBTS dan dari mediator/sales Faktur Pajak TBTS; merupakan



perbuatan pidana di bidang perpajakan. Perbuatan Terdakwa Achmad Yasier tersebut melanggar hukum yaitu “turut serta” *“dengan sengaja menerbitkan dan/atau menggunakan faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan, dan/atau bukti setoran pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya”*;

- Bahwa berdasarkan uraian gambaran kasus yang disampaikan oleh Penyidik di atas, dapat diambil kesimpulan bahwa Terdakwa Achmad Yasier melalui PT. ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 telah melakukan tindak pidana di bidang perpajakan yaitu melanggar Pasal 39A huruf a atau Pasal 39 ayat (1) huruf d UU KUP yaitu: *“dengan sengaja menerbitkan dan/atau menggunakan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya dipidana dengan pidana penjara paling singkat 2 (dua) tahun dan paling lama 6 (enam) tahun serta denda paling sedikit 2 (dua) kali jumlah pajak dalam faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak, dan/ atau bukti setoran pajak dan paling banyak 6 (enam) kali jumlah pajak dalam faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak, dan/ atau bukti setoran pajak”* atau *“dengan sengaja menyampaikan Surat Pemberitahuan dan/atau keterangan yang isinya tidak benar atau tidak lengkap sehingga dapat menimbulkan kerugian pada pendapatan negara dipidana dengan pidana penjara paling singkat 6 (enam) bulan dan paling lama 6 (enam) tahun dan denda paling sedikit 2 (dua) kali jumlah pajak terutang yang tidak atau kurang dibayar dan paling banyak 4 (empat) kali jumlah pajak terutang yang tidak atau kurang dibayar”*;
- Bahwa berdasarkan Pasal 1 angka 28 UU KUP yang menjadi *Penanggung Pajak* adalah orang pribadi atau badan yang bertanggung jawab atas pembayaran pajak, termasuk wakil yang menjalankan hak dan memenuhi kewajiban Wajib Pajak sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan perpajakan;

Pasal 32 ayat 1 huruf a, menyatakan bahwa dalam menjalankan hak dan kewajiban sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan perpajakan, Wajib Pajak diwakili dalam hal Badan oleh pengurus.

Termasuk dalam pengertian pengurus Berdasarkan Pasal 32 ayat 4 adalah orang yang nyata-nyata mempunyai wewenang ikut



menentukan kebijaksanaan dan/atau mengambil keputusan dalam menjalankan perusahaan

- Bahwa Terdakwa Achmad Yasier atas kesadaran dan niat jahat bersama-sama dengan Terpidana ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI yang menggunakan KTP palsu, mendirikan PT ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 (PT EIB), melakukan pembayaran jasa pendirian perusahaan, pendaftaran NPWP, pengukuhan PKP, dan penyewaan kantor *virtual office* atas nama PT EIB, Terdakwa Achmad Yasier juga menerbitkan Faktur Pajak TBTS kepada para pengguna Faktur Pajak TBTS dan kepada mediator/sales TBTS melalui PT EIB, Terdakwa Achmad Yasier juga menerima imbalan/fee Faktur Pajak TBTS dari para pengguna Faktur Pajak TBTS dan dari mediator/sales Faktur Pajak TBTS melalui PT EIB, sehingga Ahli memiliki keyakinan bahwa Terdakwa Achmad Yasier bersama-sama dengan Terpidana ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI adalah orang yang paling bertanggung jawab atas perbuatan yang dilakukan melalui PT ELANG INDO BARA ini;
- Bahwa Sebagai Direktur dan penanggung jawab PT. ELANG INDO BARA, Terpidana ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI seyogianya telah mengetahui hak dan kewajiban perpajakannya. Bahwa kewajiban dari Wajib Pajak dan Pengusaha Kena Pajak adalah melaporkan SPT Masa secara *benar, lengkap, dan jelas*. Wajib Pajak dan Pengusaha Kena Pajak juga wajib dan telah membubuhkan tanda tangan setelah sebelumnya membaca "*PERNYATAAN*" yang tertulis dalam Formulir SPT Masa PPN yaitu: "*Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya beritahukan di atas beserta lampiran-lampirannya adalah benar, lengkap, jelas dan tidak bersyarat*";

Pernyataan tersebut merupakan pernyataan hukum (*legal statement*) yang merupakan suatu janji yang mengikat tentang kebenaran isi SPT beserta lampiran-lampirannya yang disampaikan adalah benar. Dengan demikian, SPT bukan hanya berfungsi sebagai sarana untuk melaporkan dan mempertanggungjawabkan penghitungan jumlah pajak yang sebenarnya terutang dan untuk melaporkan tentang:



- a. pembayaran atau pelunasan pajak yang telah dilaksanakan sendiri dan atau melalui pemotongan atau pemungutan pihak lain dalam 1 (satu) Tahun Pajak atau Bagian Tahun Pajak;
- b. penghasilan yang merupakan objek pajak dan atau bukan objek pajak;
- c. harta dan kewajiban

tetapi sekaligus juga pernyataan bahwa:

- a. segala sesuatu yang telah dilaporkan dalam SPT adalah sesuai dengan keadaan yang sebenarnya; dan
- b. dalam hal pengisian SPT tidak benar, Wajib Pajak menyadari sepenuhnya akan mengakibatkan pajak yang terutang kurang dibayar dan akan dikenakan sanksi sesuai dengan peraturan perundang-undangan perpajakan

Kemudian Terdakwa Achmad Yasier selain ikut dalam proses pendirian perusahaan, juga secara sadar terlibat dalam penerbitan Faktur Pajak atas nama PT ELANG INDO BARA yang tidak memiliki substansi ekonomi di dalamnya atau disebut Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya (TBTS), dan telah menyerahkan Faktur Pajak tersebut ke perusahaan-perusahaan pengguna Faktur Pajak TBTS dan atas perbuatannya tersebut Terdakwa Achmad Yasier mendapatkan manfaat/keuntungan berupa imbalan/fee.

Berdasarkan uraian yang disajikan, Terdakwa Achmad Yasier secara sadar terlibat dalam penerbitan Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya atas nama PT ELANG INDO BARA dan menerima manfaat berupa imbalan/fee atas perbuatannya tersebut, sehingga Ahli meyakini bahwa unsur “dengan sengaja” dengan Terdakwa Achmad Yasier telah terpenuhi dan sesuai dengan Pasal 39A huruf a atau Pasal 39 ayat (1) huruf d UU KUP;



- Bahwa berdasarkan uraian dari Penyidik, diketahui bahwa adanya fakta berupa keterangan dari pengguna Faktur Pajak TBTS melalui BAP diantaranya PT ASRI JAYA MANDIRI, CV LASKAR MADANI, PT MAHANANI MUKTI MULYA, PT LANGGAM INTI HIBRIDA, PT DELTA ABADI SEMESTA, dan Wajib Pajak lainnya bahwa transaksi yang mereka lakukan tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya dan mereka membayar Faktur Pajak tersebut dengan kisaran 30-80% dari nilai PPN yang tercantum dalam Faktur Pajak, adanya fakta berupa keterangan dari para pengguna Faktur Pajak TBTS bahwa mereka memperoleh Faktur Pajak TBTS dari Terdakwa Achmad Yasier atau dari mediator/sales Faktur Pajak TBTS yang juga memperoleh Faktur Pajak TBTS dari Terdakwa Achmad Yasier; adanya fakta berupa keterangan dari pengguna Faktur Pajak TBTS melalui BAP diantaranya PT ASRI JAYA MANDIRI, PT BERKAT SAN PILAR, PT KARUNIA INDAH MAKMUR, PT MAHANANI MUKTI MULYA, PT LANGGAM INTI HIBRINDO dan PT DELTA ABADI SEMESTA, CV LASKAR MADANI, CV BARATA DIRANDRA, CV ADI PUTRA SEJAHTERA, dan CV KURNIA KEMBAR bahwa mereka melakukan pembayaran imbalan/fee atas Faktur Pajak TBTS ke rekening Terdakwa Achmad Yasier; adanya fakta berupa keterangan dari mediator/sales Faktur Pajak TBTS di antaranya Saksi EL, Saksi EF, Saksi EA, dan Saksi SH bahwa mereka memperoleh Faktur Pajak TBTS dari Terdakwa Achmad Yasier dan imbalan/fee yang diterima dari para pengguna Faktur Pajak TBTS mereka teruskan ke Terdakwa Achmad Yasier setelah dipotong bagian mereka sebagai mediator/sales Faktur Pajak TBTS; di samping itu berdasarkan daftar barang bukti yang disita dari pemeriksa Bukti Permulaan berupa SPT Masa PPN atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 masa pajak Januari 2020 s.d. Juni 2021, maka Ahli berkesimpulan bahwa unsur “perbuatan” yang dilakukan oleh Terdakwa Achmad Yasier melalui PT ELANG INDO BARA NPWP: 93.815.614.8-067.000 di atas telah terpenuhi dan sesuai dengan pasal yang dilanggar yaitu Pasal 39A huruf a atau Pasal 39 ayat (1) huruf d UU KUP;

Perbuatan penerbitan faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya tersebut dapat menimbulkan kerugian pada pendapatan negara dari sektor pajak, karena apabila Faktur Pajak tidak sah



tersebut dikreditkan (sebagai Pajak Masukan) oleh pihak yang menerimanya, maka akan mengurangi kewajiban pembayaran PPN-nya. Dalam keadaan seperti itu PPN yang disetor ke Kas Negara menjadi lebih kecil dari yang seharusnya, atau bahkan menjadi nihil. Bahkan dalam hal Pajak Masukan lebih besar dari Pajak Keluarannya (Lebih Bayar), maka kerugian negara dapat menjadi semakin besar karena atas kelebihan Pajak Masukan tersebut, bisa dimintakan restitusi (pengembalian).

- Bahwa sesuai Memori penjelasan Pasal 32 ayat (4) UU KUP, menjelaskan bahwa orang yang nyata-nyata mempunyai wewenang dalam menentukan kebijaksanaan dan/atau mengambil keputusan dalam rangka menjalankan kegiatan perusahaan, misalnya berwenang menandatangani kontrak dengan pihak ketiga, menandatangani cek, dan sebagainya walaupun orang tersebut tidak tercantum namanya dalam susunan pengurus yang tertera dalam akte pendirian maupun akte perubahan, termasuk dalam pengertian pengurus. Ketentuan dalam ayat ini berlaku pula bagi komisaris dan pemegang saham mayoritas atau pengendali.

Kemudian berdasarkan Pasal 43 ayat (1) UU KUP yang berbunyi:

"Ketentuan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 39 dan Pasal 39A, berlaku juga bagi wakil, kuasa, atau pegawai dari Wajib Pajak, yang menyuruh melakukan, yang turut serta melakukan, yang menganjurkan, atau yang membantu melakukan tindak pidana di bidang perpajakan"

Penjelasan pasal tersebut berbunyi: *"Yang dipidana karena melakukan perbuatan tindak pidana di bidang perpajakan tidak terbatas pada Wajib Pajak, wakil Wajib Pajak, kuasa Wajib Pajak, atau pegawai Wajib Pajak, namun juga terhadap mereka yang menyuruh melakukan, yang turut serta melakukan, yang menganjurkan, yang membantu melakukan tindak pidana di bidang perpajakan"*

Berdasarkan penjabaran tersebut perbuatan Terpidana ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI dan Terdakwa Achmad Yasier dilakukan sedemikian rupa sehingga merupakan suatu rangkaian tindak pidana yang utuh dan sempurna, dimana ketiadaan salah satu perbuatan akan menyebabkan tidak terlaksananya perbuatan pidana



tersebut. Bahwa dengan dikeluarkannya Putusan Pengadilan Negeri Jakarta Selatan Nomor 910/Pid.Sus/2022/PN Jkt.Sel tanggal 16 Februari 2023 yang telah berkekuatan hukum tetap (*incracht*) dengan putusan ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI selaku direktur PT EIB telah terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan tindak pidana turut serta menerbitkan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya sehingga sudah cukup membuktikan bahwa unsur "turut serta melakukan" telah terpenuhi dan sesuai dengan Pasal 43 ayat (1) huruf d UU KUP;

Terhadap keterangan Ahli, Terdakwa akan menanggapi di Pledoi;

2. **Ahli Parluhutan Rajagukguk**, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:

- Bahwa Ahli dalam keadaan sehat jasmani dan rohani, serta bersedia memberikan keterangan sebenarnya;
- Bahwa Ahli membenarkan dimuka persidangan Ahli ditanya oleh Ketua Majelis Hakim tentang keabsahan Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Ahli dan Ahli menjawab Ahli membenarkan seluruh pendapatnya di BAP Penyidik, Ahli dalam memberikan pendapatnya tidak berada dibawah paksaan penyidik, Ahli membaca kembali BAP AHLI serta Ahli tetap pada pendapatnya yang ada di dalam BAP, sehingga pendapat Ahli didalam BAP yang dibenarkan AHLI di muka persidangan merupakan salah satu fakta persidangan;
- Bahwa AHLI pernah diperiksa PPNS Dirjen Pajak terkait tindak pidana perpajakan yang dilakukan oleh Terdakwa dan AHLI membenarkan seluruh Pendapatnya yang diberikan dihadapan Penyidik;
- Bahwa ahli ditunjuk sebagai Ahli karena:
 - a) Ahli memiliki Sertifikat Pelatihan Teknis Ahli Perpajakan, dengan Nomor 0089/2.3.1.2.106/04/00/2018 tanggal 7 September 2018;
 - b) Penunjukan ahli oleh Direktur Jenderal Pajak sesuai Surat Kep-448/PJ/2019 tanggal 6 Mei 2019 tentang Keputusan Direktur Jenderal Pajak tentang Penunjukan Pegawai sebagai Ahli Peraturan Perpajakan dan/atau Ahli Penghitung Kerugian pada Pendapatan Negara;



- c) Surat Tugas Nomor: ST-519/PP.4/2023 tanggal 16 Maret 2023 dari Kepala Pusat Pendidikan dan Pelatihan Pajak;
- Bahwa ahli tidak mengenal, tidak pernah bertemu dan tidak ada hubungan keluarga maupun hubungan usaha/pekerjaan dengan Terdakwa Achmad Yasier;
 - Bahwa untuk kejadian atau fakta yang terjadi masa pajak Januari 2020 sampai dengan Juli 2021, maka UU KUP yang berlaku adalah Undang-Undang Nomor 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 6 Tahun 2023 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 2 Tahun 2022 tentang Cipta Kerja Menjadi Undang-Undang (UU KUP);
 - Bahwa untuk kejadian atau fakta yang terjadi masa pajak Januari 2020 sampai dengan Juli 2021, UU PPN yang berlaku adalah Undang-Undang Nomor 8 Tahun 1983 tentang Pajak Pajak Pertambahan Nilai Barang dan Jasa dan Pajak Penjualan atas Barang Mewah sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 6 Tahun 2023 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 2 Tahun 2022 tentang Cipta Kerja Menjadi Undang-Undang (UU PPN/PPnBM);
 - Bahwa kepada Ahli diuraikan fakta-fakta sebagai berikut:
 - a) Saksi BACHTIAR ABDULLAH selaku biro jasa pengurusan perizinan badan hukum bertemu dengan Terpidana ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI dan JUNAIDI PRIANDI, Terdakwa Achmad Yasier dan seseorang lagi yang bernama TINU SUHADA alias IBRAHIM KENZO di JCo Botani Square Bogor untuk membicarakan rencana pendirian perusahaan. Terpidana JUNAIDI PRIANDI adalah pekerja yang bekerja di rumah ACHMAD YASIER, belakangan disuruh untuk menjaga kontrakan milik Terdakwa Achmad Yasier;
 - b) Selanjutnya pada hari yang ditentukan, Saksi BACHTIAR mengantarkan Terpidana ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI, JUNAIDI PRIANDI dan beberapa rekannya untuk menyewa alamat kantor virtual office di Gedung



PATRA JASA Jl. Gatot Subroto, Jakarta Selatan yang dimiliki oleh PT ADITOYA;

- c) Saksi BACHTIAR ABDULLAH membantu pembuatan akte pendirian PT PHITON KANCA BUANA (PKB), dimana biaya pembuatan akta pendirian diterima dari Terdakwa Achmad Yasier;
- d) Dalam pendirian perusahaan PT PKB tersebut, Terpidana JUNAIDI PRIANDI menjabat selaku Direktur dan Terpidana ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI menjabat selaku Komisaris memberikan surat kuasa kepada Saksi BACHTIAR ABDULLAH untuk pembuatan akta pendirian perusahaan ke Notaris SRI JUWARIYATI. S.H., M.Kn;
- e) Saksi BACHTIAR juga mengaku pernah diminta bantuan untuk mengurus NPWP dan PKP di KPP Pratama Jakarta Setiabudi Empat oleh Direktur PT PHITON KANCA BUANA, namun pada akhirnya tidak kunjung berhasil;
- f) Berdasarkan kesaksian dari BACHTIAR dan JACK (staff PT ADITOYA) diketahui bahwa Terdakwa Achmad Yasier pernah marah kepada Saksi BACHTIAR di gedung PATRA JASA Jakarta karena proses pengurusan PKP PT PKB tersebut tidak selesai-selesai, sehingga atas dasar itu Saksi BACHTIAR meminta bantuan PT ADITOYA untuk pengurusan PKP. PT ADITOYA selaku pemilik virtual office dengan banyak penyewa sudah sering membantu para penyewa sehubungan kewajiban perpajakan, sehingga pengurusnya dikenal oleh petugas pajak;
- g) Saksi BACHTIAR ABDULLAH bersama Terdakwa Achmad Yasier, AMIRULAH, dan JUNAIDI PRIANDI datang menemui Saksi ROSANO JACK MARIE di PT ADITOYA MUTI GUNA untuk membantu pengurusan PKP PT PHITON KANCA BUANA (PKB). Selanjutnya Saksi ROSANO JACK MARIE membantu pengurusan PKP PT PHITON KANCA BUANA (PKB) ke KPP Pratama Jakarta Setiabudi Empat;
- h) Atas permintaan Terpidana ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI, Saksi ROSANO JACK membantu untuk pembuatan Akte Pendirian PT ELANG INDO BARA (PT



EIB) dan PT NIAGA PETRO BARA (PT NPB) melalui Notaris AISYAH RATU JULIANA SIREGAR, SH., M.Kn;

- i) Dalam pendirian perusahaan PT EIB tersebut, Terpidana ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI menjabat selaku Direktur dan Terpidana JUNAIDI PRIANDI menjabat selaku Komisaris tidak bertemu langsung dengan Notaris AISYAH RATU JULIANA SIREGAR, SH., M.Kn;
- j) Dalam pendirian perusahaan PT NPB tersebut, Terdakwa Achmad Yasier HIJRAH SAPUTRA menjabat selaku Direktur dan Terpidana JUNAIDI PRIANDI menjabat selaku Komisaris tidak bertemu langsung dengan Notaris AISYAH RATU JULIANA SIREGAR, SH., M.Kn;
- k) Atas jasanya membantu pendirian perusahaan PT PHITON KANCA BUANA, Saksi BACHTIAR menerima upah sebesar Rp 10 juta untuk pendirian 1 (satu) perusahaan yang dibayar oleh Terdakwa Achmad Yasier. Dari Rp 10 juta tersebut dibayarkan ke notaris 2,5 juta, ke BKPM 2 jt dan ke Kemenkumham 2,5 juta. Sisanya untuk Saksi BACHTIAR;
- l) Sehubungan dengan pengurusan PKP, dokumen persyaratan pengukuhan PKP sudah di tangan Saksi BACHTIAR dan oleh Saksi JACK selanjutnya diserahkan ke KPP Pratama Setiabudi Empat untuk mendapatkan Bukti Penerimaan Surat. Kemudian Saksi JACK bersama-sama Terpidana ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI dan HIJRAH SAPUTRA kembali datang ke KPP untuk pengurusan aktivasi e-faktur, e-NOFA, password dan passphrase;
- m) Singkat cerita, pengurusan NPWP dan PKP berhasil disetujui oleh Kantor Pajak, dan selanjutnya PT EIB pada kurun waktu Januari 2020 sampai dengan Juni 2021 melaporkan kewajiban PPN ke KPP Pratama Jakarta Setiabudi Tiga (WP pindah domisili karena perubahan struktur organisasi DJP);
- n) Dalam SPT Masa PPN tersebut, terdapat Faktur Pajak Keluaran yang dilaporkan oleh PT EIB yang diduga dibuat namun tidak ada transaksi ekonomis di dalamnya atau dikenal dengan Faktur



Pajak yang Tidak Berdasarkan Transaksi Sebenarnya (FP TBTS);

- o) Berdasarkan hasil pemeriksaan yang tertuang dalam Berita Acara terhadap para pengguna (lawan transaksi) PT PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR, PT ASRI JAYA MANDIRI, PT BERKAT SAN PILAR, PT KARUNIA INDAH MAKMUR, dan wajib pajak lainnya, pemeriksaan terhadap perantara (sales) Faktur Pajak TBTS yaitu ERICK AMBARI dan ERWIN FAHMI serta pemeriksaan terhadap petugas Account Representative PT. ELANG INDO BARA, PT PHITON KANCA BUANA, dan PT NIAGA PETRO BARA, diyakini bahwa Faktur Pajak yang diterbitkan oleh PT. ELANG INDO BARA, PT PHITON KANCA BUANA, dan PT NIAGA PETRO BARA seluruhnya tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya (tidak disertai dengan transaksi penjualan barangnya dan atau penyerahan uang sebesar nilai yang tercantum dalam Faktur Pajak tersebut);
- p) Para pengguna Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya mengaku membeli faktur pajak dengan nilai antara 30-80% dari nilai PPN yang tercantum dalam Faktur Pajak;
- q) Para pengguna Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya mengaku memperoleh Faktur Pajak TBTS melalui perantara (orang ketiga) dan langsung dari Terdakwa Achmad Yasier. Pembayaran atas penerbitan Faktur Pajak TBTS tersebut dilakukan secara tunai dan transfer ke rekening milik orang-orang yang secara formal bukan pengurus PT. ELANG INDO BARA, PT PHITON KANCA BUANA, dan PT NIAGA PETRO BARA, untuk transfer diantaranya ke rekening atas nama ACHMAD YASIER Bank Mandiri nomor rekening 60009947726 atau rekening ACHMAD YASIER di BCA nomor rekening 9530909077;
- Bahwa berdasarkan informasi yang disampaikan di atas, terdapat beberapa informasi yang penting untuk menentukan apakah telah terjadi tindak pidana di bidang perpajakan antara lain :
 - a) Bahwa pendirian PT. ELANG INDO BARA, PT PHITON KANCA BUANA, dan PT NIAGA PETRO BARA dilakukan tidak dengan



kaidah pendirian perusahaan yang umum berlaku, yaitu dilakukan melalui biro jasa. Terlihat adanya peran dari Terdakwa Achmad Yasier sebagai orang yang dominan berperan dalam proses pendirian perusahaan dari perencanaan sampai pengurusan dokumen legalitas hingga pembiayaannya. Terpidana ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI yang bertindak sebagai Direktur PT EIB, Terpidana JUNAIDI PRIANDI yang bertindak sebagai Direktur PT PKB, dan Terdakwa Achmad Yasier HIJRAH SAPUTRA yang bertindak sebagai Direktur PT NPB tidak pernah bertemu dengan para pengguna Faktur Pajak TBTS. Nama-nama Para Direktur dari PT EIB, PT PKB, dan PT NPB berikut identitasnya hanya digunakan untuk keperluan pendirian perusahaan. Sedangkan penyerahan Faktur Pajak TBTS berikut dokumen pendukung lainnya melalui Terdakwa Achmad Yasier, serta pembayaran fee atas penerbitan Faktur Pajak TBTS dari PT EIB, PT PKB, dan PT NPB diterima di rekening atas nama ACHMAD YASIER. Para pihak dari perusahaan pengguna Faktur Pajak TBTS lebih banyak berurusan dengan Terdakwa Achmad Yasier. Dalam hal ini, Ahli memandang bahwa sudah ada itikad tidak baik (*mens rea*) terkait tujuan pendirian perusahaan adalah kepentingan pihak yang memerintahkan dalam hal ini adalah ACHMAD YASIER;

- b) Pemilihan lokasi kantor dengan menyewa virtual office yang dikelola PT ADITOYA dan sekaligus meminta bantuan PT ADITOYA untuk mengurus pendaftaran NPWP dan PKP ke kantor pajak, walaupun hal itu bukan suatu tindakan yang tidak dibenarkan, namun dilakukan dengan tujuan meminimalisir resiko penolakan oleh Kantor Pajak karena PT ADITOYA selaku pengelola virtual office cukup dikenal oleh petugas pajak di wilayahnya tersebut;
- c) Adanya keterangan dari para pengguna Faktur Pajak yang dituangkan dalam Berita Acara Pemeriksaan diantaranya PT PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR, PT ASRI JAYA MANDIRI, PT BERKAT SAN PILAR, PT KARUNIA INDAH MAKMUR, dan wajib pajak lainnya, serta pemeriksaan terhadap perantara (sales) Faktur Pajak TBTS yaitu ERICK AMBARI dan



ERWIN FAHMI bahwa transaksi yang mereka lakukan tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dan mereka membayar Faktur Pajak tersebut dengan kisaran 30-80% dari nilai PPN yang tercantum dalam Faktur Pajak;

- d) Dalam hal Faktur Pajak tidak memenuhi kebenaran formal dan/atau material tersebut telah dilaporkan dalam SPT Masa PPN, maka isi dari SPT Masa PPN menjadi tidak benar. Dalam hal SPT Masa PPN yang tidak benar tersebut disampaikan ke kantor Direktorat Jenderal Pajak tempat Wajib Pajak terdaftar atau dikuatkan, perbuatan Wajib Pajak tersebut merupakan tindak pidana perpajakan karena tindakan tersebut bertujuan untuk mengurangi pembayaran pajak;
- Bahwa berdasarkan fakta-fakta yang telah diuraikan di atas, jelas bahwa perbuatan yang dilakukan oleh Terdakwa Achmad Yasier adalah perbuatan pidana di bidang perpajakan, perbuatan Terdakwa Achmad Yasier yang menginisiasi pendirian PT. ELANG INDO BARA, PT PHITON KANCA BUANA, dan PT NIAGA PETRO BARA yang hanya menerbitkan dan menjual faktur pajak namun tidak melakukan transaksi penjualan barang dan melaporkan Faktur pajak tersebut pada Surat Pemberitahuan Masa PPN. Perbuatan tersebut jelas melanggar hukum sebagaimana dimaksud Pasal 39A huruf a atau Pasal 39 ayat (1) huruf d jo. Pasal 43 Undang-Undang Nomor 28 tahun 2007 tentang Perubahan Ketiga atas Undang-Undang Nomor 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-Undang No. 7 Tahun 2021 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan yaitu “dengan sengaja menerbitkan dan/atau menggunakan faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan, dan/atau bukti setoran pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya”, atau “dengan sengaja menyampaikan Surat Pemberitahuan dan/atau keterangan yang isinya tidak benar atau tidak lengkap”;
 - Bahwa pasal 39A huruf a UU KUP sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-Undang No. 7 Tahun 2021 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan merupakan delik formil.



Dalam sistem PPN, pemerintah memberi kepercayaan penuh kepada Pengusaha Kena Pajak (PKP) yang menjual Barang Kena Pajak (BKP) untuk memungut PPN yang dikenakan terhadap pembeli BKP. Jadi pembeli BKP membayar harga beli barang ditambah PPN atas barang tersebut sebesar 10% dari harga barang. Penjual BKP yang menerima uang pembayaran termasuk PPN-nya, menerbitkan Faktur Pajak (FP) yang didalamnya tercantum nama barang, harga, dan jumlah PPN yang dibayar sebagai tanda terima pemungutan PPN (Pajak Keluaran/ PK bagi penjual). Faktur Pajak ini bagi pembeli merupakan bukti pembayaran PPN di muka (Pajak Masukan/ PM bagi pembeli).

Kemudian Penjual melaporkan Faktur Pajak Keluaran tersebut dalam SPT Masa PPN pada bulan penerbitan FP dengan memperhitungkan Pajak Masukan yang telah dibayar saat perolehan BKP dan membayar pajak yang kurang dibayar apabila PK-nya lebih besar dari pada PM-nya.

Demikian pula halnya dengan pembeli BKP, juga melaporkan Faktur Pajak Masukan dalam SPT Masa PPN pada bulan yang bersangkutan. PM ini akan mengurangi kewajiban pembayaran PPN yang telah dipungut oleh pembeli saat menjual BKP tadi. Dengan demikian, FP mempunyai *nilai uang* karena dalam mekanisme PPN, Faktur Pajak Masukan akan mengurangi kewajiban penyetoran atas PPN yang dipungut saat menjual BKP (Pajak Keluaran).

Dalam kasus FP yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya (TBTS), FP dibuat *tanpa adanya* transaksi jual beli BKP antara penerbit Faktur Pajak dengan pengguna Faktur Pajak. Variabel FP TBTS ada bermacam-macam, dari yang hanya jual beli dokumen FP saja, yakni penerbit FP hanya membuat FP atas nama pengguna. Atas penerbitan FP ini, pengguna membayar sejumlah uang (fee) biasanya berupa prosentase tertentu dari nilai PPN yang tercantum dalam FP misalnya 30%-40% dari nilai PPN. Dengan cara ini, pengguna memperoleh keuntungan 60%-70% dari nilai PPN yang tercantum dalam FP yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya. Selain itu ada juga pengguna FP melakukan transaksi pembelian kepada non PKP (biasanya berupa barang-barang yang diperoleh dari pasar gelap, biasanya perorangan), namun



memperoleh FP dari PKP (biasanya berbentuk firma atau PT). Pengguna memperoleh manfaat dari FP ini untuk *mengurangi kewajiban pembayaran PPN* yang telah dipungutnya. Di sisi lain, negara *kehilangan pendapatan* dari PPN sebesar nilai yang tercantum dalam FP yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya karena PPN yang tercantum dalam FP tersebut tersebut *tidak pernah disetorkan*. Oleh karena itu, negara mengalami *kerugian pada pendapatan PPN* atas penerbitan FP yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya.

- Bahwa dalam Pasal 39A Undang-Undang KUP, unsur kerugian pada pendapatan negara bukan merupakan unsur delik pasal sehingga *tidak memerlukan* unsur tersebut dalam pembuktiannya karena merupakan *delik formal*. Pemerintah kehilangan pendapatan dari PPN sebesar nilai yang tercantum dalam Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya, dengan demikian maka *nilai kerugian pada pendapatan negara adalah sebesar jumlah PPN yang tercantum dalam Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya*. Karena tujuan akhir kegiatan menerbitkan faktur pajak dalam Undang Undang KUP ini adalah pada saat faktur pajak tersebut dikreditkan oleh PKP pengguna;
- Bahwa untuk mendapatkan jumlah PPN yang tercantum dalam Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya tersebut dapat dilakukan dengan :
 - Mendapatkan Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya yang telah dilaporkan dan diperhitungkan dalam SPT Masa PPN pengguna; dan/atau
 - Dari aplikasi PKPM dalam Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP);
- Bahwa dalam pengelolaan administrasi perpajakan di Direktorat Jenderal Pajak digunakan Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP). SIDJP mencatat seluruh transaksi yang dilakukan oleh Pengusaha Kena Pajak yang telah dilaporkan dalam SPT Masa PPN dan direkam dalam Sistem Informasi tersebut;
- Bahwa di dalam SIDJP tersebut terdapat sub sistem PKPM yang merupakan suatu sistem yang mematchingkan antara Pajak



Keluaran (PK) dan Pajak Masukan (PM) yang dihasilkan oleh semua Pengusaha Kena Pajak (PKP) di seluruh Indonesia. Sistem PKPM menyajikan nama PKP Penjual, PKP Pembeli, Tanggal, Nomor Seri Faktur dan Nilai PPN;

Dengan demikian penghitungan kerugian pada pendapatan dapat dilakukan dengan lebih mudah berdasarkan data dalam Sistem Informasi Perpajakan di Direktorat Jenderal Pajak.

- Bahwa jumlah kerugian pada pendapatan negara menurut hasil perhitungan AHLI berdasarkan data Faktur Pajak TBTS yang diberikan oleh Penyidik dituangkan dalam tabel sebagai berikut:

Nama Penerbit	Tahun		Jumlah KN	Periode
	2020	2021		
PT EIB	22.930.408.399	23.565.394.801	46.495.803.200	Jan'20-Jun'21
PT PKB	23.691.306.790	31.817.383.353	55.508.690.143	Jan'20-Jul'21
PT NPB	0	8.718.552.357	8.718.552.357	Jan'20-Jul'21
T O T A L	46.621.715.189	64.101.330.511	110.723.045.700	

- Bahwa berdasarkan pasal 44B Ayat (2) UU KUP, disebutkan bahwa: *"penghentian penyidikan hanya dilakukan setelah WP atau Terdakwa Achmad Yasier melunasi jumlah pajak dalam faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak, dan/atau bukti setoran pajak sebagaimana dimaksud dalam Pasal 39A ditambah dengan sanksi administratif berupa denda sebesar 4 (empat) kali jumlah pajak dalam faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak, dan/atau bukti setoran pajak."*. Sehingga berdasarkan frasa di atas, maka penerbitan Faktur Pajak baik kepada perusahaan *layering* atau pun perusahaan pengguna Faktur Pajak yang memiliki usaha riil tetap diperhitungkan semuanya dalam menghitung kerugian pada pendapatan negara;



- Bahwa apabila terdapat Faktur Pajak yang telah diterbitkan wajib pajak penerbit faktur pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya tetapi lawan transaksi telah membetulkan SPT Masa PPN-nya sehingga Faktur Pajak tersebut sudah tidak dikreditkan lagi maka Ahli berpendapat bahwa pembetulan SPT Masa PPN yang dilakukan oleh pengguna Faktur Pajak atas kesadaran dan itikad baiknya adalah hak mereka sebagai Wajib Pajak karena adanya prinsip *self-assesement*. Wajib Pajak pengguna dalam membetulkan SPT Masa PPN dengan tidak memperhitungkan lagi Faktur Pajak TBTS dari penerbit Faktur Pajak, dan selanjutnya melaporkan SPT Masa PPN Pembetulan dengan format formulir sebagaimana formulir 1111 ke KPP dimana wajib pajak tersebut terdaftar. Atas hal tersebut Ahli berpendapat bahwa pembetulan oleh para pengguna Faktur Pajak TBTS tidak terkait dengan perbuatan penerbit Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya, sehingga Ahli berpendapat bahwa hal tersebut TIDAK DAPAT DIPERHITUNGKAN SEBAGAI PENGURANG kerugian pada pendapatan negara. Yang dapat mengurangi kerugian pada pendapatan negara adalah pembetulan dan/atau setoran pajak yang dilakukan melalui penerbit Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi sebenarnya sebagaimana diatur dalam Pasal 44B UU KUP dengan tata cara petunjuk pelaksanaannya diatur dalam PMK Nomor 55/PMK.03/2016 tentang Tata Cara Permintaan Penghentian Penyidikan Tindak Pidana di Bidang Perpajakan Untuk Kepentingan Penerimaan Negara;
- Bahwa terlepas dari adanya pembetulan SPT Masa PPN baik dari pengguna Faktur Pajak TBTS maupun oleh penerbit TBTS, sebagai delik formal, ketentuan Pasal 39A huruf a tidak memerlukan kasualitas, atau akibat konstitutif dari tindakan pelanggaran hukum sengaja menerbitkan dan/ atau menggunakan faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak, dan/ atau bukti setoran pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya. Tindak Pidana di bidang Perpajakan dikategorikan sebagai delik formal, apabila adanya tindak pidana di bidang perpajakan sudah cukup dengan dipenuhinya unsur-unsur perbuatan yang sudah dirumuskan saja, bukan dengan timbulnya akibat dari tindakan tersebut;



- Bahwa nilai Kerugian pada Pendapatan Negara atas perbuatan yang dilakukan Terdakwa Achmad Yasier melalui PT ELANG INDO BARA NPWP : 93.815.614.8-067.000 pada kurun waktu Januari 2020 sampai dengan Juni 2021, PT PHITON KANCA BUANA, dan PT NIAGA PETRO BARA pada kurun waktu Januari 2020 sampai dengan Juli 2021 adalah Rp. 110.723.045.700,- (*seratus sepuluh milyar tujuh ratus dua puluh tiga juta empat puluh lima ribu tujuh ratus rupiah*). Nilai tersebut dihitung berdasarkan persentase atas kontribusi peran Terdakwa Achmad Yasier yaitu proporsi yang diterima Terdakwa Achmad Yasier dalam penerbitan Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya dari PT ELANG INDO BARA, PT PHITON KANCA BUANA, dan PT NIAGA PETRO BARA dikalikan dengan jumlah PPN dalam Faktur Pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya yang diterbitkan PT ELANG INDO BARA, PT PHITON KANCA BUANA, dan PT NIAGA PETRO BARA bersumber dari fakta-fakta pada keterangan para saksi;
- Bahwa sesuai pasal 43 ayat (1) Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana telah diubah terakhir dengan Undang-Undang No. 7 Tahun 2021 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan yang berbunyi:

"Ketentuan sebagaimana dimaksud dalam Pasal 39 dan Pasal 39A, berlaku juga bagi wakil, kuasa, atau pegawai dari Wajib Pajak, yang menyuruh melakukan, yang turut serta melakukan, yang menganjurkan, atau yang membantu melakukan tindak pidana di bidang perpajakan".

Penjelasan pasal tersebut berbunyi: "Yang dipidana karena melakukan perbuatan tindak pidana di bidang perpajakan tidak terbatas pada Wajib Pajak, wakil Wajib Pajak, kuasa Wajib Pajak, atau pegawai Wajib Pajak, namun juga terhadap mereka yang menyuruh melakukan, yang turut serta melakukan, yang menganjurkan, yang membantu melakukan tindak pidana di bidang perpajakan"

Maka pihak lain yang membantu untuk memasarkan (menjual) Faktur Pajak kepada pihak perusahaan pengguna untuk dikreditkan dalam SPT Masa PPN dapat juga dijerat dengan ketentuan tindak pidana di bidang perpajakan sesuai pasal 43 ayat (1) Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan



sebagaimana telah diubah terakhir dengan Undang-Undang No. 7 Tahun 2021;

Terhadap keterangan Ahli, Terdakwa akan menanggapi di Pledoi;

Menimbang, bahwa Terdakwa telah mengajukan Saksi yang menguntungkan (*a de charge*) yang memberikan keterangan sebagai berikut:

1. Saksi **Iwan**, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:

- Bahwa saksi adalah teman olahraga Terdakwa;
- Bahwa saksi tidak tahu pekerjaan Terdakwa;
- Bahwa saksi tahu Terdakwa terlibat dalam Kasus Perpajakan, yang di ketahui dari keluarga Terdakwa;
- Bahwa saksi kenal dengan IWAN DP, saat saksi main ke Bogor namun saksi tidak tahu apa pekerjaan IWAN DP;
- Bahwa saksi tidak kenal dengan Khadafi, namun saksi tahu Kahdafi hanya lewat ZOOM saat sidang Prapid;
- Bahwa saksi tidak tahu materi prapid Terdakwa yang saksi tahu ada surat pernyataan yang saksi dengar kalo Terdakwa jangan disangkutkan dengan kasus ini yaitu kasus pajak;
- Bahwa setiap persidangan saksi hadir dan saksi selalu duduk jauh dibelakang;
- Bahwa saksi tidak pernah melihat surat pernyataan maupun membaca Surat Pernyataan hanya mendengar saja dari kursi belakang;
- Bahwa pada saat prapid Terdakwa belum ditahan;

Terdakwa membernarkan keterangan saksi;

2. Saksi **Aswal**, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:

- Bahwa saksi adalah teman Terdakwa ketika bekerja di Ekspedisi bersama IWAN DP;
- Bahwa saksi sudah sekitar 10 Tahun bersama Terdakwa bekerja dalam perusahaan Ekspedisi namun saksi tidak tahu apa nama perusahaan Ekspedisi ekspor impor milik Terdakwa;



- Bahwa kepanjangan dari IWAN DP adalah Iwan Downpayment karena sudah rahasia umum IWAN DP tersebut bermain uang muka dengan perusahaan lain;
- Bahwa saksi bekerja dibagian lapangan namun saksi tidak tahu dokumen yang harus dipenuhi oleh bagian lapangan;

Terdakwa membenarkan keterangan saksi;

3. Saksi **Muljoko**, dibawah sumpah pada pokoknya menerangkan sebagai berikut:

- Bahwa saksi adalah teman Terdakwa di organisasi LSM Laskar NKRI selaku Ketua;
- Bahwa saksi kenal IWAN DP direkomendasikan oleh Terdakwa selaku Dewan Pembina pada Tahun 2023 namun saksi tidak tahu perkara yang dihadapi oleh Terdakwa pada Tahun berapa;
- Bahwa saksi tidak tahu kasus yang dihadapi oleh Terdakwa;
- Bahwa Terdakwa tidak ada usaha;

Terdakwa membenarkan keterangan saksi;

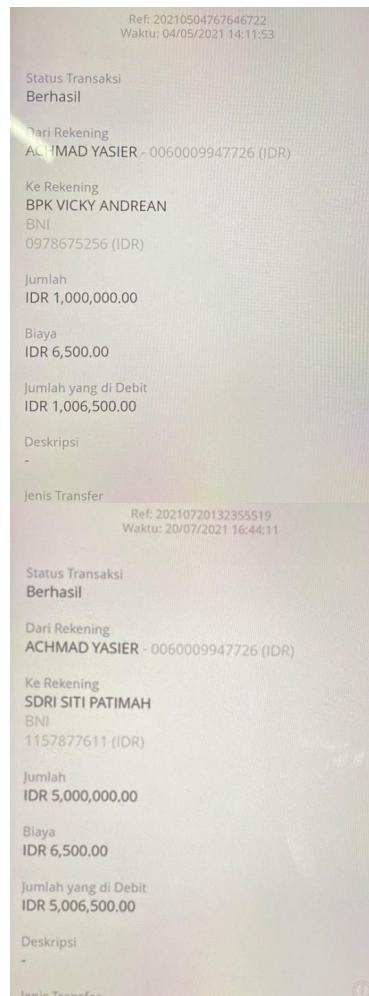
Menimbang, bahwa Terdakwa di persidangan telah memberikan keterangan yang pada pokoknya sebagai berikut:

- Bahwa Terdakwa dalam keadaan sehat dan membenarkan keterangannya yang diberikan dihadapan Penyidik Pajak;
- Bahwa Terdakwa Kenal dengan ACHMAD KHADAFI dan Terdakwa tidak mengetahui mengenai pekerjaan yang bersangkutan;
- Bahwa Terdakwa mengenal yang bersangkutan terkait investasi di YIPI dan yang bersangkutan berprofesi sebagai marketing dari YIPI dimana Terdakwa pernah menempatkan investasi di sana;
- Bahwa Terdakwa dikenalkan kepada KHADAFI oleh IWAN DP untuk berinvestasi di YIPI masing-masing sebesar Rp 500 juta dan saat Terdakwa mau melakukan penarikan investasi tersebut ternyata tidak bisa dilakukan, akhirnya Terdakwa mencari ACHMAD KHADAFI dan kemudian mereka menyandera ACHMAD KHADAFI di rumah IWAN DP di daerah Sentul;
- Bahwa Terdakwa ada transfer ke rekening BNI tersebut atas nama SITI PATIMAH yang merupakan istri dari ACHMAD KHADAFI dari



rekening Terdakwa, namun transfer tersebut tidak berkaitan dengan keuntungan untuk ACHMAD KHADAFI sebagai Direktur dari PT. ELANG INDO BARA dan transfer uang tersebut merupakan permintaan dari ACHMAD KHADAFI sebagai modal usaha dan juga untuk bantuan biaya hidup yang bersangkutan bersama keluarganya;

- Bahwa ada bukti transfer dari rekening Bank Mandiri 0060009947726 atas nama ACHMAD YASIER (Terdakwa) ke rekening BNI 0978675256 atas nama VICKY ANDREAN pada tanggal 4 Mei 2021 sebesar Rp1.000.000,00 dan ke rekening BNI 1157877611 atas nama SITI PATIMAH pada tanggal 20 Juli 2021 sebesar Rp 5.000.000,00,- (lima juta rupiah);



- Bahwa Terdakwa menerangkan bahwa uang yang Terdakwa transfer kepada ACHMAD KHADAFI merupakan permintaan dari yang bersangkutan terkait kebutuhan modal ACHMAD KHADAFI



untuk melakukan pekerjaan sehingga bisa menghasilkan uang dan pada akhirnya uang yang dapat dihasilkan oleh ACHMAD KHADAFI bisa digunakan untuk membayar hutang yang bersangkutan sebesar Rp.300.000.000,- terkait investasi YIPI kepada Terdakwa, disamping itu permintaan uang tersebut dari ACHMAD KHADAFI berdasarkan keterangan yang bersangkutan, juga dipakai untuk keperluan biaya hidup yang bersangkutan dengan keluarganya;

- Bahwa Terdakwa kenal dengan ROSANO JACK dan sebelumnya ACHMAD KHADAFI menyampaikan kepada Terdakwa akan membuat perusahaan dan menjalankannya agar dapat menghasilkan keuntungan yang nantinya dari keuntungan tersebut ACHMAD KHADAFI bisa membayar hutangnya kepada Terdakwa, kemudian ACHMAD KHADAFI minta tolong ke Terdakwa diantar ke Patrajasa terkait rencana ACHMAD KHADAFI untuk membuat perusahaan, dan pada saat diajak itulah Terdakwa bertemu dengan ROSANO JACK;
- Bahwa Terdakwa kenal dengan BACHTIAR ABDULLAH karena seluruh perusahaan Terdakwa buat akta dan izin-izin dengan Pak BACHTIAR, terakhir Terdakwa bertemu dengan beliau 6 bulan yang lalu untuk keperluan pembentukan PT. YAWAN MAHESA INDONESIA dan perusahaan yang Terdakwa buat akta pendirian beserta izin-izinnya adalah PT. ARTHAMINDO KARGA INTERNATIONAL, PT. BERKAH WALAD SEJATI;
- Bahwa Terdakwa kenal dengan Bu AKIM dari PT ASRI JAYA MANDIRI dimana Terdakwa pertama kali kenal Bu AKIM, saat beliau datang bersama SUCI, TUTI, dan ELIANA ke kantor di Graha Utama di Pasar Minggu serta meminta "back up" untuk pembelian besi karena beliau sering diganggu ORMAS;
- Bahwa Terdakwa dan IWAN DP digaji oleh AKIM dan Terdakwa bersama IWAN DP juga sempat carikan besi untuk AKIM dan Terdakwa hanya sebagai broker dari AKIM dan ELIANA;
- Bahwa AKIM dan ELIANA pernah meminta Terdakwa untuk mencari Faktur Pajak, namun Terdakwa mengatakan tidak ada, kemudian AKIM dan ELIANA datang lagi ke kantor di Pasar Minggu



dan bertemu ACHMAD KHADAFI dan saling bertukar nomor handphone;

- Bahwa Terdakwa dan IWAN DP diminta oleh ACHMAD KHADAFI untuk mengantar dokumen tersebut ke kantor PT. ASRI JAYA MANDIRI dan pada saat mengantar dokumen tersebut bersama IWAN DP, Terdakwa tidak mengetahui isi dari dokumen tersebut karena tidak dijelaskan isinya oleh ACHMAD KHADAFI;
- Bahwa Terdakwa dan IWAN DP pernah 3X pernah mengantarkan dokumen kepada AKIM di PT. ASRI JAYA MANDIRI dan ACHMAD KHADAFI meminta Terdakwa mengantar dokumen ke PT. ASRI JAYA MANDIRI ketemu Ibu LILIANA dimana ACHMAD KHADAFI juga bilang ke Terdakwa dan IWAN DP, nanti akan dititipkan uang antara Rp.50.000.000,- s/d Rp.100.000.000,-. Uang tersebut sebagian untuk membayar utang dan sebagian lagi diambil oleh orang ACHMAD KHADAFI;
- Bahwa pada saat pengantaran dokumen ketiga dari ACHMAD KHADAFI Terdakwa dan IWAN DP membuka isi dokumen tersebut dan mengetahui bahwa dokumen yang diantarkan tersebut adalah dokumen Faktur Pajak;
- Bahwa Terdakwa sebagai broker atau mediator atau makelar penjualan besi dimana Terdakwa menghubungkan antara pemilik besi dengan PT. ASRI JAYA MANDIRI sebagai pihak pembeli dan setiap kali transaksi penjualan besi melalui Terdakwa sebagai broker yang dilakukan oleh PT. ASRI JAYA MANDIRI, uang pembayaran atas pembelian besi ditransfer ke rekening Terdakwa dan selanjutnya ditarik tunai dan diserahkan kepada pemilik besi;
- Bahwa ANA dari pihak PT. ASRI JAYA MANDIRI pernah menyampaikan kepada Terdakwa dan IWAN DP bahwa pembayaran uang atas pembelian besi melalui Terdakwa sebagai broker akan ditransfer lebih dari yang seharusnya diterima oleh pihak penjual, sehingga atas kelebihan transfer pembayaran atas pembelian besi tersebut Terdakwa tarik tunai dan dikembalikan kepada ibu AKIM dengan alasannya karena Ibu AKIM malas antri untuk penarikan uang tunai di bank;



- Bahwa Terdakwa pernah ditransfer 500 juta uang kelebihan pembelian besi untuk kemudian Terdakwa tarik tunai di bank dan serahkan kembali ke Bu AKIM dan atas transaksi kelebihan transfer atas pembelian besi, diberikan fee atau imbalan antara 20 s.d 30 juta rupiah;
- Bahwa Terdakwa mengetahui PT. ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 milik ACHMAD KHADAFI;
- Bahwa Terdakwa mengenali ROSANO JACK, karena sebelumnya IWAN DP meminta Terdakwa untuk mencari kantor untuk perusahaan yang akan dibentuk ACHMAD KHADAFI dan akhirnya Terdakwa bantu cari di internet dan Terdakwa dan BACHTIAR ABDULLAH akhirnya datang ke Patrajasa untuk sewa kantor virtual;
- Bahwa Terdakwa dan ACHMAD KHADAFI selanjutnya datang ke kantor pajak dan Terdakwa menerima uang untuk sewa kantor dari IWAN DP dan ACHMAD KHADAFI serta uang tersebut kemudian Terdakwa berikan ke BACHTIAR ABDULLAH untuk dibayarkan ke ROSANO JACK;
- Bahwa perusahaan yang dibuat oleh IWAN DP dan ACHMAD KHADAFI dan sewa kantor virtual di Patrajasa adalah PT ELANG INDO BARA, PT PHITON KANCA BUANA, PT NIAGA PETRO BARA, PT PRIMACO BINA SELARAS;
- Bahwa Terdakwa kenal dengan BACHTIAR ABDULLAH karena seluruh perusahaan Terdakwa buat akta dan izin-izin dengan Pak BACHTIAR dan terakhir Terdakwa bertemu dengan beliau 6 bulan yang lalu untuk keperluan pembentukan PT YAWAN MAHESA INDONESIA. Perusahaan yang Terdakwa buat akta pendirian beserta izin-izinnya adalah PT KENCANA MULTI INDONESIA dan PT. ARTHAMINDO KARGA INTERNATIONAL;
- Bahwa terkait pertemuan di J.CO BOTANI SQUARE, Terdakwa mengakui bahwa pertemuan itu benar pernah terjadi dan ada pembayaran uang yang Terdakwa berikan kepada BACHTIAR ABDULLAH terkait pembuatan akta pendirian PT. PRIMACO BINA SELARAS dan PT. PHITON KANCA BUANA serta Terdakwa pernah bertemu dengan BACHTIAR ABDULLAH di gedung Patrajasa, Jakarta Selatan, disana, Terdakwa bukannya marah-marah seperti



yang keterangan yang disampaikan oleh saksi BACHTIAR ABDULLAH namun Terdakwa hanya mempertanyakan mengapa NPWP belum juga jadi dan akhirnya Terdakwa minta ke ROSANO JACK untuk mengurus PKP dan NPWP atas perintah IWAN DP;

- Bahwa Terdakwa kenal Bu AKIM dari PT ASRI JAYA MANDIRI saat Bu AKIM datang bersama SUCI, TUTI, dan ELIANA ke kantor PT ARTHAMINDO KARGA INTERNASIONAL milik Terdakwa di Graha Utama di Pasar Minggu dan saat itu IWAN DP dan Bu AKIM yang berjanji bertemu, namun tempatnya di kantor Terdakwa serta Bu AKIM awalnya meminta “back up” untuk pembelian besi karena beliau sering diganggu ORMAS;
- Bahwa untuk urusan jual beli faktur pajak yang lebih banyak tahu adalah IWAN DP. AKIM dan ELIANA lebih banyak komunikasi masalah pemesanan Faktur Pajak dengan IWAN DP;
- Bahwa Terdakwa pernah datang ke kantor AJM milik AKIM di Bekasi, karena diajak oleh IWAN DP kesana untuk menemani ambil fee atas penjualan faktur pajak. Terdakwa diminta menghitung uang fee yang diberikan AKIM. Terdakwa mendapat sekitar 10 juta rupiah dari IWAN DP atas upah menagih dan menghitung uang fee tersebut;
- Bahwa Terdakwa pernah memberikan cek milik PT. ELANG INDO BARA yang telah ditandatangani oleh ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI ke pihak AJM atas perintah IWAN DP dengan imbalan sejumlah uang;
- Bahwa Terdakwa juga disuruh IWAN DP untuk mengantar dokumen-dokumen pendukung Faktur Pajak ke kantor AJM. Terdakwa mendapatkan fee atas tugas tersebut dari IWAN DP;
- Bahwa Terdakwa mengetahui dan hadir ketika terjadi kesepakatan antara IWAN DP dengan ELIANA dan Bu AKIM terkait pembuatan arus uang terkait transaksi antara PT ELANG INDO BARA dengan PT ASRI JAYA MANDIRI. Pembuatan arus uang itu agar seolah-olah transaksi benar terjadi dan ide itu disampaikan pertama kali oleh IWAN DP kepada pihak ELIANA dan Bu AKIM, dan kemudian disetujui. Peran Terdakwa saat kesepakatan itu hanya mendengarkan dan menemani IWAN DP saja;



- Bahwa Terdakwa pernah berkomunikasi dengan AKIM dan SUCI melalui Whatsapp terkait penjualan Faktur Pajak atas perintah IWAN DP;
- Bahwa Terdakwa tidak pernah melaporkan SPT Tahunan PPh Orang Pribadi dari tahun 2015 s.d. 2022 karena tidak mengerti masalah pelaporan pajak;
- Bahwa Terdakwa tidak tahu siapa orang yang telah meng-input Faktur Pajak TBTS tersebut di aplikasi e-faktur PT ELANG INDO BARA, karena Terdakwa hanya diserahkan faktur pajak dan dokumen pendukung lainnya seperti surat jalan, invoice, akta dan lainnya di dalam amplop dari IWAN DP. IWAN DP yang lebih tahu siapa yang menginput faktur pajak, namun Terdakwa pastikan bukan IWAN DP yang menginput, karena Terdakwa yakin IWAN DP tidak mengerti dan tidak paham mengenai cara-cara penerbitan faktur pajak;
- Bahwa Terdakwa kenal JUNAIDI PRIANDI dan dia adalah orang dari kampung Terdakwa serta Terdakwa pernah bantu-bantu kehidupan sehari-harinya termasuk memberikan tumpangan di rumah Terdakwa di Bantarjati Bogor bersama dengan HIJRAH SAPUTRA;
- Bahwa JUNAIDI PRIANDI pernah ikut bekerja sebagai *marketing* dengan Terdakwa di Jatinegara, Jakarta Timur dan belakangan mereka berdua Terdakwa usir dari rumah di Bantarjati karena mendengar info dari tetangga bahwa mereka terlibat narkoba dan membawa wanita ke dalam rumah;
- Bahwa Terdakwa mempekerjakan JUNAIDI PRIANDI di rumah kontrakan Terdakwa di Karadenan dan terkait dengan keterlibatan JUNAIDI PRIANDI sebagai pengurus PT ELANG INDO BARA, PT PHITON KANCA BUANA dan PT NIAGA PETRO BARA, itu adalah kerjaan dari ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI;
- Bahwa Terdakwa kenal ERWIN FAHMI dan ERWIN FAHMI datang ke kediaman IWAN DP di Sentul Bogor untuk bertemu dengan IWAN DP terkait dengan pemesanan Faktur Pajak tidak



berdasarkan transaksi sebenarnya ke IWAN DP dan Terdakwa diminta oleh IWAN DP untuk menemani;

- Bahwa Terdakwa kenal dengan MIRATO TUKIJA dimana MIRATO TUKIJA datang ke rumah IWAN DP di Sentul Bogor terkait dengan pemesanan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dan Terdakwa diminta IWAN DP untuk menemaninya menerima MIRATO TUKIJA;
- Bahwa Terdakwa kenal ERICK AMBARI dimana ERICK AMBARI datang ke rumah IWAN DP di Sentul Bogor terkait dengan pemesanan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dan Terdakwa diminta IWAN DP untuk menemaninya menerima ERICK AMBARI, Intinya setiap ada tamu datang ke Sentul Bogor, Terdakwa diminta menemani oleh IWAN DP;
- Bahwa Terdakwa kenal Bu ANA. ELIANA datang bersama AKIM dan SUCI ke kantor Terdakwa di Pasar Minggu dimana ELIANA juga dari pihak PT ASRI JAYA MANDIRI dan Terdakwa lebih banyak berkomunikasi dengan ELIANA perihal mengantar dokumen terkait Faktur Pajak namun Terdakwa tidak ingat perusahaan-perusahaan pengguna Faktur Pajak TBTS melalui ELIANA, yang jelas urusan pemesanan Faktur Pajak dari ELIANA adalah urusan IWAN DP;
- Bahwa Terdakwa mengenal TINU SUHADA yang merupakan teman Terdakwa dimana dia dibuatkan KTP oleh ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI dengan nama IBRAHIM KENZO dan dijadikan pengurus PT PRIMACO BINA SELARAS karena muka TINU SUHADA sempat diambil fotonya oleh ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI;
- Bahwa Terdakwa kenal HIJRAH SAPUTRA dengan nama panggilan PUTRA dimana dia adalah paman dari IWAN DP dan PUTRA bersama-sama dengan JUNAIDI PRIANDI pernah diberikan tumpangan tempat tinggal di rumah Terdakwa di Bantarjati Bogor namun belakangan Terdakwa usir karena terlibat narkoba;
- Bahwa atas perintah IWAN DP. HIJRAH SAPUTRA Terdakwa pekerjaan HIJRAH SAPUTRA sebagai *marketing* di PT ARTHAMINDO KARGA INTERNASIONAL;



- Bahwa Terdakwa kenal IWAN DP yang juga teman Terdakwa dan sama-sama dari Nagan Raya dan sama-sama mendirikan PT YAWAN MAHESA INDONESIA dengan kegiatan usaha kargo impor;
- Bahwa usaha IWAN DP Terdakwa tidak tahu dengan jelas, kebanyakan menipu sana-sini macam-macam dan Terdakwa mau bekerja berdasarkan instruksi dia karena Terdakwa mendapatkan uang / imbalan (fee);
- Bahwa yang paling kiri di foto bermasker warna biru adalah TUTI, yang bermasker warna hitam adalah ANA, dan yang bermasker warna putih adalah SUCI, yang paling kanan adalah IWAN DP. Pertemuan itu dilakukan di kantor PT ASRI JAYA MANDIRI. Saat itu Terdakwa dan TINU SUHADA diminta oleh IWAN DP untuk menemani dirinya datang ke PT ASRI JAYA MANDIRI untuk mengambil imbalan (fee) terkait jual beli Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya oleh PT ASRI JAYA MANDIRI;



- Bahwa Terdakwa menerangkan bahwa Foto tersebut adalah Terdakwa yang berada di kantor milik SRI WAHYUNI alias AKIM yang merupakan pemilik PT ASRI JAYA MANDIRI dan Foto tersebut diambil di hari yang sama dan Foto tersebut memperlihatkan Terdakwa sendiri yang sedang menghitung uang tunai. Uang tersebut merupakan imbalan (fee) atas pembelian Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya yang dibeli PT ASRI JAYA MANDIRI. Imbalan (fee) tersebut Terdakwa serahkan ke IWAN DP karena tugas Terdakwa hanya menghitung jumlahnya dan Terdakwa diberikan ongkos sekitar 10-20 juta rupiah termasuk secara transfer ke rekening Terdakwa. Uang tersebut sudah disediakan oleh pihak



AJM di meja mereka dan bukan Terdakwa yang menariknya dari bank;



- Bahwa Terdakwa tidak ingat perihal tergabung dalam grup whatsapp dengan nama grup Batubara;
- Bahwa Terdakwa telah menandatangani Aplikasi Pembukaan Rekening Bank Mandiri Jatinegara Barat dengan nomor rekening 0060009947726 dan nomor CIF 1004706809 atas nama Terdakwa Achmad Yasier;
- Bahwa transaksi uang masuk dan uang keluar pada rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa tersebut merupakan transaksi dari IWAN DP atas penjualan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dan ada juga berasal dari transaksi bisnis Terdakwa sendiri yang jumlahnya sedikit. IWAN DP meminjam rekening Terdakwa untuk menjadikan rekening Terdakwa sebagai rekening penerima untuk imbalan (fee) Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya. Jadi imbalan (fee) untuk IWAN DP atas penjualan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya masuk melalui rekening atas nama Terdakwa, dan Terdakwa menyerahkan imbalan (fee) tersebut ke IWAN DP melalui berbagai cara, yaitu dengan cara Terdakwa tarik tunai dan berikan secara tunai ke IWAN DP, dengan cara Terdakwa transfer ke rekening atas nama IWAN DP, dengan cara Terdakwa transfer ke rekening atas nama anak kandung IWAN DP bernama M. RIZKI RAMADHAN dan M. FITRAH RAMADHAN, semuanya tergantung perintah dari IWAN DP;



- Bahwa alasan kenapa IWAN DP menjadikan rekening Terdakwa sebagai rekening penampungan perbuatannya adalah karena ia beralasan bahwa rekening miliknya terblokir dan Terdakwa dapat dipercaya dan alamat rumah tinggalnya jelas sehingga dipercaya terkait menjadi tempat penampungan uang IWAN DP. Terdakwa menyetujuinya karena mendapatkan imbalan atas penggunaan rekening Terdakwa tersebut yang biasanya dipotong ketika melakukan transfer atau tarik tunai;
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa (AY) yang mengeluarkan dana ke rekening atas nama DESY ROSMAYANTI sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	26/02/2020	DR	200.035.000	0953552792	DESY ROSMAYANTI
0060009947726	19/03/2020	DR	90.003.500	0953552792	DESY ROSMAYANTI
			290.038.500		

- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa (AY) yang menerima dana dari 3 (tiga) rekening Bank Mandiri atas nama PT ELANG INDO BARA dan mengeluarkan dana ke 1 (satu) rekening Bank Mandiri atas nama PT ELANG INDO BARA sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	13/10/2020	CR	50.000.000	1330016788150	PT ELANG INDO BARA
0060009947726	13/10/2020	CR	50.000.000	1330016788150	PT ELANG INDO BARA
0060009947726	14/10/2020	CR	50.000.000	1330016788150	PT ELANG INDO BARA
0060009947726	31/10/2020	CR	25.000.000	1330016788150	PT ELANG INDO BARA
0060009947726	31/10/2020	CR	10.000.000	1330016788150	PT ELANG INDO BARA
0060009947726	31/10/2020	CR	15.000.000	1330016788150	PT ELANG INDO BARA
0060009947726	02/11/2020	CR	50.000.000	1330016788150	PT ELANG INDO BARA
			250.000.000		

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	27/05/2021	CR	67.261.546	1170020212023	PT ELANG INDO BARA
0060009947726	26/07/2021	CR	68.504.686	1170020212023	PT ELANG INDO BARA
0060009947726	30/08/2021	CR	71.128.780	1170020212023	PT ELANG INDO BARA
			206.895.012		
Nomor	Tanggal	Jenis	Nilai Transaksi	Nomor	Nama



Rekening AY	Transaksi	Transaksi	(Rupiah)	Rekening Lawan	Rekening Lawan
0060009947726	18/08/2021	CR	330.000.000	0060011018300	PT ELANG INDO BARA
			330.000.000		
Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	16/02/2020	DR	15.000.000	1130014066355	PT ELANG INDO BARA
0060009947726	21/03/2020	DR	35.000.000	1130014066355	PT ELANG INDO BARA
			50.000.000		

- Bahwa transaksi tersebut adalah penerimaan uang imbalan (*fee*) penjualan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya atas nama PT ELANG INDO BARA, di mana 1-2 hari sebelumnya IWAN DP mengabari Terdakwa akan ada uang masuk ke rekening Terdakwa dan meminta Terdakwa meneruskan uang tersebut ke IWAN DP secara tunai atau transfer setelah Terdakwa potong imbalannya;
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa (AY) yang menerima dana dari 2 (dua) rekening Bank Mandiri atas nama SUWARNO sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	20/07/2021	CR	1.540.000.000	1100001907077	SUWARNO
0060009947726	21/10/2021	CR	418.800.000	1100001907077	SUWARNO
0060009947726	21/10/2021	CR	132.550.000	1100001907077	SUWARNO
			2.091.350.000		
Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	18/08/2021	CR	1.267.100.000	110000190770	SUWARNO
			1.267.100.000		

- Bahwa Terdakwa tidak kenal SUWARNO, yang jelas 1-2 hari sebelumnya IWAN DP mengabari Terdakwa akan ada uang masuk ke rekening Terdakwa dan meminta Terdakwa meneruskan uang tersebut ke IWAN DP secara tunai atau transfer setelah Terdakwa potong imbalannya;
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa (AY) yang menerima dana dari 2 (dua) rekening Bank Mandiri atas nama MIRATO TUKIJA sebagai berikut:



Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	19/11/2020	CR	30.000.000	1330016002081	MIRATO T
0060009947726	29/01/2021	CR	24.000.000	1330016002081	MIRATO T
0060009947726	23/02/2021	CR	16.260.000	1330016002081	MIRATO T
			70.260.000		

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	28/04/2021	CR	53.000.000	1330020574380	MIRATO T
			53.000.000		

- Bahwa Terdakwa menerangkan bahwa transaksi tersebut adalah penerimaan uang imbalan (fee) penjualan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya atas nama PT ELANG INDO BARA ke perusahaan MIRATO TUKIJA, di mana 1-2 hari sebelumnya IWAN DP mengabari Terdakwa akan ada uang masuk ke rekening Terdakwa dan meminta Terdakwa meneruskan uang tersebut ke IWAN DP secara tunai atau transfer setelah Terdakwa potong imbalannya;
- Bahwa adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa (AY) yang mengeluarkan dana ke rekening Bank Mandiri atas nama TINU SUHADA sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	17/09/2020	DR	3.000.000	1660001165422	TINU SUHADA
0060009947726	13/10/2020	DR	5.000.000	1660001165422	TINU SUHADA
0060009947726	15/10/2020	DR	500.000	1660001165422	TINU SUHADA
0060009947726	15/10/2020	DR	1.000.000	1660001165422	TINU SUHADA
0060009947726	28/10/2020	DR	2.000.000	1660001165422	TINU SUHADA
0060009947726	06/11/2020	DR	1.000.000	1660001165422	TINU SUHADA
0060009947726	07/11/2020	DR	1.000.000	1660001165422	TINU SUHADA
0060009947726	13/01/2021	DR	10.000.000	1660001165422	TINU SUHADA
			23.500.000		

- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa (AY) yang mengeluarkan dana ke rekening atas nama TEUKU AVECIENNA sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
-------------------	-------------------	-----------------	--------------------------	----------------------	---------------------



0060009947726	14/01/2020	DR	16.000.000	1560004670032	TEUKU AVECIENNA
0060009947726	18/01/2020	DR	2.100.000	1560004670032	TEUKU AVECIENNA
			18.100.000		

- Bahwa transaksi tersebut adalah instruksi dari IWAN DP. Terdakwa tidak tahu gunanya untuk apa transfer tersebut, Terdakwa hanya mengikuti perintah IWAN DP untuk transfer ke TEUKU AVECIENNA;
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa (AY) yang menerima dana dari rekening Bank Mandiri atas nama KHO TONNY sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	03/12/2021	CR	25.000.000	1300013115145	KHO TONNY
0060009947726	03/12/2021	CR	100.000.000	1300013115145	KHO TONNY
			125.000.000		

- Bahwa Terdakwa tidak kenal KHO TONNY, yang jelas 1-2 hari sebelumnya IWAN DP mengabari Terdakwa akan ada uang masuk ke rekening Terdakwa dan meminta Terdakwa meneruskan uang tersebut ke IWAN DP secara tunai atau transfer setelah Terdakwa potong imbalan nya;
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa (AY) yang menerima dan mengeluarkan dana dari dan ke rekening Bank Mandiri atas nama MUHAMMAD AYUBI sebagai berikut :

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	CR	DR	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	04/05/2020	-	300.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	20/05/2020	-	750.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	02/12/2020	5.460.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	16/12/2020	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	16/12/2020	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	17/12/2020	90.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	17/12/2020	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	18/12/2020	33.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	23/12/2020	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	23/12/2020	39.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	24/12/2020	-	1.000.000	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	30/12/2020	8.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI
0060009947726	13/01/2021	1.040.000.000	-	9000042890849	MUHAMMAD AYUBI



0060009947726	18/01/2021	40.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	18/01/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	19/01/2021	24.961.338	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	20/01/2021	1.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	23/01/2021	-	2.000.00 0	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	24/01/2021	2.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	25/01/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	25/01/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	26/01/2021	-	1.000.00 0	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	29/01/2021	5.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	31/01/2021	1.500.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	08/02/2021	-	7.500.00 0	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	16/02/2021	34.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	17/02/2021	-	9.000.00 0	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	17/02/2021	1.300.000.0 00	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	01/03/2021	-	1.000.00 0	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	10/03/2021	-	1.000.00 0	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	16/03/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	16/03/2021	-	1.200.00 0	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	16/03/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	18/03/2021	1.150.000.0 00	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	18/03/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	23/03/2021	-	1.000.00 0	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	30/03/2021	-	1.000.00 0	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	05/04/2021	5.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	15/04/2021	157.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	15/04/2021	1.299.000.0 00	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	15/04/2021	398.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	04/05/2021	-	10.000.0 00	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	05/05/2021	-	100.000	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	08/05/2021	-	2.000.00 0	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	12/05/2021	-	81.700.0 00	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	18/05/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	18/05/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	19/05/2021	60.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA

Disclaimer



					D AYUBI
0060009947726	19/05/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	20/05/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	20/05/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	21/05/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	21/05/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	22/05/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	22/05/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	23/05/2021	45.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	14/06/2021	146.835.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	15/06/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	15/06/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	16/06/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	16/06/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	17/06/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	17/06/2021	50.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	17/06/2021	25.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	29/06/2021	37.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	20/07/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	20/07/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	21/07/2021	25.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	21/07/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	22/07/2021	99.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	22/07/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	30/07/2021	37.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	18/08/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	18/08/2021	20.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	20/08/2021	14.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	21/08/2021	50.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	26/08/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	26/08/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	27/08/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	05/09/2021	-	50.000.000	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	17/09/2021	-	2.500.000	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	21/09/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	22/09/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	22/09/2021	24.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	24/09/2021	90.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	21/10/2021	70.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	26/10/2021	68.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA

Disclaimer



					D AYUBI
0060009947726	27/10/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	27/10/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	28/10/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	23/11/2021	25.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	24/11/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	24/11/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	27/12/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	27/12/2021	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	19/01/2022	-	1.000.000	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	24/01/2022	100.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	24/01/2022	82.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	04/02/2022	-	1.000.000	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
0060009947726	20/02/2022	90.000.000	-	9000042890849	MUHAMMA D AYUBI
		10.890.756.338	175.050.000		

- Bahwa transaksi tersebut adalah penerimaan uang imbalan (*fee*) penjualan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya oleh M. AYUBI, di mana 1-2 hari sebelumnya IWAN DP mengabari Terdakwa akan ada uang masuk ke rekening Terdakwa dan meminta Terdakwa meneruskan uang tersebut ke IWAN DP secara tunai atau transfer setelah Terdakwa potong imbalan nya;
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa (AY) yang menerima dana dari rekening Bank Mandiri atas nama AGINA NAILA PUTRI sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	15/11/2020	CR	1.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	16/12/2020	CR	10.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	16/12/2020	CR	20.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	06/05/2021	CR	55.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	20/05/2021	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	20/05/2021	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	21/05/2021	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	21/05/2021	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	22/05/2021	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	22/05/2021	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI



006000994 7726	26/05/20 21	CR	97.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	30/07/20 21	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	21/09/20 21	CR	34.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	27/10/20 21	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	27/10/20 21	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	24/11/20 21	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	24/11/20 21	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	25/11/20 21	CR	6.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	22/12/20 21	CR	97.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	27/12/20 21	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	27/12/20 21	CR	30.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	21/01/20 22	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	21/01/20 22	CR	34.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	13/02/20 22	CR	91.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	16/02/20 22	CR	87.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	19/02/20 22	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	19/02/20 22	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	20/02/20 22	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	20/02/20 22	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	21/02/20 22	CR	65.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	22/02/20 22	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	22/02/20 22	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	23/02/20 22	CR	80.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	01/03/20 22	CR	45.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	16/03/20 22	CR	88.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	21/03/20 22	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	21/03/20 22	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	22/03/20 22	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	23/03/20 22	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	24/03/20 22	CR	42.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	04/04/20 22	CR	94.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	04/04/20 22	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	06/04/20 22	CR	67.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	14/04/20 22	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	14/04/20 22	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI
006000994 7726	15/04/20 22	CR	100.000.000	1290012180 275	AGINA NAILA PUTRI

Disclaimer



0060009947726	28/04/2022	CR	100.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
0060009947726	28/04/2022	CR	35.000.000	1290012180275	AGINA NAILA PUTRI
			3.878.000.000		

- Bahwa transaksi tersebut adalah penerimaan uang imbalan (*fee*) penjualan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya oleh M. AYUBI yang menggunakan rekening anak kandungnya, di mana 1-2 hari sebelumnya IWAN DP mengabari Terdakwa akan ada uang masuk ke rekening Terdakwa dan meminta Terdakwa meneruskan uang tersebut ke IWAN DP secara tunai atau transfer setelah Terdakwa potong imbalan nya;
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa (AY) yang menerima dan mengeluarkan dana dari dan ke rekening Bank Mandiri atas nama IWAN DP sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	CR	DR	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	06/01/2020	-	20.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	08/01/2020	-	10.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	09/01/2020	-	16.069.589	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	14/01/2020	-	2.500.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	15/01/2020	-	49.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	17/01/2020	-	30.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	29/01/2020	-	85.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	11/02/2020	-	16.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	11/02/2020	-	35.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	21/02/2020	-	18.500.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	26/02/2020	-	100.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	29/02/2020	5.000.000	-	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	05/03/2020	10.000.000	-	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	19/03/2020	-	100.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	19/03/2020	-	50.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	20/03/2020	-	21.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	20/04/2020	-	30.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	28/04/2020	-	40.000.000	1580002981082	IWAN DP
0060009947726	29/04/2020	-	90.000.000	1580002981082	IWAN DP



0060009947726	30/04/2020	-	5.500.000	15800029 81082	IWAN DP
0060009947726	04/05/2020	-	16.180.888	15800029 81082	IWAN DP
0060009947726	12/05/2020	-	50.000.000	15800029 81082	IWAN DP
0060009947726	12/05/2020	-	20.000.000	15800029 81082	IWAN DP
0060009947726	16/05/2020	-	50.000.000	15800029 81082	IWAN DP
0060009947726	23/05/2020	-	5.000.000	15800029 81082	IWAN DP
0060009947726	24/05/2020	-	3.000.000	15800029 81082	IWAN DP
0060009947726	29/05/2020	-	5.000.000	15800029 81082	IWAN DP
0060009947726	30/05/2020	-	50.000.000	15800029 81082	IWAN DP
0060009947726	03/06/2020	-	10.000.000	15800029 81082	IWAN DP
0060009947726	04/06/2020	-	30.000.000	15800029 81082	IWAN DP
0060009947726	30/06/2020	-	65.000.000	15800029 81082	IWAN DP
0060009947726	17/07/2020	-	8.000.000	15800029 81082	IWAN DP
		15.000.000	1.030.750.477		

- Bahwa transaksi tersebut adalah transaksi di mana Terdakwa meneruskan uang imbalan (fee) penjualan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya ke rekening Terdakwa ke rekening IWAN DP atas instruksi atau perintah IWAN DP;
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa (AY) yang mengeluarkan dana ke rekening Bank Mandiri atas nama SALMAH sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	17/09/2020	DR	40.000.000	158000385 9345	SALMAH
			40.000.000		

- Bahwa transaksi tersebut adalah transaksi di mana Terdakwa meneruskan uang imbalan (fee) penjualan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya ke rekening Terdakwa ke rekening SALMAH istri IWAN DP atas instruksi atau perintah IWAN DP;
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa (AY) yang mengeluarkan dana ke 2 (dua) rekening atas nama M. FITRAH RAMADHAN sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi	Nomor Rekening	Nama Rekening Lawan
-------------------	-------------------	-----------------	-----------------	----------------	---------------------



		ksi	(Rupiah)	Lawan	
0060009947726	13/01/2021	DR	218.016.266	7140388534	M FITRAH RAMADHAN
0060009947726	15/04/2021	DR	218.030.000	7140388534	M FITRAH RAMADHAN
0060009947726	19/01/2022	DR	320.030.000	7140388534	M FITRAH RAMADHAN
			756.076.266		

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	09/01/2020	DR	2.000.000	1580004657565	M FITRAH RAMADHAN
0060009947726	15/01/2020	DR	6.000.000	1580004657565	M FITRAH RAMADHAN
0060009947726	19/02/2020	DR	2.000.000	1580004657565	M FITRAH RAMADHAN
0060009947726	26/02/2020	DR	6.000.000	1580004657565	M FITRAH RAMADHAN
0060009947726	21/04/2020	DR	3.000.000	1580004657565	M FITRAH RAMADHAN
0060009947726	29/04/2020	DR	2.500.000	1580004657565	M FITRAH RAMADHAN
			21.500.000		

- Bahwa transaksi tersebut adalah transaksi di mana Terdakwa meneruskan uang imbalan (fee) penjualan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya ke rekening Terdakwa ke rekening M FITRAH RAMADHAN anak kandung IWAN DP atas instruksi atau perintah IWAN DP;
- Bahwa terdapat adanya data mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa (AY) yang menerima dan mengeluarkan dana dari dan ke rekening Bank Mandiri atas nama MOHD RIZKI RAMADHAN sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	CR	DR	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	11/01/2020	1.500.000	-	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	15/01/2020	-	162.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	17/01/2020	-	100.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	17/01/2020	-	2.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	19/02/2020	-	35.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	26/02/2020	-	460.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	20/03/2020	-	58.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	26/03/2020	-	4.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	20/04/2020	-	68.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN



			0		
0060009947726	20/04/2020	-	100.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	29/05/2020	-	50.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	31/05/2020	-	35.600.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	03/06/2020	-	40.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	04/06/2020	-	27.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	30/06/2020	-	113.600.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	17/07/2020	-	34.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	17/07/2020	-	60.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	28/07/2020	2.500.000	-	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	02/10/2020	-	25.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	03/10/2020	-	15.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	07/10/2020	-	10.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	13/10/2020	-	30.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	14/10/2020	-	12.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	28/10/2020	-	25.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	28/10/2020	-	20.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	02/11/2020	-	20.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	03/11/2020	-	10.535.687	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	12/11/2020	-	6.800.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	19/11/2020	-	7.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	25/11/2020	-	15.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	25/11/2020	-	6.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	25/11/2020	-	17.326.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	30/11/2020	-	10.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	02/12/2020	-	1.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	16/12/2020	-	110.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	16/12/2020	-	88.800.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	17/12/2020	-	7.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	18/12/2020	-	52.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN

Disclaimer



			0		
0060009947726	18/12/2020	-	7.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	19/12/2020	-	1.800.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	23/12/2020	-	53.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	30/12/2020	-	1.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	08/01/2021	-	7.350.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	08/01/2021	-	12.800.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	11/01/2021	-	18.400.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	13/01/2021	-	41.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	13/01/2021	-	392.424.059	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	18/01/2021	-	53.584.497	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	19/01/2021	-	9.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	19/01/2021	-	2.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	19/01/2021	-	3.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	21/01/2021	-	20.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	21/01/2021	-	20.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	22/01/2021	-	10.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	25/01/2021	-	51.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	25/01/2021	-	80.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	27/01/2021	-	22.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	27/01/2021	-	45.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	28/01/2021	-	15.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	28/01/2021	-	12.800.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	29/01/2021	-	5.600.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	29/01/2021	-	2.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	01/02/2021	-	57.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	01/02/2021	-	9.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	03/02/2021	-	107.300.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	04/02/2021	-	3.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	08/02/2021	-	98.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	16/02/2021	-	20.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	17/02/2021	-		1580004592325	MOHD RIZKI

Disclaimer



			480.000.000		RAMADHAN
0060009947726	19/02/2021	-	19.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	19/02/2021	-	1.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	20/02/2021	-	26.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	23/02/2021	-	4.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	24/02/2021	-	4.700.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	01/03/2021	-	6.900.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	01/03/2021	-	11.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	10/03/2021	-	3.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	16/03/2021	-	79.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	17/03/2021	-	33.600.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	18/03/2021	-	200.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	23/03/2021	-	5.100.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	30/03/2021	-	19.600.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	31/03/2021	-	17.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	15/04/2021	-	734.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	28/04/2021	-	12.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	29/04/2021	-	5.300.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	29/04/2021	-	5.200.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	29/04/2021	-	35.700.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	29/04/2021	-	6.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	29/04/2021	-	12.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	10/05/2021	-	113.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	11/05/2021	-	60.300.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	11/05/2021	-	21.570.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	18/05/2021	-	75.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	19/05/2021	-	60.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	20/05/2021	-	50.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	20/05/2021	-	150.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	21/05/2021	-	100.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	21/05/2021	-		1580004592325	MOHD RIZKI

Disclaimer



			100.000.000		RAMADHAN
0060009947726	25/05/2021	-	9.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	25/05/2021	-	2.950.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	26/05/2021	-	57.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	27/05/2021	-	12.300.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	05/06/2021	-	8.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	14/06/2021	-	100.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	14/06/2021	-	100.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	15/06/2021	-	100.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	15/06/2021	-	100.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	16/06/2021	-	100.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	16/06/2021	-	23.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	18/06/2021	-	2.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	24/06/2021	-	12.400.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	29/06/2021	-	14.300.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	20/07/2021	-	50.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	20/07/2021	-	50.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	20/07/2021	-	50.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	20/07/2021	-	50.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	21/07/2021	-	100.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	21/07/2021	-	100.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	22/07/2021	-	41.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	22/07/2021	-	75.600.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	26/07/2021	-	12.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	30/07/2021	-	51.850.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	10/08/2021	-	4.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	18/08/2021	-	100.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	18/08/2021	-	100.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	19/08/2021	-	50.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN

Disclaimer



0060009947726	19/08/2021	-	66.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	20/08/2021	-	93.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	20/08/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	23/08/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	26/08/2021	-	93.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	26/08/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	27/08/2021	-	43.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	27/08/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	29/08/2021	-	8.550.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	30/08/2021	-	12.600.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	30/08/2021	-	500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	31/08/2021	-	9.000.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	31/08/2021	-	17.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	01/09/2021	-	25.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	02/09/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	02/09/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	03/09/2021	-	35.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	14/09/2021	-	65.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	20/09/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	20/09/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	22/09/2021	-	47.500.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	24/09/2021	-	96.300.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	24/09/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	27/09/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	27/09/2021	50.000.00 0	-	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	28/09/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	28/09/2021	-	40.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	28/09/2021	-	3.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	30/09/2021	-	-	1580004592325	MOHD RIZKI

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)



			72.000.00 0		RAMADHAN
0060009947726	05/10/2021	-	7.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	08/10/2021	-	25.500.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	16/10/2021	-	6.200.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	16/10/2021	-	5.300.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	20/10/2021	-	4.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	21/10/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	21/10/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	26/10/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	26/10/2021	-	60.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	27/10/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	27/10/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	31/10/2021	-	8.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	31/10/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	31/10/2021	-	20.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	01/11/2021	-	20.400.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	01/11/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	09/11/2021	-	11.500.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	12/11/2021	-	35.500.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	17/11/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	17/11/2021	-	75.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	22/11/2021	-	6.500.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	23/11/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	23/11/2021	-	248.500.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	23/11/2021	-	93.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	23/11/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	24/11/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	24/11/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	26/11/2021	-	19.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	30/11/2021	-		1580004592325	MOHD RIZKI

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)



			8.000.000		RAMADHAN
0060009947726	01/12/2021	-	49.700.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	01/12/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	02/12/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	02/12/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	03/12/2021	-	26.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	03/12/2021	-	50.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	03/12/2021	-	50.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	03/12/2021	-	13.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	14/12/2021	37.000.00 0	-	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	17/12/2021	-	913.800.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	18/12/2021	-	32.900.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	22/12/2021	-	36.700.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	27/12/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	30/12/2021	-	17.800.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	31/12/2021	-	15.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	31/12/2021	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	04/01/2022	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	04/01/2022	-	93.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	10/01/2022	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	19/01/2022	-	579.700.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	20/01/2022	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	20/01/2022	-	100.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	21/01/2022	-	50.500.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	24/01/2022	-	69.150.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	18/02/2022	-	30.000.00 0	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	19/02/2022	-	200.000.0 00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	22/02/2022	-	56.000.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN

Disclaimer



			0		
0060009947726	22/02/2022	-	100.000.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	01/03/2022	-	85.000.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	08/03/2022	-	71.000.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	14/03/2022	-	100.000.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	14/03/2022	-	20.900.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	16/03/2022	-	28.500.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	21/03/2022	-	86.800.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	22/03/2022	-	99.400.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	22/03/2022	-	26.300.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	22/03/2022	-	28.400.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	23/03/2022	-	33.500.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	24/03/2022	-	14.000.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	29/03/2022	-	100.000.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	29/03/2022	-	9.300.000	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	04/04/2022	-	74.500.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	04/04/2022	-	64.500.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	12/04/2022	-	100.000.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	12/04/2022	-	60.250.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	14/04/2022	-	86.000.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	15/04/2022	-	61.600.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	19/04/2022	-	26.300.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
0060009947726	19/04/2022	-	100.000.00	1580004592325	MOHD RIZKI RAMADHAN
		91.000.00	15.191.940.243		

- Bahwa transaksi tersebut adalah transaksi di mana Terdakwa meneruskan uang imbalan (*fee*) penjualan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya ke rekening Terdakwa ke rekening MOHD RIZKI RAMADHAN anak kandung IWAN DP atas instruksi atau perintah IWAN DP;



- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa (AY) yang mengeluarkan dana ke rekening Bank Mandiri atas nama T BUSTAMAM sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0060009947726	14/01/2020	DR	2.500.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	21/02/2020	DR	1.500.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	26/02/2020	DR	3.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	21/04/2020	DR	5.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	29/04/2020	DR	2.500.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	12/05/2020	DR	2.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	12/05/2020	DR	1.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	23/05/2020	DR	3.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	24/05/2020	DR	10.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	30/06/2020	DR	3.500.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	19/07/2020	DR	2.500.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	30/07/2020	DR	500.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	03/10/2020	DR	5.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	07/10/2020	DR	2.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	06/08/2021	DR	15.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	11/08/2021	DR	2.200.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	19/08/2021	DR	30.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	19/08/2021	DR	2.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	20/08/2021	DR	6.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	23/08/2021	DR	3.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	27/08/2021	DR	2.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	30/08/2021	DR	2.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	03/09/2021	DR	5.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	14/09/2021	DR	2.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	21/09/2021	DR	30.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	25/09/2021	DR	15.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	27/09/2021	DR	2.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	28/09/2021	DR	1.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	01/10/2021	DR	2.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	08/10/2021	DR	3.000.000	1580002487353	T BUSTAMAM
0060009947726	19/10/2021	DR	2.500.000	1580002487353	T BUSTAMAM



26	21			3	BUSTAMAM
00600099477	22/10/20	DR	15.000.000	158000248735	T
26	21			3	BUSTAMAM
00600099477	26/10/20	DR	12.000.000	158000248735	T
26	21			3	BUSTAMAM
00600099477	01/11/20	DR	4.000.000	158000248735	T
26	21			3	BUSTAMAM
00600099477	09/11/20	DR	2.000.000	158000248735	T
26	21			3	BUSTAMAM
00600099477	12/11/20	DR	1.400.000	158000248735	T
26	21			3	BUSTAMAM
00600099477	23/11/20	DR	20.000.000	158000248735	T
26	21			3	BUSTAMAM
00600099477	01/12/20	DR	6.000.000	158000248735	T
26	21			3	BUSTAMAM
00600099477	03/12/20	DR	20.000.000	158000248735	T
26	21			3	BUSTAMAM
00600099477	03/12/20	DR	12.000.000	158000248735	T
26	21			3	BUSTAMAM
00600099477	14/12/20	DR	15.000.000	158000248735	T
26	21			3	BUSTAMAM
00600099477	17/12/20	DR	25.000.000	158000248735	T
26	21			3	BUSTAMAM
00600099477	22/12/20	DR	3.000.000	158000248735	T
26	21			3	BUSTAMAM
00600099477	31/12/20	DR	5.000.000	158000248735	T
26	21			3	BUSTAMAM
00600099477	11/01/20	DR	15.000.000	158000248735	T
26	22			3	BUSTAMAM
00600099477	19/01/20	DR	10.000.000	158000248735	T
26	22			3	BUSTAMAM
00600099477	10/02/20	DR	7.000.000	158000248735	T
26	22			3	BUSTAMAM
00600099477	16/02/20	DR	8.000.000	158000248735	T
26	22			3	BUSTAMAM
00600099477	20/02/20	DR	4.000.000	158000248735	T
26	22			3	BUSTAMAM
00600099477	22/02/20	DR	5.000.000	158000248735	T
26	22			3	BUSTAMAM
00600099477	21/03/20	DR	3.000.000	158000248735	T
26	22			3	BUSTAMAM
00600099477	22/03/20	DR	5.000.000	158000248735	T
26	22			3	BUSTAMAM
00600099477	29/03/20	DR	3.000.000	158000248735	T
26	22			3	BUSTAMAM
00600099477	06/04/20	DR	17.000.000	158000248735	T
26	22			3	BUSTAMAM
00600099477	19/04/20	DR	5.000.000	158000248735	T
26	22			3	BUSTAMAM
00600099477	19/05/20	DR	1.000.000	158000248735	T
26	22			3	BUSTAMAM
			392.100.000		

- Bahwa Transaksi tersebut adalah transaksi di mana Terdakwa meneruskan uang imbalan (fee) penjualan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya ke rekening Terdakwa ke rekening T. BUSTAMAM kakak ipar IWAN DP atas instruksi atau perintah IWAN DP;
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank Mandiri nomor 0060009947726 atas nama Terdakwa (AY) yang mengeluarkan dana ke rekening atas nama MANDIRI TUNAS FINANCE sebagai berikut:



Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Berita	Nama Rekening Lawan
0060009947726	19/03/2021	DR	100.000.000	1650000116948	s d s	MANDIRI TUNAS FINANCE
0060009947726	19/03/2021	DR	55.605.000	1650000116948	PEMBAYARAN ANGSURAN AN ACHMAD YASIER	MANDIRI TUNAS FINANCE
			155.605.000			

- Bahwa pembayaran tersebut adalah untuk pembayaran kredit mobil Terdakwa pribadi dan mobil milik IWAN DP seperti Mercy dan Civic;
- Bahwa Terdakwa yang menandatangani Aplikasi Pembukaan Rekening Bank BCA KCU Bogor 0953090977 atas nama ACHMAD YASIER tersebut adalah Terdakwa sendiri;
- Bahwa Transaksi uang masuk dan uang keluar pada rekening Bank BCA nomor 0953090977 atas nama Terdakwa tersebut merupakan transaksi dari IWAN DP yang merupakan imbalan (fee) penjualan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dan ada juga berasal dari transaksi bisnis Terdakwa sendiri yang jumlahnya sedikit dan IWAN DP meminjam rekening Terdakwa untuk menjadikan rekening Terdakwa tersebut sebagai rekening penerima untuk imbalan (fee) Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya. Jadi imbalan (fee) untuk IWAN DP atas atas penjualan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya masuk melalui rekening atas nama Terdakwa, dan Terdakwa menyerahkan imbalan (fee) tersebut ke IWAN DP melalui berbagai cara, yaitu dengan cara saya tarik tunai dan berikan secara tunai ke IWAN DP, dengan cara Terdakwa transfer ke rekening atas nama IWAN DP, dengan cara Terdakwa transfer ke rekening atas nama anak kandung IWAN DP bernama M. RIZKI RAMADHAN dan M. FITRAH RAMADHAN, semuanya tergantung perintah dari IWAN DP;
- Bahwa alasan kenapa IWAN DP menjadikan rekening Terdakwa sebagai rekening penampungan perbuatannya adalah karena ia beralasan bahwa rekening miliknya terblokir dan Terdakwa dapat dipercaya dan alamat rumah tinggalnya jelas sehingga dipercaya terkait menjadi tempat penampungan uang IWAN DP. Terdakwa menyetujuinya karena Terdakwa juga mendapatkan imbalan atas



penggunaan rekening Terdakwa tersebut yang biasanya Terdakwa potong ketika melakukan transfer atau tarik tunai;

- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank BCA nomor 0953090977 atas nama Terdakwa (AY) yang mengeluarkan dana ke rekening ACHMAD KHADAFI & VICKY ANDREAN sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	22/10/2020	DR	1.000.000	NULL	ACHMAD KHADAFI
			1.000.000		
Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	17/02/2021	DR	6.000.000	NULL	VICKY ANDREAN
0953090977	31/03/2021	DR	14.000.000	NULL	VICKY ANDREAN
			20.000.000		

- Bahwa transaksi tersebut adalah terkait penjualan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya atas nama PT ELANG INDO BARA di mana 1-2 hari sebelumnya IWAN DP mengabari Terdakwa akan ada imbalan (*fee*) masuk ke rekening Terdakwa dan meminta Terdakwa meneruskan imbalan (*fee*) tersebut ke IWAN DP secara tunai atau transfer setelah Terdakwa potong bagian imbalan nya.
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank BCA nomor 0953090977 atas nama Terdakwa (AY) yang mengeluarkan dana ke rekening IWAN DP sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	06/02/2020	DR	16.201.589	NULL	IWAN DP
0953090977	26/03/2020	DR	25.000.000	NULL	IWAN DP
0953090977	06/04/2020	DR	25.000.000	NULL	IWAN DP
0953090977	07/04/2020	DR	25.000.000	NULL	IWAN DP
0953090977	26/05/2020	DR	25.000.000	NULL	IWAN DP
			116.201.589		

- Bahwa transaksi tersebut adalah transaksi di mana Terdakwa meneruskan uang imbalan (*fee*) penjualan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya ke rekening Terdakwa ke rekening IWAN DP atas instruksi atau perintah IWAN DP;
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank BCA nomor 0953090977 atas nama Terdakwa (AY) yang menerima dana dan mengeluarkan dana dari dan ke rekening M FITRAH RAMADHAN sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	CR (Rp)	DR (Rp)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
-------------------	-------------------	---------	---------	----------------------	---------------------



0953090977	17/02/2021	-	4,000,000	038317403 19	M FITRAH RAMADH AN
0953090977	02/03/2021	-	8,000,000	038317403 19	M FITRAH RAMADH AN
0953090977	26/03/2021	-	10,000,000	038317403 19	M FITRAH RAMADH AN
0953090977	31/03/2021	-	5,000,000	038317403 19	M FITRAH RAMADH AN
0953090977	15/04/2021	-	14,800,000	038317403 19	M FITRAH RAMADH AN
0953090977	19/04/2021	-	5,000,000	038317403 19	M FITRAH RAMADH AN
0953090977	19/04/2021	-	5,000,000	038317403 19	M FITRAH RAMADH AN
0953090977	20/04/2021	-	25,000,000	038317403 19	M FITRAH RAMADH AN
0953090977	20/04/2021	-	20,000,000	038317403 19	M FITRAH RAMADH AN
0953090977	27/04/2021	-	3,000,000	038317403 19	M FITRAH RAMADH AN
0953090977	29/04/2021	-	6,000,000	038317403 19	M FITRAH RAMADH AN
0953090977	30/04/2021	-	14,000,000	038317403 19	M FITRAH RAMADH AN
0953090977	03/05/2021	-	14,000,000	038317403 19	M FITRAH RAMADH AN
0953090977	03/05/2021	-	20,000,000	038317403 19	M FITRAH RAMADH AN
0953090977	04/05/2021	-	50,000,000	038317403 19	M FITRAH RAMADH AN
0953090977	05/05/2021	-	10,000,000	038317403 19	M FITRAH RAMADH AN
0953090977	06/05/2021	-	40,000,000	038317403 19	M FITRAH RAMADH AN
0953090977	06/05/2021	2,000,000	-	038317403 19	M FITRAH RAMADH AN

Disclaimer



0953090977	21/05/2021	-	100,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	04/06/2021	-	8,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	08/06/2021	-	29,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	14/06/2021	-	100,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	18/06/2021	-	40,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	28/06/2021	-	10,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	08/07/2021	-	10,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	08/07/2021	-	15,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	09/07/2021	-	34,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	12/07/2021	-	5,500,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	21/07/2021	-	50,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	21/07/2021	-	30,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	23/07/2021	-	17,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	26/07/2021	-	8,800,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	30/07/2021	-	5,000,000	03831740319	M FITRAH RAMADHAN
		2,000,000	716,100,000		

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	Jenis Transaksi	Nilai Transaksi (Rupiah)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	22/10/2020	DR	4.500.000	NULL	M FITRAH RAMADHAN
0953090977	14/06/2021	DR	13.000.000	NULL	M FITRAH RAMADHAN
			17.500.000		

Disclaimer



- Bahwa transaksi tersebut adalah transaksi di mana Terdakwa meneruskan uang imbalan (*fee*) penjualan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya ke rekening M. FITRAH RAMADHAN anak kandung IWAN DP atas instruksi atau perintah IWAN DP;
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank BCA nomor 0953090977 atas nama Terdakwa (AY) yang menerima dana dan mengeluarkan dana dari dan ke rekening BUDIHARJA sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	CR (Rp)	DR (Rp)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	14/01/2021	-	17,000,000	05735329691	BUDIHA RJA
0953090977	19/02/2021	40,000,000	-	05735329691	BUDIHA RJA
0953090977	18/03/2021	-	5,000,000	05735329691	BUDIHA RJA
		40,000,000	22,000,000		

- Bahwa transaksi tersebut adalah transaksi terkait imbalan (*fee*) Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya yang diterima dan ditransfer dari dan ke rekening BUDIHARJA, nama samara kakak ipar IWAN DP atas instruksi atau perintah IWAN DP;
- Bahwa terdapat adanya mutasi rekening Bank BCA nomor 0953090977 atas nama Terdakwa (AY) yang menerima dana dan mengeluarkan dana dari dan ke rekening T MURSALIN sebagai berikut:

Nomor Rekening AY	Tanggal Transaksi	CR (Rp)	DR (Rp)	Nomor Rekening Lawan	Nama Rekening Lawan
0953090977	13/04/2020	7,000,000	-	00954129591	T MURSALI N
0953090977	26/05/2020	-	25,000,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	14/10/2020	-	25,000,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	22/10/2020	-	23,000,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	22/10/2020	-	3,000,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	22/10/2020	-	40,000,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	02/11/2020	-	18,500,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	02/11/2020	-	2,000	00954129591	T MURSALI

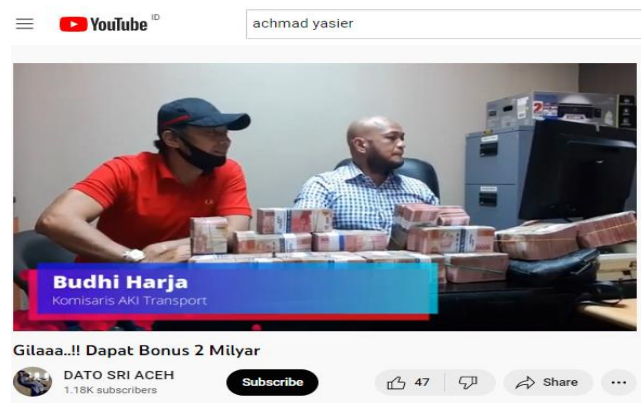


			,000		N
0953090977	03/11/2020	-	50,00 0,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	03/11/2020	-	50,00 0,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	04/11/2020	-	29,00 0,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	24/11/2020	-	70,00 0,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	27/11/2020	-	10,00 0,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	16/12/2020	-	25,00 0,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	08/01/2021	-	2,000 ,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	12/01/2021	-	1,000 ,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	13/01/2021	-	14,00 0,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	14/01/2021	-	1,500 ,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	14/01/2021	-	3,000 ,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	14/01/2021	-	50,30 0,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	21/01/2021	-	21,00 0,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	21/01/2021	-	2,000 ,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	22/01/2021	-	16,00 0,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	22/01/2021	-	500,0 00	00954129591	T MURSALI N
0953090977	05/02/2021	-	27,00 0,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	18/03/2021	-	5,000 ,000	00954129591	T MURSALI N
0953090977	19/03/2021	-	150,0 00	00954129591	T MURSALI N
		7,000,000	513,9 50,00 0		

- Bahwa transaksi tersebut adalah transaksi di mana Terdakwa meneruskan uang imbalan (fee) penjualan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya ke rekening T MURSALIN adik ipar IWAN DP atas instruksi atau perintah IWAN DP;



- Bahwa Terdakwa menerangkan telah menemani ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI dalam membuat rekening PT ELANG INDO BARA di Bank Mandiri KCP Jakarta Jatinegara Barat dan Bank Mandiri KCP Jakarta S. Parman, atas perintah IWAN DP, dengan imbalan sejumlah *fee* yang Terdakwa terima dari IWAN DP;
- Bahwa berdasarkan channel YouTube "DATO SRI ACEH" dengan alamat laman: <https://www.youtube.com/watch?v=HqjqJ80edpQ> dengan *capture* sebagai berikut:



- Bahwa Terdakwa bersama dengan T. BUSTAMAM kakak ipar IWAN DP. Foto tersebut sehubungan dengan pembuatan konten Youtube dan pada saat pembuatan konten Youtube tersebut ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI yang menjadi *videographer* dan sutradara dari video tersebut dan pembuatan Vidio tersebut dilakukan di kantor Graha, Pasar Minggu. Uang tunai tersebut adalah milik IWAN DP yang menurut pengakuannya adalah uang untuk memasukkan seseorang ke AKPOL;
- Bahwa terdakwa menyatakan bahwa Surat pernyataan ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI tersebut adalah benar adanya bahwa perusahaan-perusahaan PT ELANG INDO BARA, PT KENCANA MULTI INDONESIA, PT PHITON KANCA BUANA, PT BUMINDO TANTAMA JAYA, AGRO NIAGATAMA LESTARI, PT TIRTA NUSA KONSTRUKSI, PT MANDALA CENTRAL ASIA, dan PT BRANTAS KARYA GUMILANG adalah bentukan dari dibuat ACHMAD KHADAFI alias VICKY ANDREAN alias HANAFI atas perintah dari IWAN DP;



Menimbang, bahwa Penuntut Umum mengajukan barang bukti berupa :

1. Surat Jalan dari dari PT ETTY BERSAUDARA JAYA periode 01 Februari 2021 s.d 15 Februari 2021;
2. Surat Jalan dari dari PT ETTY BERSAUDARA JAYA periode 13 Februari 2021 s.d 22 Februari 2021;
3. Surat Jalan dari dari PT ETTY BERSAUDARA JAYA periode 1 Maret 2021 s.d 8 Maret 2021;
4. Surat Jalan dari dari PT ETTY BERSAUDARA JAYA periode 1 Mei 2021 s.d 3 Mei 2021;
5. Surat Jalan dari dari PT ETTY BERSAUDARA JAYA periode 1 Juli 2021 s.d 17 Juli 2021;
6. Surat Jalan dari dari PT ETTY BERSAUDARA JAYA periode 2 Agustus 2021 s.d 9 Agustus 2021;
7. Surat Jalan dari dari PT ETTY BERSAUDARA JAYA periode 3 Januari 2022 s.d 20 Januari 2022;
8. Surat Jalan dari dari PT ETTY BERSAUDARA JAYA periode 1 Maret 2022 s.d 4 Maret 2022;
9. Dokumen agunan a.n HJ. JUPRI;
10. Dokumen agunan a.n HJ. JUPRI;
11. Dokumen agunan a.n ABDUL HARIS;
12. Dokumen Angsuran Kendaraan;
13. Dokumen tampungan sales kapal;
14. Daftar Invoice ELANG INDO BARA;
15. Kwitansi, Invoice, Faktur Pajak dan Surat Jalan dari PT ELANG INDO BARA kepada P ASRI JAYA MANDIRI;
16. Rekening Tahapan BCA KCU Tangerang No. Rekening: 1080526381 an. ERICK AMBARI Januari 2020 – Desember 2020;
17. Rekening Tahapan BCA KCU Tangerang No. Rekening: 1080526381 an. ERICK AMBARI Januari 2021 – Desember 2021;
18. Rekening Tahapan BCA KCU Tangerang No. Rekening: 1080526381 an. ERICK AMBARI Januari 2022 – Mei 2022;



19. Rekening Tahapan BCA KCU Tangerang No. Rekening: 1084172521 an. ERICK AMBARI April 2021 – Mei 2021;
20. Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama VICKY ANDREAN dengan NIK 3203040101860088;
21. Salinan akta Pendirian No. 67 tanggal 16 Desember 2019 atas nama PT ELANG INDO BARA dengan notaris AISYAH RATU JULIANA SIREGAR, S. H., M. Kn;
22. Salinan Surat Pernyataan dari VICKY ANDREAN dan JUNAIDI PRIANDI, Surat Penegasan dari VICKY ANDREAN, Daftar Nama dan Photo Dewan Direksi dan Komisaris PT ELANG INDO BARA, Surat Permintaan Buku Cek/Giro, Daftar Syarat-Syarat Dokumen Pembukaan Rekening Giro/Mandiri Tabungan Bisnis;
23. Salinan aplikasi pembukaan rekening Bank Mandiri yang diisi oleh pengurus PT ELANG INDO BARA atas nama VICKY ANDREAN;
24. Salinan NPWP, NIB, SIUP, Daftar AHU, KTP, pengukuhan PKP PT ELANG INDO BARA dan pengurusnya;
25. Print out rekening Bank Mandiri KCP Jakarta Jatinegara Barat nomor 60011018300 atas nama PT ELANG INDO BARA periode 08 Maret 2021 s.d 30 April 2022;
26. Print out rekening Bank Mandiri KCP Jakarta Jatinegara Barat nomor 60010869026 atas nama PT ELANG INDO BARA periode 29 Juni 2020 s.d 30 Juni 2021;
27. Print out rekening Bank Mandiri KCP Jakarta Jatinegara Barat nomor 60010869042 atas nama PT ELANG INDO BARA periode 29 Juni 2020 s.d 30 September 2020;
28. Salinan cek nomor IL 162026 bernominal Rp700.000.000,00 yang ditandatangani VICKY ANDREAN atas nama PT ELANG INDO BARA yang diterbitkan Bank Mandiri Jakarta Jatinegara Barat, salinan KTP VICKY ANDREAN, salinan spesimen tanda tangan, nama, nomor HP dan alamat penarik cek;
29. Salinan cek nomor HZ 478052 bernominal Rp1.100.000.000,00 yang ditandatangani VICKY ANDREAN atas nama PT ELANG INDO BARA yang diterbitkan Bank Mandiri Jakarta Jatinegara Barat, salinan KTP



VICKY ANDREAN, salinan spesimen tanda tangan, nama, nomor HP dan alamat penarik cek;

30. SPT Masa PPN PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 Masa Januari 2020-Juni 2021;
31. SPT Tahunan PPh Badan PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 tahun 2020;
32. Salinan Formulir Pendaftaran Wajib Pajak Badan atas nama PT ELANG INDO BARA;
33. Salinan Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT ELANG INDO BARA nomor 67 tanggal 16 Desember 2019 dengan Notaris AISYAH RATU JULIANA SIREGAR, SH., M.Kn;
34. Salinan Formulir Permohonan Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak (PKP) atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000;
35. Salinan Surat Keterangan Terdaftar atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 nomor S-13741KT/WPJ.04/KP.0403/2019 tanggal 19 Desember 2019;
36. Salinan Surat Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 nomor S-3193PKP/WPJ.04/ KP.0403/2019 tanggal 30 Desember 2019;
37. Salinan Permohonan Kode Aktivasi dan Password atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 tanggal 20 Desember 2019;
38. Salinan Permintaan Sertifikat Elektronik atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 tanggal 20 Desember 2019;
39. Salinan Surat Pemberitahuan Kode Aktivasi atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 nomor S-415/PPN.AK/WPJ.04/KP.0403/2019 tanggal 30 Desember 2019;
40. Salinan Checklist Syarat dan Ketentuan Pemberian Sertifikat Elektronik atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000;
41. Salinan Perjanjian sewa menyewa alamat kantor (Virtual Office) No 181/CBC-VO.65/PSM/AMG-EIB/XII/2019 tanggal 19 Desember 2019



antara PT ADITOYA MULTI GUNA-CBC Office dengan PT ELANG INDO BARA;

42. Salinan Berita Acara Penelitian Lapangan dalam rangka Aktivasi Sertifikat Elektronik atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 Nomor 177/WPJ.04/KP.0403/2019 tanggal 23 Desember 2019;
43. Salinan Berita Acara Penyerahan Sertifikat Elektronik atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000;
44. Laporan Hasil Penelitian Lapangan dalam rangka Aktivasi Sertifikat Elektronik atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000;
45. Detil Pelaporan SPT Masa PPN atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 tahun 2020 dan 2021;
46. Detil Pembayaran PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 tahun 2020 dan 2021;
47. Telepon genggam merk Xiaomi Redmi 9C berwarna hitam IMEI1: 865914055737643 dan IMEI2: 865914055737650;
48. SPT Masa PPN PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000 Masa Januari 2020-Juli 2021;
49. Salinan Formulir Pendaftaran Wajib Pajak Badan atas nama PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000;
50. Salinan Formulir Permohonan Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak (PKP) atas nama PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000;
51. Salinan Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000 nomor 63 tanggal 26 November 2019 dengan Notaris SRI JUWARIYATI, SH., M.Kn;
52. Salinan Surat Keterangan Terdaftar atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 nomor S-13741KT/WPJ.04/KP.0403/2019 tanggal 19 Desember 2019;
53. Salinan Surat Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak atas nama PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000 nomor S-3145PKP/WPJ.04/ KP.0403/2019 tanggal 5 Desember 2019;



54. Salinan Permohonan Kode Aktivasi dan Password atas nama PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000 tanggal 28 November 2019;
55. Salinan Permintaan Sertifikat Elektronik atas nama PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000;
56. Salinan Surat Pernyataan Persetujuan Penggunaan Sertifikat Elektronik Direktorat Jenderal Pajak atas nama PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000;
57. Salinan Berita Acara Penyerahan Sertifikat Elektronik atas nama PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000;
58. Salinan Surat Pemberitahuan Kode Aktivasi atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 nomor S-381/PPN.AK/WPJ.04/ KP.0403/2019 tanggal 5 Desember 2019;
59. Salinan Checklist Syarat dan Ketentuan Pemberian Sertifikat Elektronik atas nama PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000;
60. Salinan Perjanjian sewa menyewa alamat kantor (Virtual Office) No 164/CBC-VO.62/PSM/AMG-PKB/XI/2019 tanggal 27 November 2019 antara PT ADITOYA MULTI GUNA-CBC Office dengan PT PHITON KANCA BUANA;
61. Salinan Surat Kuasa pengurusan PKP PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000 tanggal 28 November 2019;
62. Salinan Berita Acara Penelitian Lapangan dalam rangka Aktivasi Sertifikat Elektronik Nomor 163/WPJ.04/KP.0403/2019 tanggal 3 Desember 2019;
63. Laporan Hasil Penelitian Lapangan dalam rangka Aktivasi Sertifikat Elektronik atas nama PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000;
64. Kartu Keluarga No. 3201162003100415 atas nama Kepala Keluarga BUDIHARDJA;
65. Buku Tabungan Bank Mandiri KC Jakarta Green Ville Nomor Rekening 1650001858456 atas nama ACHMAD YASIER;
66. Buku Tabungan Bank Mandiri KCP Jakarta Jatinegara Barat Nomor Rekening 0060009947726 atas nama ACHMAD YASIER;



67. Buku Tabungan Bank BCA KCU Bogor Nomor Rekening 0953090977 atas nama ACHMAD YASIER;
68. Buku Tabungan Bank Maybank KCP Pajajaran Bogor Nomor Rekening 1736005057 atas nama ACHMAD YASIER;
69. Bukti Transfer Bank Mandiri dari ACHMAD YASIER ke IWAN DP senilai Rp100.000.000,00 tanggal 25 Februari 2020;
70. Surat Tanda Jadi Pemesanan Kendaraan HRV RS Turbo 1.5 senilai Rp575.900.000,00 atas nama T. MURSALIN;
71. Kwitansi pembelian satu unit mobil HUMMER H3 2011 Nopol: N1336AA6 senilai Rp1.105.000.000,00 tanggal 1 November 2021;
72. Fotokopi BPKB Nomor N-01583076 mobil BMW 330i tanggal 21 Februari 2017;
73. Kwitansi pelunasan mobil BMW 330i tahun 2016 nomor polisi B 1586 KAC senilai Rp557.000.000,00 tanggal 23 Februari 2022;
74. Kartu Anggota Independent Intelligent Agency atas nama ACHMAD YASIER;
75. Buku Kas berwarna hitam dengan keterangan Laporan Kas Kost Yades!;
76. Buku Kwitansi merek KIKY berwarna merah;
77. Buku Kwitansi merek SINAR DUNIA berwarna ungu;
78. Kwitansi tanggal 7 Desember 2021 senilai Rp50.000.000,00;
79. Ijin Mendirikan Bangunan Rumah Kost Nomor 648.1-1067-IMB Tahun 2021 tanggal 22 November 2021 dengan alamat bangunan Jalan Mesjid RT 03 RW 03 Kelurahan Cibuluh, Kecamatan Bogor Utara, Kota Bogor, Jawa Barat;
80. Sertifikat Tanah Hak Milik Nomor 464 dengan alamat Blok. A.11 No. 16 Kelurahan Tegal Gundil, Kecamatan Kota Bogor Utara, Kotamadya Bogor, Propinsi Jawa Barat, atas nama ACHMAD YASIER;
81. Sertifikat Tanah Milik Nomor 2668 dengan alamat Kelurahan Karadenan, Kecamatan Cibinong, Kabupaten Bogor, Jawa Barat, atas nama ACHMAD YASIER;



82. Akta Jual Beli Nomor 456/2021 Notaris Ny. Natalia Lini Handayani, S.H, alamat tanah dan/atau bangunan di Jalan Mesjid RT 03 RW 03 Kelurahan Cibuluh, Kecamatan Bogor Utara, Kota Bogor, Jawa Barat;
83. BPKB Nomor Q-02978250 tanggal 19 Oktober 2020 atas nama ACHMAD YASIER kendaraan bermotor;
84. BPKB Nomor Q-06553086 tanggal 26 Januari 2021 atas nama MUFHNY NURAENI kendaraan bermotor;
85. BPKB Nomor R-01033585 tanggal 13 Agustus 2021 atas nama TEUKU ARIFIN kendaraan bermotor;
86. BPKB Nomor Q-03048784 tanggal 18 November 2020 atas nama ACHMAD YASIER kendaraan bermotor;
87. Uang tunai senilai Rp165.000.000,00 (seratus enam puluh lima juta rupiah);
88. STNK Nomor 10920510 atas nama ACHMAD YASIER untuk kendaraan bermotor Alphard 2.5G A/T nomor registrasi F 74 DES;
89. STNK Nomor 05141725 atas nama MUFHNY NURAENI untuk kendaraan bermotor Honda Jazz GK5 1.5 RS CVT (CKD) nomor registrasi F 1201 AAH;
90. Handphone Motorola Model XT1770 FCC ID IHDT56WD4 dalam keadaan rusak seperti layar depan pecah dan tidak ada cover belakang;
91. Laptop/Notebook merek HP Model 14s-dk1123AU SN#5CG11162MP dalam keadaan rusak yaitu layar pecah;
92. Plat nomor F 2757 EX berwarna hitam;
93. Fisik kendaraan bermotor Mobil Penumpang Minibus Toyota Alphard 2.5G A/T, NRKB:F 74 DES, Nomor Rangka/Mesin: JTNGF3DH2N8035447 2AR2795357 Tahun : 2022 Warna : Putih Metalik Hitam;
94. Fisik kendaraan bermotor Jenis/Model : Mobil Penumpang Minibus, Honda Jazz GKS 1.5 RS CVT (CKD), NRKB : F 1201 AAH, Nomor Rangka/Mesin : MHRGK5860MJ100219 L15252293076, Tahun : 2021, Warna : Merah Metalik Hitam;



95. Fisik kendaraan bermotor Sepeda Motor, Merk/Type : Yamaha BBS XSR 155, NRKB : F 3984 EX, Nomor Rangka/Mesin : MH3RG4760LK012137 G3J6E0282996, Tahun : 2020, Warna : Perak;
96. Tanah dan/ atau bangunan Nomor Hak : 10090102100464;
97. Tanah dan / atau Bangunan : Nomor Hak : 10101704102668;
98. Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA Nomor 010.004-20.23957427 tanggal 17 November 2020;
99. Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA Nomor 010.004-21.31589092 tanggal 01 April 2021;
100. Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA Nomor 010.004-21.31589093 tanggal 02 April 2021;
101. Faktur Pajak PT BRANTAS KARYA GUMILANG Nomor 010.003-22.62491208 tanggal 10 Maret 2022;
102. Faktur Pajak PT BRANTAS KARYA GUMILANG Nomor 011.003-22.62491208 tanggal 10 Maret 2022;
103. Faktur Pajak PT BUMINDO TANTAMA JAYA Nomor 010.007-22.08318600 tanggal 26 Juli 2022;
104. Faktur Pajak PT BUMINDO TANTAMA JAYA Nomor 010.007-22.08318601 tanggal 27 Juli 2022;
105. Faktur Pajak PT BUMINDO TANTAMA JAYA Nomor 010.007-22.08318615 tanggal 29 Juli 2022;
106. Faktur Pajak PT AGRO NIAGATAMA LESTARI Nomor 010.007-22.78330316 tanggal 10 Oktober 2022;
107. Faktur Pajak PT TIRTA NUSA KONSTRUKSI Nomor 010.003-22.62488770 tanggal 30 Juni 2022;
108. Invoice Nomor 311/INV/NK/VI/2022 tanggal 30 Juni 2022 dan Surat Jalan Nomor 311/SJ/TNK/VI/2022 tanggal 30 Juni 2022 atas nama PT TIRTA NUSA KONSTRUKSI;
109. Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA nomor 010.008-20.74329475 tanggal 30 Desember 2020;
110. Invoice PT ELANG INDO BARA nomor 01/INV/EIB/XII/2020 tanggal 30 Desember 2020;



111. Surat Jalan PT ELANG INDO BARA nomor 01/SJ/EIB/XII/2020 tanggal 30 Desember 2020;
112. Kwitansi PT ELANG INDO BARA nomor 01/KW/EIB/XII/2020 tanggal 30 Desember 2020;
113. Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA nomor 010.004-21.31589058 tanggal 30 Januari 2021;
114. Invoice PT ELANG INDO BARA nomor 01/INV/EIB/XI/2021 tanggal 30 Januari 2021;
115. Surat Jalan PT ELANG INDO BARA nomor 01/SJ/EIB/I/2021 tanggal 30 Januari 2021;
116. Kwitansi PT ELANG INDO BARA nomor 01/KW/EIB/I/2021 tanggal 30 Januari 2021;
117. Formulir Pembukaan Rekening Perorangan BCA dengan nomor customer (CIF) 00021838917 jenis Rekening Tahapan BCA mata uang Rupiah (Rp) atas nama ACHMAD YASIER pada tanggal 27 Juli 2012 dengan nomor rekening 0953090977;
118. KTP dengan NIK 32.7105.070877.0027 atas nama ACHMAD YASIER, NPWP nomor 79.208.299.2-404.000 atas nama ACHMAD YASIER, SIM A nomor 770813241193 atas nama ACHMAD YASIER, dan Formulir Penentuan Tingkat Risiko Nasabah dan Enhanced Due Diligence;
119. Print out Rekening Tahapan Bank BCA KCU Bogor nomor rekening 0953090977 atas nama ACHMAD YASIER periode 01 Januari 2020 s.d. 31 Juli 2021;
120. Formulir Aplikasi Pembukaan Rekening (APR) produk dana perorangan dengan nomor CIF 1004706809 atas nama ACHMAD YASIER;
121. Formulir ketentuan dan syarat khusus rekening mandiri tabungan & syarat-syarat umum pembukaan rekening (supr) ditandatangani oleh ACHMAD YASIER;
122. Surat Keterangan Kerja ACHMAD YASIER di PT ARTHAMINDO KARGA INTERNASIONAL tanggal 12 Oktober 2016;
123. Halaman 1 dan 2 Buku Tabungan Mandiri dengan nomor rekening 0060009947726 atas nama ACHMAD YASIER, KTP atas nama



ACHMAD YASIER, NPWP atas nama ACHMAD YASIER, kartu debit atas nama ACHMAD YASIER;

124. Print out rekening koran Bank Mandiri KCP Jakarta Jatinegara Barat nomor rekening 0060009947726 atas nama ACHMAD YASIER periode Januari 2020 s.d Mei 2022;

125. Berita Acara Pemblokiran Rekening Simpanan No.4.BR.JJB/305/XII/2022 tanggal 16 Desember 2022;

126. Formulir Aplikasi Pembukaan Rekening Produk Dana Perorangan Bank Mandiri dengan jenis rekening Tabungan Mandiri mata uang Rupiah (Rp) Nomor CIF 13004390986 atas nama MUHAMMAD AYUBI pada tanggal 17 November 2017 dengan nomor rekening 9000042890849;

127. Formulir ketentuan dan syarat khusus rekening mandiri tabungan & syarat-syarat umum pembukaan rekening (supr) ditandatangani oleh MUHAMMAD AYUBI;

128. KTP atas nama MUHAMMAD AYUBI dengan NIK 1115020303790002, NPWP atas nama MUHAMMAD AYUBI dengan nomor 81.447.438.3-009.000;

129. Print out rekening koran Bank Mandiri KCP Jakarta TMII nomor rekening 9000042890849 atas nama MUHAMMAD AYUBI periode Januari 2020 s.d Mei 2022;

130. Formulir Aplikasi Pembukaan Rekening Produk Dana Perorangan Bank Mandiri dengan jenis rekening Tabungan Mandiri mata uang Rupiah (Rp) Nomor CIF 1006811172 atas nama AGINA NAILA PUTRI pada tanggal 17 November 2017 dengan nomor rekening 1290012180275;

131. Formulir ketentuan dan syarat khusus rekening mandiri tabungan & syarat-syarat umum pembukaan rekening (supr) ditandatangani oleh AGINA NAILA PUTRI;

132. Formulir Informasi Beneficial Owner (BO) ditandatangani oleh AGINA NAILA PUTRI;

133. KTP atas nama AGINA NAILA PUTRI dengan NIK 3275025805030020, KTP atas nama MUHAMMAD AYUBI dengan NIK 1115020303790002, NPWP atas nama MUHAMMAD AYUBI dengan nomor 81.447.438.3-009.000;



134. Print out rekening koran Bank Mandiri KCP Jakarta TMII nomor rekening 1290012180275 atas nama AGINA NAILA PUTRI periode Januari 2020 s.d Mei 2022;
135. Salinan akta Pendirian No. 67 tanggal 16 Desember 2019 atas nama PT ELANG INDO BARA dengan notaris AISYAH RATU JULIANA SIREGAR, S. H., M. Kn;
136. Surat Permohonan Pembukaan Rekening Giro PT ELANG INDO BARA tanggal 02 Februari 2021;
137. Salinan aplikasi pembukaan rekening Bank Mandiri yang diisi oleh pengurus PT ELANG INDO BARA atas nama VICKY ANDREAN dan JUNAIDI PRIANDI, kartu contoh tanda tangan nasabah perusahaan, syarat-syarat umum pembukaan rekening (supr), formulir ketentuan dan syarat khusus rekening mandiri giro rupiah;
138. Formulir Informasi Beneficial Owner (BO);
139. Salinan NPWP, Surat Izin Usaha, NIB, Daftar AHU Kemenkumham, Surat Pengukuhan PKP PT ELANG INDO BARA;
140. Salinan KTP dan NPWP VICKY ANDREAN, JUNAIDI PRIANDI, AFRIZAL, DADANG MULYANA, dan TONI KURNIAWAN;
141. Surat Kuasa Khusus VICKY ANDREAN kepada AFRIZAL dan DADANG MULYANA nomor Surat Kuasa No.01/SK/EIB/I/2021 tanggal 02 Februari 2021;
142. Surat Kuasa Khusus VICKY ANDREAN kepada TONI KURNIAWAN dan DADANG MULYANA nomor Surat Kuasa No.02/SK/EIB/I/2021 tanggal 02 Februari 2021;
143. Surat Kuasa Khusus VICKY ANDREAN kepada AFRIZAL dan DADANG MULYANA nomor Surat Kuasa No.03/SK/EIB/I/2021 tanggal 02 Februari 2021;
144. Print out rekening Bank Mandiri KCP Jakarta S. Parman nomor 1170020212023 atas nama PT ELANG INDO BARA periode 10 Februari 2021 s.d 30 Juni 2022;
145. Uang tunai senilai Rp73.805.337,73 (tujuh puluh tiga juta delapan ratus lima ribu tiga ratus tiga puluh tujuh koma tujuh puluh tiga rupiah);



146. Uang tunai senilai Rp8.093.783,70 (delapan juta sembilan puluh tiga ribu tujuh ratus delapan puluh tiga koma tujuh puluh rupiah);

Menimbang, bahwa berdasarkan alat bukti dan barang bukti yang diajukan diperoleh fakta-fakta hukum sebagai berikut:

- Bahwa pada sekitar pertengahan Tahun 2019, Terdakwa bersama-sama dengan Junaidi Priandi dan saksi Amirullah menemui saksi Bachtiar Abdullah yang merupakan Direktur PT. Samamita yang beralamat di Gedung Patra Office Tower (Patra Jasa) Lantai 17, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan, dengan maksud menanyakan perkembangan pembuatan Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak PT. Primaco Bina Selaras dan PT. Phiton Kanca Buana yang tidak kunjung selesai;
- Bahwa selanjutnya saksi Bachtiar Abdullah meminta bantuan saksi Rosano Jack Marie selaku Manager Operasional PT. Aditoya Multi Guna untuk pembuatan Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak PT. Primaco Bina Selaras dan PT Phiton Kanca Buana;
- Bahwa setelah pembuatan Pengukuhan Kena Pajak kedua perusahaan tersebut selesai, Terdakwa kembali meminta bantuan kepada saksi Rosano Jack Marie untuk membuatkan akta pendirian, pendaftaran NPWP dan pengukuhan Pengusaha Kena Pajak (PKP) atas PT. Elang Indo Bara dan PT. Niaga Petro Bara lalu Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi dan Hijrah Saputra bertemu saksi Rosano Jack Marie guna melengkapi dokumen dalam membuat akta pendirian perusahaan, membuat pendaftaran NPWP, pengukuhan PKP sampai dengan penyewaan virtual office dimana, Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi memberikan KTP yang tidak tercatat atau tersimpan pada database Dirjen Dukcapil;
- Bahwa dokumen persyaratan akta pendirian berupa dokumen SK Menkumham dan Akta Pendirian ditanda tangani oleh Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi, Hijrah Saputra dan Junaidi Priandi di kantor PT Aditoya Multi Guna yang berada di Gedung Patra Office Tower (Patra Jasa) Lantai 17, ruang 1702 s/d 1705, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan. Bahwa untuk ketiga perusahaan itu menyewa virtual office milik PT Aditoya Multi Guna yang berada di Gedung Patra Office Tower (Patra Jasa) Lantai 17, ruang



1702, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan selama setahun dengan harga sebesar Rp6.600.000,00/tahun yang telah dibayar oleh Terdakwa;

- Bahwa selanjutnya dalam pembuatan NPWP dan pengukuhan PKP ke KPP Pratama Jakarta Setiabudi, pada saat aktivasi sertifikat elektronik, saksi Romano Jack Marie dan Direktur PT. Niaga Petro Bara yaitu Hijrah Saputra dan Direktur PT. Elang Indo Bara yaitu Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi datang langsung ke KPP Pratama Jakarta Setiabudi Empat dan biaya paket lengkap jasa pembuatan Akte Pendirian di kantor Notaris, pengurusan NPWP dan PKP di Kantor Pelayanan Pajak dan sewa alamat kantor di Gedung Patra Office Tower (Patra Jasa) Lantai 17, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan sebesar Rp5.000.000,00 yang dibayar oleh Terdakwa;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. Elang Indo Bara NPWP : 93.815.614.067.000 terdaftar sebagai Wajib Pajak di Kantor Pajak sejak 19 Desember 2019, namun pada saat pendaftaran, wajib pajak tersebut masuk wilayah KPP Pratama Jakarta Setiabudi Empat, namun sejak 24 Mei 2021 telah dipindahkan oleh Ditjen Pajak, menjadi wajib pajak di wilayah kerja KPP Pratama Jakarta Setiabudi Tiga dan PT. Elang Indo Bara NPWP: 93.815.614.8-067.000 telah dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak (PKP) tanggal 30 Desember 2019;
- Bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. Elang Indo Bara, NPWP: 93.815.614.8-067.000 terdaftar dengan KLU- 46631 (Perdagangan Besar Barang Logam Untuk Bahan Konstruksi) dan kewajiban pajak PT. Elang Indo Bara, NPWP: 93.815.614.8-067.000 adalah : PPh Pasal 21/22/23/26, PPh Pasal 25/29, PPh Final Pasal 4 (2), PPh Pasal 15, PPh Pasal 19, PPN dan PPnBM;
- Bahwa berdasarkan akta pendirian Notaris Aisyah Ratu Juliana Siregar, SH.M.Kn Nomor 67 tanggal 16 Desember 2019, Pengurus/direksi PT. Elang Indo Bara adalah :

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JABATAN
1	VICKY ANDREAN	KAMPUNG GEGER BITUNG	93.776.796.0-406.000	DIREKTUR
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8-103.000	KOMISARIS



- Bahwa berdasarkan akta pendirian Notaris Sri Juwariati, SH, M.Kn, Nomor 63 tanggal 26 November 2019, Pengurus/direksi PT. Phiton Kanca Buana, NPWP : 93.573.359.2-067.000 adalah :

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JABATAN
1	ACHMAD KHADAFI	DUSUN BAHAGIA	16.632.283.4-101.000	KOMISARIS
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8-103.000	DIREKTUR

- Bahwa berdasarkan akta pendirian Notaris Aisyah Ratu Juliana Siregar, SH, M.Kn, Nomor 66 tanggal 16 Desember 2019, Pengurus/direksi PT. Niaga Petro Bara, NPWP : 93.806.123.1-067.000 adalah :

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JABATAN
1	HIJRAH SAPUTRA	Kp.BANGUN SARI NO.62	82.671.440.4-214.000	DIREKTUR
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8-103.000	KOMISARIS

- Bahwa maksud dan tujuan Terdakwa, Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi, Hijrah Saputra dan Junaidi Priandi beserta Iwan DP membuat PT Niaga Petro Bara, PT Phiton Kanca Buana dan PT Elang Indo Bara adalah untuk menjual faktur-faktur yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya (TBTS);
- Bahwa sebagai perusahaan penerbit faktur ke perusahaan-perusahaan pengguna yang tidak didasarkan pada transaksi sebenarnya tersebut, Terdakwa melalui PT. Elang Indo Bara, PT. Phiton Kanca Buana dan PT. Niaga Petro Bara telah menerbitkan faktur-faktur pajak, dengan rincian sebagai berikut :

- a) Berdasarkan data PK-PM Portal DJP selama Januari-Desember 2020 PT. Elang Indo Bara NPWP: 93.815.614.8-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	NO FP	TGL FP	MASA PJK SENDIRI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWAN
1	'0100042023957465	20-Nov-20	202011	PT ANAS INDAH JAYA	700.660.500	70.066.050	70.066.050
2	'0100042023957400	09-Oct-20	202010	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	2.898.328.623	289.832.862	289.832.862
3	'0100042023957467	13-Oct-20	202010	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	4.195.629.938	419.562.993	419.562.993
4	'0100082074329470	18-Dec-20	202012	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	1.950.900.000	195.090.000	195.090.000
5	'0100082074329471	21-Dec-20	202012	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	2.289.400.000	228.940.000	228.940.000
6	'0100082074329472	22-Dec-20	202012	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	9.590.000.000	959.000.000	959.000.000
7	'0100082074329473	23-Dec-20	202012	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	9.590.000.000	959.000.000	959.000.000
8	'0100082074329474	28-Dec-20	202012	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	436.200.000	43.620.000	43.620.000
9	'0100082074329490	29-Dec-20	202012	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	663.900.000	66.390.000	66.390.000



10	'0100042023957427	17-Nov-20	202011	PT. SIGMA BANGUN PERSADA	190.460.000	19.046.000	19.046.000
11	'0100082074329475	30-Dec-20	202012	PT. SABUT MAS ABADI	323.770.000	32.377.000	32.377.000
12	'0100042023957428	29-Sep-20		TARMINDO UTAMA MANDIRI			9.000.000
13	'0100042023957429	18-Nov-20		TARMINDO UTAMA MANDIRI			10.500.000
14	'0100042023957430	11-Dec-20	202012	PT. TARMINDO UTAMA MANDIRI	105.000.000	10.500.000	10.500.000
15	'0100082074329410	14-Dec-20	202012	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	380.590.000	38.059.000	38.059.000
16	'0100082074329411	15-Dec-20	202012	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	157.340.000	15.734.000	15.734.000
17	'0100082074329412	16-Dec-20	202012	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	594.680.000	59.468.000	59.468.000
18	'0100082074329413	17-Dec-20	202012	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	681.901.500	68.190.150	68.190.150
19	'0100082074329414	18-Dec-20	202012	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	265.600.000	26.560.000	26.560.000
20	'0100042023957466	11-Nov-20	202011	PT. TERANG ANDALAN	600.000.000	60.000.000	60.000.000
21	'0100042023957386	01-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	531.500.000	53.150.000	53.150.000
22	'0100042023957387	02-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	602.500.000	60.250.000	60.250.000
23	'0100042023957388	03-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	509.500.000	50.950.000	50.950.000
24	'0100042023957389	04-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	533.250.000	53.325.000	53.325.000
25	'0100042023957390	07-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	721.000.000	72.100.000	72.100.000
26	'0100042023957391	08-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	558.500.000	55.850.000	55.850.000
27	'0100042023957392	09-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	459.000.000	45.900.000	45.900.000
28	'0100042023957393	10-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	646.000.000	64.600.000	64.600.000
29	'0100042023957394	11-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	565.400.000	56.540.000	56.540.000
30	'0100042023957395	14-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	560.000.000	56.000.000	56.000.000
31	'0100042023957396	15-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	530.000.000	53.000.000	53.000.000
32	'0100042023957397	16-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	567.000.000	56.700.000	56.700.000
33	'0100042023957398	17-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	516.000.000	51.600.000	51.600.000
34	'0100042023957399	18-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	600.000.000	60.000.000	60.000.000
35	'0100042023957401	21-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	423.750.000	42.375.000	42.375.000
36	'0100042023957402	22-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	612.500.000	61.250.000	61.250.000
37	'0100042023957403	23-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	531.000.000	53.100.000	53.100.000
38	'0100042023957404	24-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	510.000.000	51.000.000	51.000.000
39	'0100042023957405	25-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	504.000.000	50.400.000	50.400.000
40	'0100042023957406	28-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	547.500.000	54.750.000	54.750.000
41	'0100042023957435	02-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	95.000.000	9.500.000	9.500.000
42	'0100042023957436	03-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	55.500.000	5.550.000	5.550.000
43	'0100042023957437	04-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	157.250.000	15.725.000	15.725.000
44	'0100042023957438	05-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	254.920.000	25.492.000	25.492.000

Disclaimer



45	'0100042023957439	06-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.350.000	1.035.000	1.035.000
46	'0100042023957440	08-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	333.500.000	33.350.000	33.350.000
47	'0100042023957441	09-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	11.410.000	1.141.000	1.141.000
48	'0100042023957442	11-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	88.310.000	8.831.000	8.831.000
49	'0100042023957443	12-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	179.920.000	17.992.000	17.992.000
50	'0100042023957444	13-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	136.000.000	13.600.000	13.600.000
51	'0100042023957445	16-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	229.920.000	22.992.000	22.992.000
52	'0100042023957446	17-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	230.000.000	23.000.000	23.000.000
53	'0100042023957447	18-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	161.770.000	16.177.000	16.177.000
54	'0100042023957448	19-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	253.000.000	25.300.000	25.300.000
55	'0100042023957449	20-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	189.200.000	18.920.000	18.920.000
56	'0100042023957450	23-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.900.000	1.090.000	1.090.000
57	'0100042023957451	24-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	665.000.000	66.500.000	66.500.000
58	'0100042023957452	25-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	256.000.000	25.600.000	25.600.000
59	'0100042023957453	26-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	139.620.000	13.962.000	13.962.000
60	'0100042023957454	27-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	42.430.000	4.243.000	4.243.000
61	'0100082074329476	02-Dec-20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	653.116.500	65.311.650	65.311.650
62	'0100082074329477	05-Dec-20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	661.869.500	66.186.950	66.186.950
63	'0100082074329478	10-Dec-20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	833.369.500	83.336.950	83.336.950
64	'0100082074329479	11-Dec-20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	931.882.500	93.188.250	93.188.250
65	'0100082074329480	12-Dec-20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	836.915.000	83.691.500	83.691.500
66	'0100082074329481	14-Dec-20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.551.093.500	155.109.350	155.109.350
67	'0100082074329482	15-Dec-20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.001.149.000	100.114.900	100.114.900
68	'0100082074329483	16-Dec-20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.038.255.500	103.825.550	103.825.550
69	'0100082074329484	17-Dec-20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.372.293.500	137.229.350	137.229.350
70	'0100082074329444	03-Dec-20	202012	PT DUMA ANUGERAH MANDIRI	1.937.250.000	193.725.000	193.725.000
71	'0100082074329445	07-Dec-20	202012	PT DUMA ANUGERAH MANDIRI	1.890.000.000	189.000.000	189.000.000
72	'0100082074329446	10-Dec-20	202012	PT DUMA ANUGERAH MANDIRI	1.945.000.000	194.500.000	194.500.000
73	'0100082074329448	15-Dec-20	202012	PT DUMA ANUGERAH MANDIRI	1.195.000.000	119.500.000	119.500.000
74	'0100082074329449	15-Dec-20	202012	PT DUMA ANUGERAH MANDIRI	1.171.800.000	117.180.000	117.180.000
75	'0100042023957364	01-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	1.141.000.000	114.100.000	114.100.000
76	'0100042023957365	02-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	7.039.400.000	703.940.000	703.940.000
77	'0100042023957366	03-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	531.500.000	53.150.000	53.150.000
78	'0100042023957367	04-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	602.500.000	60.250.000	60.250.000
79	'0100042023957368	05-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	509.500.000	50.950.000	50.950.000
80	'0100042023957369	08-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	533.250.000	53.325.000	53.325.000

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 ketepatan 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)



							0
81	'0100042023957370	09-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	721.000.000	72.100.000	72.100.000
82	'0100042023957371	10-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	558.500.000	55.850.000	55.850.000
83	'0100042023957372	11-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	459.000.000	45.900.000	45.900.000
84	'0100042023957373	12-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	646.000.000	64.600.000	64.600.000
85	'0100042023957374	15-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	565.400.000	56.540.000	56.540.000
86	'0100042023957375	16-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	560.000.000	56.000.000	56.000.000
87	'0100042023957376	17-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	530.000.000	53.000.000	53.000.000
88	'0100042023957377	18-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	567.000.000	56.700.000	56.700.000
89	'0100042023957378	19-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	516.000.000	51.600.000	51.600.000
90	'0100042023957379	22-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	600.000.000	60.000.000	60.000.000
91	'0100042023957380	23-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	423.750.000	42.375.000	42.375.000
92	'0100042023957381	24-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	612.500.000	61.250.000	61.250.000
93	'0100042023957382	25-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	531.000.000	53.100.000	53.100.000
94	'0100042023957383	26-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	510.000.000	51.000.000	51.000.000
95	'0100042023957384	29-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	504.000.000	50.400.000	50.400.000
96	'0100042023957385	30-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	1.338.700.000	133.870.000	133.870.000
97	'0100042023957362	01-Oct-20	202010	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	885.000.000	88.500.000	88.500.000
98	'0100042023957363	02-Oct-20	202010	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	495.000.000	49.500.000	49.500.000
99	'0100042023957407	02-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	495.000.000	49.500.000	49.500.000
100	'0100042023957408	03-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	562.500.000	56.250.000	56.250.000
101	'0100042023957409	04-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	583.000.000	58.300.000	58.300.000
102	'0100042023957410	05-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	393.000.000	39.300.000	39.300.000
103	'0100042023957411	06-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	480.000.000	48.000.000	48.000.000
104	'0100042023957412	09-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	525.000.000	52.500.000	52.500.000
105	'0100042023957413	09-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	517.000.000	51.700.000	51.700.000
106	'0100042023957414	10-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	360.000.000	36.000.000	36.000.000
107	'0100042023957415	10-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	510.000.000	51.000.000	51.000.000
108	'0100042023957416	11-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	337.500.000	33.750.000	33.750.000
109	'0100042023957417	11-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	440.000.000	44.000.000	44.000.000
110	'0100042023957418	12-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	450.000.000	45.000.000	45.000.000
111	'0100042023957419	13-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	420.000.000	42.000.000	42.000.000
112	'0100042023957420	13-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	450.000.000	45.000.000	45.000.000
113	'0100042023957421	16-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	473.000.000	47.300.000	47.300.000

Disclaimer



114	'0100042023957422	17-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	312.000.000	31.200.000	31.200.000
115	'0100042023957423	18-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	513.060.000	51.306.000	51.306.000
116	'0100042023957424	19-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	787.500.000	78.750.000	78.750.000
117	'0100042023957425	20-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	241.440.000	24.144.000	24.144.000
118	'0100042023957426	20-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	450.000.000	45.000.000	45.000.000
119	'0100082074329457	07-Dec-20	202012	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	720.000.000	72.000.000	72.000.000
120	'0100082074329458	08-Dec-20	202012	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	675.000.000	67.500.000	67.500.000
121	'0100082074329459	09-Dec-20	202012	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	1.100.000.000	110.000.000	110.000.000
122	'0100082074329460	10-Dec-20	202012	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	605.000.000	60.500.000	60.500.000
123	'0100082074329461	11-Dec-20	202012	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	900.000.000	90.000.000	90.000.000
124	'0100042023957434	18-Nov-20	202011	PT. MANDALA SENA NUSANTARA	1.618.366.000	161.836.600	161.836.600
125	'0100082074329415	02-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.522.500.000	152.250.000	152.250.000
126	'0100082074329416	04-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.434.000.000	143.400.000	143.400.000
127	'0100082074329417	07-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.689.000.000	168.900.000	168.900.000
128	'0100082074329418	08-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.778.750.000	177.875.000	177.875.000
129	'0100082074329419	09-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.784.750.000	178.475.000	178.475.000
130	'0100082074329420	11-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.792.500.000	179.250.000	179.250.000
131	'0100082074329421	14-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.918.750.000	191.875.000	191.875.000
132	'0100082074329422	15-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.910.000.000	191.000.000	191.000.000
133	'0100082074329423	16-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.841.500.000	184.150.000	184.150.000
134	'0100082074329424	17-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.904.000.000	190.400.000	190.400.000
135	'0100082074329451	22-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.950.000.000	195.000.000	195.000.000
136	'0100082074329452	23-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.924.500.000	192.450.000	192.450.000
137	'0100082074329453	29-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.904.000.000	190.400.000	190.400.000
138	'0100082074329454	29-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.945.000.000	194.500.000	194.500.000
139	'0100082074329455	29-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.368.750.000	136.875.000	136.875.000
140	'0100082074329456	30-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.553.500.000	155.350.000	155.350.000
141	'0100042023957455	04-Nov-20	202011	CV. LASKAR MADANI	10.540.419.816	1.054.041.981	1.054.041.981
142	'0100042023957458	12-Nov-20	202011	CV. LASKAR MADANI	7.154.800.434	715.480.043	715.480.043
143	'0100042023957459	18-Nov-20	202011	CV. LASKAR MADANI	11.176.698.512	1.117.669.851	1.117.669.851
144	'0100042023957461	19-Nov-20	202011	CV. LASKAR MADANI	4.764.667.068	476.466.706	476.466.706
145	'0100042023957462	26-Nov-20	202011	CV. LASKAR MADANI	6.851.956.293	685.195.629	685.195.629
146	'0100042023957463	26-Nov-20	202011	CV. LASKAR MADANI	8.169.970.624	816.997.062	816.997.062
147	'0100042023957468	03-Dec-20	202012	CV. LASKAR MADANI	8.408.868.529	840.886.853	840.886.853

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)



148	'0100042023957470	10-Dec-20	202012	CV. LASKAR MADANI	12.921.890. 993	1.292.189.099	1.292.189. 099
149	'0100042023957472	16-Dec-20	202012	CV. LASKAR MADANI	8.843.170.3 71	884.317.037	884.317.0 37
150	'0100042023957473	17-Dec-20	202012	CV. LASKAR MADANI	13.446.149. 451	1.344.614.945	1.344.614. 945
151	'0100042023957475	24-Dec-20	202012	CV. LASKAR MADANI	16.332.060. 918	1.633.206.092	1.633.206. 092
152	'0100042023957476	24-Dec-20	202012	CV. LASKAR MADANI	8.987.582.7 36	898.758.274	898.758.2 74
153	'0100042023957478	29-Dec-20	202012	CV. LASKAR MADANI	11.977.584. 379	1.197.758.438	1.197.758. 438
154	'0100042023957433	26-Oct-20	202010	PT. TAPOS ANDALAN NUSANTARA	420.000.000	42.000.000	42.000.00 0
155	'0100082074329462	22-Dec-20	202012	PT. TAPOS ANDALAN NUSANTARA	420.000.000	42.000.000	42.000.00 0
156	'0100042023957339	01-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	922.997.500	92.299.750	
157	'0100042023957340	02-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	916.635.000	91.663.500	
158	'0100042023957341	03-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	920.000.000	92.000.000	
159	'0100042023957342	05-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.027.900.0 00	102.790.000	
160	'0100042023957343	06-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	976.000.000	97.600.000	
161	'0100042023957344	07-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	987.100.000	98.710.000	
162	'0100042023957345	08-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	960.600.000	96.060.000	
163	'0100042023957346	09-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	992.640.000	99.264.000	
164	'0100042023957347	10-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.110.487.5 00	111.048.750	
165	'0100042023957348	13-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	986.940.000	98.694.000	
166	'0100042023957349	14-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	996.870.000	99.687.000	
167	'0100042023957350	15-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.056.227.0 00	105.622.700	
168	'0100042023957351	16-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.083.800.0 00	108.380.000	
169	'0100042023957352	17-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	923.296.750	92.329.675	
170	'0100042023957353	20-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.073.497.6 00	107.349.760	
171	'0100042023957354	21-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.083.800.0 00	108.380.000	
172	'0100042023957355	22-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	995.300.000	99.530.000	
173	'0100042023957356	23-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	938.000.000	93.800.000	
174	'0100042023957357	24-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.000.740.0 00	100.074.000	
175	'0100042023957358	27-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.060.777.0 00	106.077.700	
176	'0100042023957359	28-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	957.335.000	95.733.500	
177	'0100042023957360	29-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	966.522.750	96.652.275	
178	'0100042023957431	12-Oct-20	202010	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	2.160.380.6 50	216.038.065	216.038.0 65
179	'0100042023957432	13-Oct-20	202010	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	434.448.500	43.444.850	43.444.85 0
180	'0100042023957480	21-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	859.206.000	85.920.600	
181	'0100042023957481	22-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	1.199.419.0 00	119.941.900	
182	'0100042023957482	23-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	928.656.500	92.865.650	
183	'0100042023957483	24-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	915.808.500	91.580.850	
184	'0100042023957484	26-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	845.013.500	84.501.350	
185	'0100042023957485	27-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	907.038.500	90.703.850	
186	'0100042023957486	28-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	868.033.500	86.803.350	
187	'0100042023957487	30-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	1.516.754.5 00	151.675.450	

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)



188	'0100042023957456	05-Nov-20	202011	CV. BARATA DIRANDRA	2.293.271.42	229.327.144	229.327.144
189	'0100042023957457	12-Nov-20	202011	CV. BARATA DIRANDRA	1.914.862.387	191.486.238	191.486.238
190	'0100042023957460	19-Nov-20	202011	CV. BARATA DIRANDRA	1.243.584.306	124.358.430	124.358.430
191	'0100042023957464	27-Nov-20	202011	CV. BARATA DIRANDRA	1.925.709.968	192.570.996	192.570.996
192	'0100042023957469	04-Dec-20	202012	CV. BARATA DIRANDRA	1.589.874.253	158.987.425	158.987.425
193	'0100042023957471	10-Dec-20	202012	CV. BARATA DIRANDRA	2.848.406.151	284.840.615	284.840.615
194	'0100042023957474	18-Dec-20	202012	CV. BARATA DIRANDRA	2.428.283.262	242.828.326	242.828.326
195	'0100042023957477	24-Dec-20	202012	CV. BARATA DIRANDRA	2.958.461.036	295.846.104	295.846.104
196	'0100042023957479	30-Dec-20	202012	CV. BARATA DIRANDRA	1.334.064.200	133.406.420	133.406.420
197	'0100082074329447	11-Dec-20	202012	PT. DELTA ABADI SEMESTA	1.778.750.000	177.875.000	177.875.000
198	'0100082074329450	16-Dec-20	202012	PT. DELTA ABADI SEMESTA	1.434.000.000	143.400.000	143.400.000
				Jumlah	316.418.933.440	31.641.893.338	28.663.653.728

- b) Berdasarkan data PK-PM Portal DJP selama Januari-Juni 2021 PT. Elang Indo Bara NPWP: 93.815.614.8-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	NO FP	TGL FP	MASA PJK SENDIRI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWAN
1	'0100042131589069	31-Mar-21	202103	'PT. LANGGAM INTI HIBRINDO	1.720.000.000	172.000.000	172.000.000
2	'0100042131589115	30-Apr-21	202104	'PT. LANGGAM INTI HIBRINDO	1.681.538.650	168.153.865	168.153.865
3	'0100042131589130	31-May-21	202105	'PT. LANGGAM INTI HIBRINDO	1.690.563.773	169.056.377	169.056.377
4	'0100042131589125	19-Apr-21	202104	'PT. CILEGON KARYA NUSA	527.175.000	52.717.500	52.717.500
5	'0100042131589126	20-Apr-21	202104	'PT. CILEGON KARYA NUSA	474.012.000	47.401.200	47.401.200
6	'0100042131589092	01-Apr-21	202104	'PT. SIGMA BANGUN PERSADA	458.755.000	45.875.500	45.875.500
7	'0100042131589093	02-Apr-21	202104	'PT. SIGMA BANGUN PERSADA	444.320.000	44.432.000	44.432.000
8	'0100042131589058	30-Jan-21	202101	'PT. SABUT MAS ABADI	441.121.250	44.112.125	44.112.125
9	'0100042131589043	08-Jan-21	202101	'PT. TARMINDO UTAMA MANDIRI	105.000.000	10.500.000	
10	'0100042131589048	08-Jan-21	202101	'CV. KURNIA KEMBAR	920.693.765	92.069.376	92.069.376
11	'0100042131589070	05-Feb-21	202102	'PT. MAHANANI MUKTI MULYA	215.000.000	21.500.000	21.500.000
12	'0100042131589071	23-Feb-21	202102	'PT. MAHANANI MUKTI MULYA	326.979.500	32.697.950	32.697.950
13	'0100042131589131	31-May-21	202105	'PT. MOTEKAR SUKSES ABADI	498.960.000	49.896.000	49.896.000
14	'0100042131589120	12-Apr-21	202104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	414.734.000	41.473.400	41.473.400
15	'0100042131589121	13-Apr-21	202104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	324.750.000	32.475.000	32.475.000
16	'0100042131589122	14-Apr-21	202104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	626.472.500	62.647.250	62.647.250
17	'0100042131589123	15-Apr-21	202104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	688.526.500	68.852.650	68.852.650
18	'0100042131589124	16-Apr-21	202104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	306.687.500	30.668.750	30.668.750
19	'0110042131589170	10-May-21	'	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	62.215.000
20	'0110042131589171	11-May-21	'	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	50.495.000
21	'0110042131589172	12-May-21	'	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	56.080.885
22	'0110042131589173	13-May-21	'	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	81.473.925
23	'0110042131589174	14-May-21	'	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	64.736.700
24	'0100042131589061	08-Jan-21	202101	'PT. TERANG ANDALAN	749.400.000	74.940.000	74.940.000
25	'0100042131589062	11-Jan-21	202101	'PT. TERANG ANDALAN	750.600.000	75.060.000	75.060.000
26	'0100042131589063	22-Feb-21	202102	'PT. TERANG ANDALAN	947.500.000	94.750.000	94.750.000



27	'0100042131589064	23-Feb-21	202102	'PT. TERANG ANDALAN	952.500.000	95.250.00 0	95.250.00 0
28	'0100042131590174	01-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.930.500	15.993.05 0	15.993.05 0
29	'0100042131590175	02-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	151.350.000	15.135.00 0	15.135.00 0
30	'0100042131590176	03-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	155.002.500	15.500.25 0	15.500.25 0
31	'0100042131590178	04-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.925.000	15.992.50 0	15.992.50 0
32	'0100042131590179	05-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.920.000	15.992.00 0	15.992.00 0
33	'0100042131590180	06-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	150.335.000	15.033.50 0	15.033.50 0
34	'0100042131590181	07-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	154.950.000	15.495.00 0	15.495.00 0
35	'0100042131590182	08-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.112.500	15.811.25 0	15.811.25 0
36	'0100042131590183	09-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.730.000	15.873.00 0	15.873.00 0
37	'0100042131590184	10-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	155.875.000	15.587.50 0	15.587.50 0
38	'0100042131590185	11-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	148.805.000	14.880.50 0	14.880.50 0
39	'0100042131590186	12-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.100.000	15.810.00 0	15.810.00 0
40	'0100042131590187	13-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.790.500	15.879.05 0	15.879.05 0
41	'0100042131590188	14-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.535.000	15.853.50 0	15.853.50 0
42	'0100042131590189	15-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.042.500	15.804.25 0	15.804.25 0
43	'0100042131590190	16-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	149.390.000	14.939.00 0	14.939.00 0
44	'0100042131590191	17-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	156.705.000	15.670.50 0	15.670.50 0
45	'0100042131590192	18-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	134.679.000	13.467.90 0	13.467.90 0
46	'0100042131590193	19-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	139.220.000	13.922.00 0	13.922.00 0
47	'0100042131590194	20-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	150.140.000	15.014.00 0	15.014.00 0
48	'0100042131590195	21-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	148.637.500	14.863.75 0	14.863.75 0
49	'0100042131590196	22-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	156.242.500	15.624.25 0	15.624.25 0
50	'0100042131590197	23-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.920.000	15.992.00 0	15.992.00 0
51	'0100042131590198	24-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.098.000	15.909.80 0	15.909.80 0
52	'0100042131590199	25-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.730.500	15.973.05 0	15.973.05 0
53	'0100042131590200	26-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.980.000	15.998.00 0	15.998.00 0
54	'0100042131590201	27-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.005.000	15.900.50 0	15.900.50 0
55	'0100042131590202	28-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.890.000	15.889.00 0	15.889.00 0
56	'0100042131590203	29-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.980.000	15.998.00 0	15.998.00 0
57	'0100042131589142	12-Apr-21	202104	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	417.520.000	41.752.00 0	41.752.00 0
58	'0100042131589143	13-Apr-21	202104	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	1.082.500.000	108.250.00 00	108.250.00 00
59	'0100042131589144	14-Apr-21	202104	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	488.200.000	48.820.00 0	48.820.00 0
60	'0100042131589145	15-Apr-21	202104	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	511.807.000	51.180.70 0	51.180.70 0
61	'0100042131589165	17-May-21	202105	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	760.000.000	76.000.00 0	76.000.00 0
62	'0100042131589166	18-May-21	202105	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	1.082.500.000	108.250.00 00	108.250.00 00
63	'0100042131589167	19-May-21	202105	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	708.200.000	70.820.00 0	70.820.00 0
64	'0100042131589168	20-May-21	202105	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	949.380.000	94.938.00 0	94.938.00 0
65	'0100042131589116	29-Apr-21	202104	'CV. ADHI KARYA MANDIRI	1.980.000.000	198.000.00 00	198.000.00 00
66	'0100042131589094	08-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	984.990.000	98.499.00 0	98.499.00 0
67	'0100042131589095	08-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.986.310.000	298.631.00 00	298.631.00 00
68	'0100042131589096	08-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	322.848.000	32.284.80 0	32.284.80 0
69	'0100042131589097	08-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	835.440.000	83.544.00 0	83.544.00 0
70	'0100042131589098	08-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	567.605.000	56.760.50 0	56.760.50 0
71	'0100042131589099	09-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	885.405.000	88.540.50 0	88.540.50 0

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 keterlambatan 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)



72	'0100042131589100	11-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.188.127.000	118.812.700	118.812.700
73	'0100042131589101	13-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	796.518.500	79.651.850	79.651.850
74	'0100042131589102	14-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.572.055.500	157.205.550	157.205.550
75	'0100042131589103	15-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	601.804.500	60.180.450	60.180.450
76	'0100042131589104	16-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.909.644.000	190.964.400	190.964.400
77	'0100042131589105	17-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.157.765.000	115.776.500	115.776.500
78	'0100042131589106	18-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	667.984.000	66.798.400	66.798.400
79	'0100042131589107	19-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.019.405.000	101.940.500	101.940.500
80	'0100042131589108	20-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.325.514.500	132.551.450	132.551.450
81	'0100042131589109	21-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.802.417.000	180.241.700	180.241.700
82	'0100042131589110	22-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	765.934.000	76.593.400	76.593.400
83	'0100042131589111	23-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	736.794.000	73.679.400	73.679.400
84	'0100042131589112	24-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.029.041.500	102.904.150	102.904.150
85	'0100042131589113	25-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.485.273.500	248.527.350	248.527.350
86	'0100042131589135	01-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.236.600.000	123.660.000	123.660.000
87	'0100042131589136	02-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.536.494.000	253.649.400	253.649.400
88	'0100042131589137	03-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.635.387.000	163.538.700	163.538.700
89	'0100042131589138	04-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.700.591.500	170.059.150	170.059.150
90	'0100042131589139	05-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.399.913.500	139.991.350	139.991.350
91	'0100042131589175	06-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.095.175.200	109.517.520	109.517.520
92	'0100042131589176	08-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	801.497.500	80.149.750	80.149.750
93	'0100042131589177	09-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.424.896.000	142.489.600	142.489.600
94	'0100042131589178	10-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	998.766.500	99.876.650	99.876.650
95	'0100042131589179	11-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.129.805.000	112.980.500	112.980.500
96	'0100042131589180	13-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.046.412.000	104.641.200	104.641.200
97	'0100042131589181	15-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.518.788.000	151.878.800	151.878.800
98	'0100042131589182	16-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.350.632.000	235.063.200	235.063.200
99	'0100042131589183	17-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.535.638.000	153.563.800	153.563.800
100	'0100042131589184	18-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.033.206.500	203.320.650	203.320.650
101	'0100042131589186	19-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.133.814.700	213.381.470	213.381.470
102	'0100042131589187	20-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.812.874.000	181.287.400	181.287.400
103	'0100042131589188	21-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	86.744.000	8.674.400	8.674.400
104	'0100042131589189	22-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3.143.055.800	314.305.580	314.305.580
105	'0100042131589190	23-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4.179.962.600	417.996.260	417.996.260
106	'0100042131589191	24-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3.937.623.180	393.762.318	393.762.318
107	'0100042131589192	25-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.670.314.600	267.031.460	267.031.460
108	'0100042131589193	26-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.018.279.500	201.827.950	201.827.950
109	'0100042131589194	27-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	644.491.900	64.449.190	64.449.190
110	'0100042131589118	02-May-21	202105	'PT. NUSANTARA CENTRAL ENERGI	286.600.000	28.660.000	28.660.000
111	'0100042131589134	11-Jun-21	202106	'CV. ISWAN PRATAMA	62.544.000	6.256.000	
112	'0100042131589065	28-Jan-21	202101	'PT. GREEN CITY TRAFFIC	1.094.846.412	109.484.641	109.484.641
113	'0100042131589114	27-Feb-21	202102	'PT. KARUNIA INDAH MAKMUR	13.020.000.000	1.302.000.000	1.302.000.000
114	'0100042131589117	31-Mar-21	202103	'PT. KARUNIA INDAH MAKMUR	19.009.770.000	1.900.977.000	1.900.977.000
115	'0100042131589066	19-Mar-21	202103	'PT. LINTAS SUKAPURA MANDIRI	901.516.650	90.151.665	90.151.665
116	'0100042131589132	31-May-21	202105	'PT. LINTAS SUKAPURA MANDIRI	997.920.000	99.792.000	99.792.000
117	'0100042131589050	08-Jan-21	202101	'CV. LASKAR MADANI	18.902.126.706	1.890.212.670	1.890.212.670
118	'0100042131589052	13-Jan-21	202101	'CV. LASKAR MADANI	13.744.161.158	1.374.416.115	1.374.416.115
119	'0100042131589054	20-Jan-21	202101	'CV. LASKAR MADANI	8.645.449.948	864.544.994	864.544.994

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 keterlambatan 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)



120	'0100042131589056	27-Jan-21	202101	'CV. LASKAR MADANI	13.709.483.432	1.370.948.343	1.370.948.343
121	'0100042131589147	15-May-21	202105	'PT. TAPOS ANDALAN NUSANTARA	4.080.000.000	408.000.000	408.000.000
122	'0100042131589051	08-Jan-21	202101	'CV. BARATA DIRANDRA	1.586.445.524	158.644.552	158.644.552
123	'0100042131589053	14-Jan-21	202101	'CV. BARATA DIRANDRA	1.093.302.583	109.330.258	109.330.258
124	'0100042131589055	22-Jan-21	202101	'CV. BARATA DIRANDRA	1.710.363.200	171.036.320	171.036.320
125	'0100042131589057	28-Jan-21	202101	'CV. BARATA DIRANDRA	2.834.251.220	283.425.122	283.425.122
126	'0100042131589074	05-Feb-21	202102	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	-
127	'0100042131589075	05-Feb-21	202102	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	-
128	'0100042131589077	17-Feb-21	202102	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	-
129	'0100042131589078	17-Feb-21	202102	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	-
130	'0100042131589079	25-Feb-21	202102	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	-
131	'0100042131589087	05-Mar-21	202103	'CV. BARATA DIRANDRA	2.510.967.800	251.096.780	251.096.780
132	'0100042131589088	05-Mar-21	202103	'CV. BARATA DIRANDRA	3.478.952.533	347.895.253	347.895.253
133	'0100042131589089	17-Mar-21	202103	'CV. BARATA DIRANDRA	1.577.303.200	157.730.320	157.730.320
134	'0100042131589090	17-Mar-21	202103	'CV. BARATA DIRANDRA	1.745.853.741	174.585.374	174.585.374
135	'0100042131589091	25-Mar-21	202103	'CV. BARATA DIRANDRA	1.248.685.236	124.868.523	124.868.523
136	'0100042131589076	12-Mar-21	202103	'CV. ADI PUTRA SEJAHTERA	9.858.551.571	985.855.157	985.855.157
137	'0100042131589085	29-Mar-21	202103	'CV. ADI PUTRA SEJAHTERA	8.033.983.391	803.398.339	803.398.339
138	'0100042131589086	25-Mar-21	202103	'CV. ADI PUTRA SEJAHTERA	1.889.769.164	1.889.769.164	1.889.769.164
139	'0100042131589049	08-Jan-21	202101	'PT. BERKAT SAN PILAR	450.243.900	45.024.390	45.024.390
140	'0100042131589059	20-Jan-21	202101	'PT. BERKAT SAN PILAR	512.293.650	51.229.365	51.229.365
141	'0100042131589060	27-Jan-21	202101	'PT. BERKAT SAN PILAR	414.549.450	41.454.945	41.454.945
				Jumlah	244.863.113.370	24.486.312.931	24.784.558.441

- c) Berdasarkan data PK-PM PortalDJP selama Januari-Desember 2020 PT. Phiton Kanca Buana NPWP: 93.573.359.2-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	No FP	Tgl FP	Masa Pajak	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK DILAPORKAN SENDIRI	PK DIKREDITKAN LAWAN
1	'0100012067868616	'10-FEB-20	202002	PT. AKSES KARYA DINAMIKA	130.850.000	13.085.000	13.085.000
2	'0100012067868617	'13-JUL-20	202007	PT. AKSES KARYA DINAMIKA	186.000.000	18.600.000	18.600.000
3	'0100082081882730	'20-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	9.500.000	950.000	950.000
4	'0100082081882731	'20-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	55.500.000	5.550.000	5.550.000
5	'0100082081882732	'20-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	157.250.000	15.725.000	15.725.000
6	'0100082081882733	'20-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	254.920.000	25.492.000	25.492.000
7	'0100082081882734	'21-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.350.000	1.035.000	1.035.000
8	'0100082081882735	'21-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	333.500.000	33.350.000	33.350.000
9	'0100082081882736	'21-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	11.410.000	1.141.000	1.141.000
10	'0100082081882737	'22-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	88.310.000	8.831.000	8.831.000
11	'0100082081882738	'22-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI	179.920.000	17.992.000	17.992.000



				SUKSES MAKMUR			
12	'0100082081882739	'22-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	136.000.000	13.600.000	13.600.000
13	'0100082081882740	'23-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	229.920.000	22.992.000	22.992.000
14	'0100082081882741	'23-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	185.000.000	18.500.000	18.500.000
15	'0100082081882742	'24-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	161.770.000	16.177.000	16.177.000
16	'0100082081882743	'24-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	253.000.000	25.300.000	25.300.000
17	'0100082081882744	'20-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	189.200.000	18.920.000	18.920.000
18	'0100082081882745	'23-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.900.000	1.090.000	1.090.000
19	'0100082081882746	'24-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	325.000.000	32.500.000	32.500.000
20	'0100082081882747	'25-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	256.000.000	25.600.000	25.600.000
21	'0100082081882748	'26-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	139.620.000	13.962.000	13.962.000
22	'0100082081882749	'27-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	12.930.000	1.293.000	1.293.000
23	'0100082081882751	'23-NOV-20	202011	PT. KENCANA MULTI INDONESIA	90.000.000.000	9.000.000.000	9.000.000.000
24	'0100012067868622	'09-SEP-20		NIAGA PETRO BARA			8.500.000.000
25	'0100012067868590	'01-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.786.716.000	178.671.600	178.671.600
26	'0100012067868591	'02-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.783.800.000	178.380.000	178.380.000
27	'0100012067868592	'03-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.764.000.000	176.400.000	176.400.000
28	'0100012067868593	'05-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.016.000.000	201.600.000	201.600.000
29	'0100012067868594	'06-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.832.175.000	183.217.500	183.217.500
30	'0100012067868595	'07-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.935.900.000	193.590.000	193.590.000
31	'0100012067868596	'08-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.851.750.000	185.175.000	185.175.000
32	'0100012067868597	'09-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.908.450.000	190.845.000	190.845.000
33	'0100012067868598	'10-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.080.350.000	208.035.000	208.035.000
34	'0100012067868599	'13-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.926.900.000	192.690.000	192.690.000
35	'0100012067868600	'14-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.929.600.000	192.960.000	192.960.000
36	'0100012067868601	'15-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.059.920.000	205.992.000	205.992.000
37	'0100012067868602	'16-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.094.840.000	209.484.000	209.484.000
38	'0100012067868603	'17-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.813.545.000	181.354.500	181.354.500
39	'0100012067868604	'20-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.014.983.000	201.498.300	201.498.300
40	'0100012067868605	'21-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.094.840.000	209.484.000	209.484.000
41	'0100012067868606	'22-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.953.000.000	195.300.000	195.300.000
42	'0100012067868607	'23-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.800.000.000	180.000.000	180.000.000
43	'0100012067868608	'24-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.953.900.000	195.390.000	195.390.000
44	'0100012067868609	'27-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.068.920.000	206.892.000	206.892.000
45	'0100012067868610	'28-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.853.100.000	185.310.000	185.310.000
46	'0100012067868611	'29-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.898.235.000	189.823.500	189.823.500
47	'0100012067868612	'30-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.250.900.000	225.090.000	225.090.000
48	'0100082081882750	'22-NOV-20	202011	PT. ELANG INDO BARA	99.351.000.000	9.935.100.000	9.935.100.000

Disclaimer



49	'0100082081882752	'23-DEC-20		PT. ELANG INDO BARA			9.000.000.000
50	'0100082081882753	'27-DEC-20		PT. ELANG INDO BARA			9.150.000.000
				Jumlah	237.339.674.000	23.733.967.400	50.383.967.400

- d) Berdasarkan data PK-PM PortalDJP selama Januari-Juli 2021 PT. PHITON KANCA BUANA NPWP: 93.573.359.2-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut:

NO	No FP	Tgl FP	Masa Pajak	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK DILAPORKAN SENDIRI	PK DIKREDITKAN LAWAN
1	'0100042131581155	'26-MAR-21	202103	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	1.574.200.000	157.420.000	157.420.000
2	'0100042131581146	'11-JAN-21	202101	PT. KENCANA MULTI INDONESIA	90.000.000.000	9.000.000.000	9.000.000.000
3	'0100042131581148	'14-APR-21	202104	PT. KENCANA MULTI INDONESIA	94.500.000.000	9.450.000.000	9.450.000.000
4	'0100042131581156	'03-MAR-21		PT. KENCANA MULTI INDONESIA			8.250.000.000
5	'0100042131581153	'20-MAR-21	202103	PT. TELEMATIKA ENERGI NUSANTARA	1.500.000.000	150.000.000	150.000.000
6	'0100042131581154	'25-MAR-21	202103	PT. TELEMATIKA ENERGI NUSANTARA	2.801.811.868	280.181.177	280.181.177
7	'0100042131581171	'04-MAR-21	202103	PT. TELEMATIKA ENERGI NUSANTARA	597.000.000	59.700.000	59.700.000
8	'0100042131581172	'05-MAR-21	202103	PT. TELEMATIKA ENERGI NUSANTARA	597.000.000	59.700.000	59.700.000
9	'0100042131581160	'27-APR-21	202104	CV. LASKAR MADANI	16.792.433.222	1.679.243.322	1.679.243.322
10	'0100042131581147	'12-JAN-21	202101	PT. ELANG INDO BARA	82.500.000.000	8.250.000.000	8.250.000.000
11	'0100042131581149	'06-JUN-21		PT. ELANG INDO BARA			9.900.000.000
12	'0100042131581157	'08-APR-21	202104	CV. BARATA DIRANDRA	4.080.366.613	408.036.661	408.036.661
13	'0100042131581158	'15-APR-21	202104	CV. BARATA DIRANDRA	2.898.443.411	289.844.341	289.844.341
14	'0100042131581159	'22-APR-21	202104	CV. BARATA DIRANDRA	2.475.248.018	247.524.801	247.524.801
15	'0100042131581161	'28-APR-21	202104	CV. BARATA DIRANDRA	2.950.573.351	295.057.335	295.057.335
16	'0100042131581150	'10-FEB-21	202102	CV. ADI PUTRA SEJAHTERA	9.532.800.000	953.280.000	953.280.000
17	'0100042131581151	'19-FEB-21	202102	CV. ADI PUTRA SEJAHTERA	273.102.128	27.310.212	27.310.212
18	'0100042131581152	'25-FEB-21	202102	CV. ADI PUTRA SEJAHTERA	12.170.866.812	1.217.086.681	1.217.086.681
				Jumlah	325.243.845.423	32.524.384.530	50.674.384.530

- e) Berdasarkan data SIDJP selama Januari-Desember 2020 PT. Niaga Petro Bara NPWP: 93.806.123.1-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	NO FP	TGL FP	MASA PJK SENDIRI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWAN
1	'0100042021518648	29-Sep-20	202009	PT. GARDA PAKSI NUSANTARA	14.000.000.000	1.400.000.000	1.400.000.000
				Jumlah	14.000.000.000	1.400.000.000	1.400.000.000

- f) Berdasarkan data PK-PM Portal DJP selama Januari-Juli 2021 PT. Niaga Petro Bara NPWP: 93.806.123.1-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :



NO	NO FP	TGL FP	MASA PJK SENDIRI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWAN
1	'0100042131592777	18-Feb-21	202102	CV. KURNIA KEMBAR	3.606.737.03 6	360.673.7 03	360.673.703
2	'0100042131592771	04-Feb-21	202102	CV. LASKAR MADANI	9.888.428.11 8	988.842.8 11	988.842.811
3	'0100042131592773	11-Feb-21	202102	CV. LASKAR MADANI	11.513.055.4 00	1.151.305 .540	1.151.305.5 40
4	'0100042131592774	16-Feb-21	202102	CV. LASKAR MADANI	6.126.872.47 1	612.687.2 47	612.687.247
5	'0100042131592776	18-Feb-21	202102	CV. LASKAR MADANI	11.873.923.0 29	1.187.392 .302	1.187.392.3 02
6	'0100042131592778	18-Feb-21	202102	CV. LASKAR MADANI	4.352.452.60 0	435.245.2 60	435.245.260
7	'0100042131592779	24-Feb-21	202102	CV. LASKAR MADANI	3.975.051.60 0	397.505.1 60	397.505.160
8	'0100042131592780	24-Feb-21	202102	CV. LASKAR MADANI	1.414.137.17 6	141.413.7 17	141.413.717
9	'0100042131592781	25-Feb-21	202102	CV. LASKAR MADANI	13.935.196.2 25	1.393.519 .622	1.393.519.6 22
10	'0100042131592790	12-Mar-21	202103	CV. LASKAR MADANI	5.698.459.97 3	569.845.9 97	569.845.997
11	'0100042131592791	16-Mar-21	202103	CV. LASKAR MADANI	7.420.142.48 5	742.014.2 48	742.014.248
12	'0100042131592772	05-Feb-21	202102	CV. BARATA DIRANDRA	1.557.090.70 2	155.709.0 70	155.709.070
13	'0100042131592775	17-Feb-21	202102	CV. BARATA DIRANDRA	3.830.092.50 0	383.009.2 50	383.009.250
14	'0100042131592782	25-Feb-21	202102	CV. BARATA DIRANDRA	1.993.884.30 6	199.388.4 30	199.388.430
				Jumlah	87.185.523.6 21	8.718.552 .357	8.718.552.3 57

- Bahwa atas penggunaan Faktur Pajak dari PT Elang Indo Bara, PT. Phiton Kanca Buana dan PT Niaga Petro Bara oleh CV Laskar Madani, adanya pembayaran imbalan (*fee*) yang di transfer ke rekening Bank Mandiri dengan No.rek. 60009947726 an Achmad Yasier dengan rincian sebagai berikut :

Tanggal Transaksi	dr/cr	Nilai Transaksi (Rp)	No Rekening Pengirim	Nama Rekening Pengirim
20/07/2021	cr	1,540,000,000	1100001907077	SUWARNO
18/08/2021	cr	1,267,100,000	1100001907770	SUWARNO
21/10/2021	cr	418,800,000	1100001907077	SUWARNO
21/10/2021	cr	132,550,000	1100001907077	SUWARNO

- Bahwa PT. Putra Mandiri Sukses Makmur atas pembelian faktur pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dari PT Elang Indo Bara dan PT Phiton Kanca Buana membayar *fee* dengan transfer ke rekening Achmad Yasier (Terdakwa) di Bank BCA nomor rekening 9530909077 dengan jumlah total Rp1.962.705.438,00 dalam kurun waktu 2020 s/d Maret 2022 selain itu juga ada perusahaan pengguna lainnya diantaranya PT.Ten, PT. International Vista Quanta dan PT Elang Indo Bara yang merupakan perusahaan yang dimiliki oleh Junaidi Priandi dan Achmad Khadafi als Vicky Andrean alias Hanafi;



- Bahwa akibat perbuatan Terdakwa Achmad Yasier Bin Nyak Neh Murni dengan sengaja menerbitkan faktur pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya melalui PT. Elang Indo Bara, PT. Phiton Kanca Buana dan PT. Niaga Petro Bara terdaftar sebagai wajib pajak pada wilayah KPP Pratama Jakarta, Setiabudi, Tiga, sejak bulan Januari 2020 s/d bulan Desember 2021 telah menimbulkan kerugian pada pendapatan negara sekurang-kurangnya sebesar Rp110.723.045.700,00 (seratus sepuluh miliar tujuh ratus dua puluh tiga juta empat puluh lima ribu tujuh ratus rupiah), dengan rincian sebagai berikut :

Nama Penerbit	Tahun		Jumlah KN	Periode
	2020	2021		
PT EIB	22.930.408.399	23.565.394.801	46.495.803.200	Jan'20-Jun'21
PT PKB	23.691.306.790	31.817.383.353	55.508.690.143	Jan'20-Jul'21
PT NPB	0	8.718.552.357	8.718.552.357	Jan'20-Jul'21
TOTAL	46.621.715.189	64.101.330.511	110.723.045.700	

Menimbang, bahwa selanjutnya Majelis Hakim akan mempertimbangkan apakah berdasarkan fakta-fakta hukum tersebut diatas, Terdakwa dapat dinyatakan telah melakukan tindak pidana yang didakwakan kepadanya;

Menimbang, bahwa Terdakwa telah didakwa oleh Penuntut Umum dengan dakwaan Alternatif, yaitu Dakwaan:

- **Kesatu** : Pasal 39 A huruf a Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2007 Jo. Pasal 43 ayat (1) tentang Perubahan Ketiga atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 5 Tahun 2008 tentang Perubahan Keempat Atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan Jo. Pasal 64 KUHP;

ATAU

- **Kedua** : Pasal 39 ayat (1) huruf d Jo. Pasal 43 ayat (1) Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2007 tentang Perubahan Ketiga atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata



Cara Perpajakan sebagaimana diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 5 Tahun 2008 tentang Perubahan Keempat Atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan Jo. Pasal 64 KUHP;

Menimbang, bahwa oleh karena Dakwaan Penuntut Umum disusun secara Alternatif, maka Majelis Hakim akan memilih dan mempertimbangkan salah satu dari dakwaan yang dianggap paling sesuai atau mendekati dengan fakta-fakta hukum yang terungkap di persidangan;

Menimbang, bahwa berdasarkan rangkaian pertimbangan hukum sebagaimana tersebut di atas, Majelis Hakim akan memilih dan mempertimbangkan dakwaan kesatu yaitu Pasal 39 A huruf a Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2007 Jo. Pasal 43 ayat (1) tentang Perubahan Ketiga atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 5 Tahun 2008 tentang Perubahan Keempat Atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan Jo. Pasal 64 KUHP, apabila dakwaan kesatu terbukti maka untuk dakwaan selain/selebihnya tidak perlu dipertimbangkan dan diberi penilaian hukum lagi, begitu sebaliknya apabila tidak terbukti maka majelis Hakim akan mempertimbangkan dakwaan selain/selebihnya;

Menimbang, bahwa Pasal 39 A huruf a Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2007 Jo. Pasal 43 ayat (1) tentang Perubahan Ketiga atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 5 Tahun 2008 tentang Perubahan Keempat Atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan Jo. Pasal 64 KUHP, unsur-unsurnya sebagai berikut:

1. Setiap orang;



2. Dengan sengaja menerbitkan dan/atau menggunakan faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak dan/atau bukti setoran pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya;
3. Sebagai wakil, kuasa, pegawai dari wajib pajak atau pihak lain yang menyuruh melakukan, yang turut serta melakukan, yang menganjurkan atau yang membantu melakukan tindak pidana dibidang perpajakan;
4. Melakukan beberapa perbuatan yang ada hubungannya sedemikian rupa, sehingga harus dipandang sebagai perbuatan berlanjut;

Ad.1. Setiap orang;

Menimbang, bahwa yang dimaksud dengan unsur “**Setiap orang**” adalah menunjuk pada subjek hukum, yaitu subyek hukum perseorangan (*natuurlijke persoon*) maupun badan hukum yang telah yang diajukan di persidangan yang diduga melakukan suatu tindak pidana;

Menimbang, bahwa dalam persidangan Penuntut Umum telah menghadapi **Terdakwa Achmad Yasier** dengan identitas sebagaimana dalam dakwaan tersebut di atas dan berdasarkan keterangan saksi-saksi serta Terdakwa membenarkan identitasnya tersebut, sehingga dalam perkara ini tidak salah orang yang diajukan oleh Penuntut Umum (*error in persona*);

Menimbang, bahwa berdasarkan rangkaian pertimbangan hukum tersebut di atas, Majelis Hakim berpendapat bahwa unsur Ad.1. Setiap orang telah terpenuhi secara sah menurut hukum;

Ad.2. Dengan sengaja menerbitkan dan/atau menggunakan faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak dan/atau bukti setoran pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya

Menimbang, bahwa pengertian “sengaja” (*opzet*) menurut doktrin maupun Yurisprudensi dijelaskan bahwa kesengajaan (*opzet*) adalah “*willens en wetten*” atau perbuatan yang dikehendaki atau disadari, sehingga sengaja dapat diartikan sebagai menghendaki atau mengetahui apa yang dilakukan;

Menimbang, bahwa selanjutnya yang dimaksud dengan Pajak adalah kontribusi wajib kepada negara yang terutang oleh orang



pribadi atau badan yang bersifat memaksa berdasarkan Undang-Undang, dengan tidak mendapatkan imbalan secara langsung dan digunakan untuk keperluan negara bagi sebesar-besarnya kemakmuran rakyat. (Vide : Pasal 1 Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 28 Tahun 2007 Tentang Perubahan Ketiga Atas Undang-Undang Nomor 6 Tahun 1983 Tentang Ketentuan Umum Dan Tata Cara Perpajakan);

Menimbang, bahwa berdasarkan fakta-fakta yang terungkap dalam pemeriksaan di persidangan berupa keterangan saksi-saksi, keterangan Ahli, keterangan Terdakwa dan dihubungkan dengan barang bukti serta alat bukti dalam perkara ini, yaitu pada sekitar pertengahan Tahun 2019, Terdakwa bersama-sama dengan Junaidi Priandi dan saksi Amirullah menemui saksi Bachtiar Abdullah yang merupakan Direktur PT. Samamita yang beralamat di Gedung Patra Office Tower (Patra Jasa) Lantai 17, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan, dengan maksud menanyakan perkembangan pembuatan Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak PT. Primaco Bina Selaras dan PT. Phiton Kanca Buana yang tidak kunjung selesai;

Menimbang, bahwa selanjutnya saksi Bachtiar Abdullah meminta bantuan saksi Rosano Jack Marie selaku Manager Operasional PT. Aditoya Multi Guna untuk pembuatan Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak PT. Primaco Bina Selaras dan PT Phiton Kanca Buana;

Menimbang, bahwa setelah pembuatan Pengukuhan Kena Pajak kedua perusahaan tersebut selesai, Terdakwa kembali meminta bantuan kepada saksi Rosano Jack Marie untuk membuat akta pendirian, pendaftaran NPWP dan pengukuhan Pengusaha Kena Pajak (PKP) atas PT. Elang Indo Bara dan PT. Niaga Petro Bara lalu Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi dan Hijrah Saputra bertemu saksi Rosano Jack Marie guna melengkapi dokumen dalam membuat akta pendirian perusahaan, membuat pendaftaran NPWP, pengukuhan PKP sampai dengan penyewaan virtual office dimana, Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi memberikan KTP yang tidak tercatat atau tersimpan pada database Dirjen Dukcapil;



Menimbang, bahwa dokumen persyaratan akta pendirian berupa dokumen SK Menkumham dan Akta Pendirian ditanda tangani oleh Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi, Hijrah Saputra dan Junaidi Priandi di kantor PT Aditoya Multi Guna yang berada di Gedung Patra Office Tower (Patra Jasa) Lantai 17, ruang 1702 s/d 1705, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan. Bahwa untuk ketiga perusahaan itu menyewa virtual office milik PT Aditoya Multi Guna yang berada di Gedung Patra Office Tower (Patra Jasa) Lantai 17, ruang 1702, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan selama setahun dengan harga sebesar Rp6.600.000,00/tahun yang telah dibayar oleh Terdakwa;

Menimbang, bahwa selanjutnya dalam pembuatan NPWP dan pengukuhan PKP ke KPP Pratama Jakarta Setiabudi, pada saat aktivasi sertifikat elektronik, saksi Romano Jack Marie dan Direktur PT. Niaga Petro Bara yaitu Hijrah Saputra dan Direktur PT. Elang Indo Bara yaitu Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi datang langsung ke KPP Pratama Jakarta Setiabudi Empat dan biaya paket lengkap jasa pembuatan Akte Pendirian di kantor Notaris, pengurusan NPWP dan PKP di Kantor Pelayanan Pajak dan sewa alamat kantor di Gedung Patra Office Tower (Patra Jasa) Lantai 17, Jl. Jenderal Gatot Subroto Kav. 32-34 Kuningan Timur, Setiabudi Jakarta Selatan sebesar Rp5.000.000,00 yang dibayar oleh Terdakwa;

Menimbang, bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. Elang Indo Bara NPWP : 93.815.614.067.000 terdaftar sebagai Wajib Pajak di Kantor Pajak sejak 19 Desember 2019, namun pada saat pendaftaran, wajib pajak tersebut masuk wilayah KPP Pratama Jakarta Setiabudi Empat, namun sejak 24 Mei 2021 telah dipindahkan oleh Ditjen Pajak, menjadi wajib pajak di wilayah kerja KPP Pratama Jakarta Setiabudi Tiga dan PT. Elang Indo Bara NPWP: 93.815.614.8-067.000 telah dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak (PKP) tanggal 30 Desember 2019;

Menimbang, bahwa berdasarkan data Sistem Informasi Direktorat Jenderal Pajak (SIDJP) PT. Elang Indo Bara, NPWP: 93.815.614.8-067.000 terdaftar dengan KLU- 46631 (Perdagangan



Besar Barang Logam Untuk Bahan Konstruksi) dan kewajiban pajak PT. Elang Indo Bara, NPWP: 93.815.614.8-067.000 adalah : PPh Pasal 21/22/23/26, PPh Pasal 25/29, PPh Final Pasal 4 (2), PPh Pasal 15, PPh Pasal 19, PPN dan PPnBM;

Menimbang, bahwa berdasarkan akta pendirian Notaris Aisyah Ratu Juliana Siregar, SH.M.Kn Nomor 67 tanggal 16 Desember 2019, Pengurus/direksi PT. Elang Indo Bara adalah :

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JABATAN
1	VICKY ANDREAN	KAMPUNG GEGER BITUNG	93.776.796.0- 406.000	DIREKTUR
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8- 103.000	KOMISARIS

Menimbang, bahwa berdasarkan akta pendirian Notaris Sri Juwariati, SH, M.Kn, Nomor 63 tanggal 26 November 2019, Pengurus/direksi PT. Phiton Kanca Buana, NPWP : 93.573.359.2-067.000 adalah :

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JABATAN
1	ACHMAD KHADAFI	DUSUN BAHAGIA	16.632.283.4- 101.000	KOMISARIS
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8- 103.000	DIREKTUR

Menimbang, bahwa berdasarkan akta pendirian Notaris Aisyah Ratu Juliana Siregar, SH, M.Kn, Nomor 66 tanggal 16 Desember 2019, Pengurus/direksi PT. Niaga Petro Bara, NPWP : 93.806.123.1-067.000 adalah :

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JABATAN
1	HIJRAH SAPUTRA	Kp.BANGUN SARI NO.62	82.671.440.4- 214.000	DIREKTUR
2	JUNAIDI PRIANDI	JALAN MASJID II	81.163.267.8- 103.000	KOMISARIS

Menimbang, bahwa maksud dan tujuan Terdakwa, Achmad Khadafi als Vicky Andrean als Hanafi, Hijrah Saputra dan Junaidi Priandi beserta Iwan DP membuat PT Niaga Petro Bara, PT Phiton Kanca Buana dan PT Elang Indo Bara adalah untuk menjual faktur-faktur yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya (TBTS);

Menimbang, bahwa sebagai perusahaan penerbit faktur ke perusahaan-perusahaan pengguna yang tidak didasarkan pada transaksi sebenarnya tersebut, Terdakwa melalui PT. Elang Indo Bara, PT. Phiton Kanca Buana dan PT. Niaga Petro Bara telah menerbitkan faktur-faktur pajak, dengan rincian sebagai berikut :



- a) Berdasarkan data PK-PM Portal DJP selama Januari-Desember 2020 PT. Elang Indo Bara NPWP: 93.815.614.8-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	NO FP	TGL FP	MASA PAJAK SENDIRI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWAN
1	'0100042023957465	20-Nov-20	202011	PT ANAS INDAH JAYA	700.660.500	70.066.050	70.066.050
2	'0100042023957400	09-Oct-20	202010	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	2.898.328.623	289.832.862	289.832.862
3	'0100042023957467	13-Oct-20	202010	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	4.195.629.938	419.562.993	419.562.993
4	'0100082074329470	18-Dec-20	202012	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	1.950.900.000	195.090.000	195.090.000
5	'0100082074329471	21-Dec-20	202012	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	2.289.400.000	228.940.000	228.940.000
6	'0100082074329472	22-Dec-20	202012	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	9.590.000.000	959.000.000	959.000.000
7	'0100082074329473	23-Dec-20	202012	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	9.590.000.000	959.000.000	959.000.000
8	'0100082074329474	28-Dec-20	202012	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	436.200.000	43.620.000	43.620.000
9	'0100082074329490	29-Dec-20	202012	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	663.900.000	66.390.000	66.390.000
10	'0100042023957427	17-Nov-20	202011	PT. SIGMA BANGUN PERSADA	190.460.000	19.046.000	19.046.000
11	'0100082074329475	30-Dec-20	202012	PT. SABUT MAS ABADI	323.770.000	32.377.000	32.377.000
12	'0100042023957428	29-Sep-20		TARMINDO UTAMA MANDIRI			9.000.000
13	'0100042023957429	18-Nov-20		TARMINDO UTAMA MANDIRI			10.500.000
14	'0100042023957430	11-Dec-20	202012	PT. TARMINDO UTAMA MANDIRI	105.000.000	10.500.000	10.500.000
15	'0100082074329410	14-Dec-20	202012	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	380.590.000	38.059.000	38.059.000
16	'0100082074329411	15-Dec-20	202012	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	157.340.000	15.734.000	15.734.000
17	'0100082074329412	16-Dec-20	202012	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	594.680.000	59.468.000	59.468.000
18	'0100082074329413	17-Dec-20	202012	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	681.901.500	68.190.150	68.190.150
19	'0100082074329414	18-Dec-20	202012	PT. KARYA INTERNA MANDIRI	265.600.000	26.560.000	26.560.000
20	'0100042023957466	11-Nov-20	202011	PT. TERANG ANDALAN	600.000.000	60.000.000	60.000.000
21	'0100042023957386	01-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	531.500.000	53.150.000	53.150.000
22	'0100042023957387	02-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	602.500.000	60.250.000	60.250.000
23	'0100042023957388	03-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	509.500.000	50.950.000	50.950.000
24	'0100042023957389	04-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	533.250.000	53.325.000	53.325.000
25	'0100042023957390	07-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	721.000.000	72.100.000	72.100.000
26	'0100042023957391	08-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	558.500.000	55.850.000	55.850.000
27	'0100042023957392	09-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	459.000.000	45.900.000	45.900.000
28	'0100042023957393	10-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	646.000.000	64.600.000	64.600.000
29	'0100042023957394	11-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	565.400.000	56.540.000	56.540.000
30	'0100042023957395	14-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	560.000.000	56.000.000	56.000.000
31	'0100042023957396	15-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	530.000.000	53.000.000	53.000.000

Disclaimer



							0
32	'0100042023957397	16-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	567.000.000	56.700.000	56.700.000
33	'0100042023957398	17-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	516.000.000	51.600.000	51.600.000
34	'0100042023957399	18-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	600.000.000	60.000.000	60.000.000
35	'0100042023957401	21-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	423.750.000	42.375.000	42.375.000
36	'0100042023957402	22-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	612.500.000	61.250.000	61.250.000
37	'0100042023957403	23-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	531.000.000	53.100.000	53.100.000
38	'0100042023957404	24-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	510.000.000	51.000.000	51.000.000
39	'0100042023957405	25-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	504.000.000	50.400.000	50.400.000
40	'0100042023957406	28-Sep-20	202009	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	547.500.000	54.750.000	54.750.000
41	'0100042023957435	02-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	95.000.000	9.500.000	9.500.000
42	'0100042023957436	03-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	55.500.000	5.550.000	5.550.000
43	'0100042023957437	04-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	157.250.000	15.725.000	15.725.000
44	'0100042023957438	05-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	254.920.000	25.492.000	25.492.000
45	'0100042023957439	06-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.350.000	1.035.000	1.035.000
46	'0100042023957440	08-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	333.500.000	33.350.000	33.350.000
47	'0100042023957441	09-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	11.410.000	1.141.000	1.141.000
48	'0100042023957442	11-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	88.310.000	8.831.000	8.831.000
49	'0100042023957443	12-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	179.920.000	17.992.000	17.992.000
50	'0100042023957444	13-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	136.000.000	13.600.000	13.600.000
51	'0100042023957445	16-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	229.920.000	22.992.000	22.992.000
52	'0100042023957446	17-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	230.000.000	23.000.000	23.000.000
53	'0100042023957447	18-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	161.770.000	16.177.000	16.177.000
54	'0100042023957448	19-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	253.000.000	25.300.000	25.300.000
55	'0100042023957449	20-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	189.200.000	18.920.000	18.920.000
56	'0100042023957450	23-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.900.000	1.090.000	1.090.000
57	'0100042023957451	24-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	665.000.000	66.500.000	66.500.000
58	'0100042023957452	25-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	256.000.000	25.600.000	25.600.000
59	'0100042023957453	26-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	139.620.000	13.962.000	13.962.000
60	'0100042023957454	27-Nov-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	42.430.000	4.243.000	4.243.000
61	'0100082074329476	02-Dec-20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	653.116.500	65.311.650	65.311.650
62	'0100082074329477	05-Dec-20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	661.869.500	66.186.950	66.186.950
63	'0100082074329478	10-Dec-20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	833.369.500	83.336.950	83.336.950
64	'0100082074329479	11-Dec-20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	931.882.500	93.188.250	93.188.250
65	'0100082074329480	12-Dec-20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	836.915.000	83.691.500	83.691.500
66	'0100082074329481	14-Dec-20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.551.093.500	155.109.350	155.109.350
67	'0100082074329482	15-Dec-20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.001.149.000	100.114.900	100.114.900

Halaman 367 dari 396 Putusan Nomor 583/Pid.Sus/2023/PN Jkt.Sel

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 ketepatan 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)



					00		00
68	'0100082074329483	16-Dec-20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.038.255.500	103.825.550	103.825.550
69	'0100082074329484	17-Dec-20	202012	PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.372.293.500	137.229.350	137.229.350
70	'0100082074329444	03-Dec-20	202012	PT DUMA ANUGERAH MANDIRI	1.937.250.000	193.725.000	193.725.000
71	'0100082074329445	07-Dec-20	202012	PT DUMA ANUGERAH MANDIRI	1.890.000.000	189.000.000	189.000.000
72	'0100082074329446	10-Dec-20	202012	PT DUMA ANUGERAH MANDIRI	1.945.000.000	194.500.000	194.500.000
73	'0100082074329448	15-Dec-20	202012	PT DUMA ANUGERAH MANDIRI	1.195.000.000	119.500.000	119.500.000
74	'0100082074329449	15-Dec-20	202012	PT DUMA ANUGERAH MANDIRI	1.171.800.000	117.180.000	117.180.000
75	'0100042023957364	01-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	1.141.000.000	114.100.000	114.100.000
76	'0100042023957365	02-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	7.039.400.000	703.940.000	703.940.000
77	'0100042023957366	03-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	531.500.000	53.150.000	53.150.000
78	'0100042023957367	04-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	602.500.000	60.250.000	60.250.000
79	'0100042023957368	05-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	509.500.000	50.950.000	50.950.000
80	'0100042023957369	08-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	533.250.000	53.325.000	53.325.000
81	'0100042023957370	09-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	721.000.000	72.100.000	72.100.000
82	'0100042023957371	10-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	558.500.000	55.850.000	55.850.000
83	'0100042023957372	11-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	459.000.000	45.900.000	45.900.000
84	'0100042023957373	12-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	646.000.000	64.600.000	64.600.000
85	'0100042023957374	15-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	565.400.000	56.540.000	56.540.000
86	'0100042023957375	16-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	560.000.000	56.000.000	56.000.000
87	'0100042023957376	17-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	530.000.000	53.000.000	53.000.000
88	'0100042023957377	18-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	567.000.000	56.700.000	56.700.000
89	'0100042023957378	19-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	516.000.000	51.600.000	51.600.000
90	'0100042023957379	22-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	600.000.000	60.000.000	60.000.000
91	'0100042023957380	23-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	423.750.000	42.375.000	42.375.000
92	'0100042023957381	24-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	612.500.000	61.250.000	61.250.000
93	'0100042023957382	25-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	531.000.000	53.100.000	53.100.000
94	'0100042023957383	26-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	510.000.000	51.000.000	51.000.000
95	'0100042023957384	29-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	504.000.000	50.400.000	50.400.000
96	'0100042023957385	30-Jun-20	202006	PT.ETTY BERSAUDARA JAYA	1.338.700.000	133.870.000	133.870.000
97	'0100042023957362	01-Oct-20	202010	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	885.000.000	88.500.000	88.500.000
98	'0100042023957363	02-Oct-20	202010	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	495.000.000	49.500.000	49.500.000
99	'0100042023957407	02-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	495.000.000	49.500.000	49.500.000
100	'0100042023957408	03-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	562.500.000	56.250.000	56.250.000

Disclaimer



101	'0100042023957409	04-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	583.000.000	58.300.000	58.300.000
102	'0100042023957410	05-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	393.000.000	39.300.000	39.300.000
103	'0100042023957411	06-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	480.000.000	48.000.000	48.000.000
104	'0100042023957412	09-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	525.000.000	52.500.000	52.500.000
105	'0100042023957413	09-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	517.000.000	51.700.000	51.700.000
106	'0100042023957414	10-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	360.000.000	36.000.000	36.000.000
107	'0100042023957415	10-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	510.000.000	51.000.000	51.000.000
108	'0100042023957416	11-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	337.500.000	33.750.000	33.750.000
109	'0100042023957417	11-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	440.000.000	44.000.000	44.000.000
110	'0100042023957418	12-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	450.000.000	45.000.000	45.000.000
111	'0100042023957419	13-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	420.000.000	42.000.000	42.000.000
112	'0100042023957420	13-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	450.000.000	45.000.000	45.000.000
113	'0100042023957421	16-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	473.000.000	47.300.000	47.300.000
114	'0100042023957422	17-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	312.000.000	31.200.000	31.200.000
115	'0100042023957423	18-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	513.060.000	51.306.000	51.306.000
116	'0100042023957424	19-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	787.500.000	78.750.000	78.750.000
117	'0100042023957425	20-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	241.440.000	24.144.000	24.144.000
118	'0100042023957426	20-Nov-20	202011	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	450.000.000	45.000.000	45.000.000
119	'0100082074329457	07-Dec-20	202012	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	720.000.000	72.000.000	72.000.000
120	'0100082074329458	08-Dec-20	202012	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	675.000.000	67.500.000	67.500.000
121	'0100082074329459	09-Dec-20	202012	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	1.100.000.000	110.000.000	110.000.000
122	'0100082074329460	10-Dec-20	202012	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	605.000.000	60.500.000	60.500.000
123	'0100082074329461	11-Dec-20	202012	PT. BUANA ALAM SEJAHTERA	900.000.000	90.000.000	90.000.000
124	'0100042023957434	18-Nov-20	202011	PT. MANDALA SENA NUSANTARA	1.618.366.000	161.836.600	161.836.600
125	'0100082074329415	02-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.522.500.000	152.250.000	152.250.000
126	'0100082074329416	04-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.434.000.000	143.400.000	143.400.000
127	'0100082074329417	07-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.689.000.000	168.900.000	168.900.000
128	'0100082074329418	08-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.778.750.000	177.875.000	177.875.000
129	'0100082074329419	09-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.784.750.000	178.475.000	178.475.000
130	'0100082074329420	11-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.792.500.000	179.250.000	179.250.000
131	'0100082074329421	14-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.918.750.000	191.875.000	191.875.000
132	'0100082074329422	15-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.910.000.000	191.000.000	191.000.000
133	'0100082074329423	16-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.841.500.000	184.150.000	184.150.000
134	'0100082074329424	17-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.904.000.000	190.400.000	190.400.000

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)



135	'0100082074329451	22-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.950.000.000	195.000.000	195.000.000
136	'0100082074329452	23-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.924.500.000	192.450.000	192.450.000
137	'0100082074329453	29-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.904.000.000	190.400.000	190.400.000
138	'0100082074329454	29-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.945.000.000	194.500.000	194.500.000
139	'0100082074329455	29-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.368.750.000	136.875.000	136.875.000
140	'0100082074329456	30-Dec-20	202012	PT. ANJANI MAHLIGAI SEJAHTERA	1.553.500.000	155.350.000	155.350.000
141	'0100042023957455	04-Nov-20	202011	CV. LASKAR MADANI	10.540.419.816	1.054.041.981	1.054.041.981
142	'0100042023957458	12-Nov-20	202011	CV. LASKAR MADANI	7.154.800.434	715.480.043	715.480.043
143	'0100042023957459	18-Nov-20	202011	CV. LASKAR MADANI	11.176.698.512	1.117.669.851	1.117.669.851
144	'0100042023957461	19-Nov-20	202011	CV. LASKAR MADANI	4.764.667.068	476.466.706	476.466.706
145	'0100042023957462	26-Nov-20	202011	CV. LASKAR MADANI	6.851.956.293	685.195.629	685.195.629
146	'0100042023957463	26-Nov-20	202011	CV. LASKAR MADANI	8.169.970.624	816.997.062	816.997.062
147	'0100042023957468	03-Dec-20	202012	CV. LASKAR MADANI	8.408.868.529	840.886.853	840.886.853
148	'0100042023957470	10-Dec-20	202012	CV. LASKAR MADANI	12.921.890.993	1.292.189.099	1.292.189.099
149	'0100042023957472	16-Dec-20	202012	CV. LASKAR MADANI	8.843.170.371	884.317.037	884.317.037
150	'0100042023957473	17-Dec-20	202012	CV. LASKAR MADANI	13.446.149.451	1.344.614.945	1.344.614.945
151	'0100042023957475	24-Dec-20	202012	CV. LASKAR MADANI	16.332.060.918	1.633.206.092	1.633.206.092
152	'0100042023957476	24-Dec-20	202012	CV. LASKAR MADANI	8.987.582.736	898.758.274	898.758.274
153	'0100042023957478	29-Dec-20	202012	CV. LASKAR MADANI	11.977.584.379	1.197.758.438	1.197.758.438
154	'0100042023957433	26-Oct-20	202010	PT. TAPOS ANDALAN NUSANTARA	420.000.000	42.000.000	42.000.000
155	'0100082074329462	22-Dec-20	202012	PT. TAPOS ANDALAN NUSANTARA	420.000.000	42.000.000	42.000.000
156	'0100042023957339	01-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	922.997.500	92.299.750	
157	'0100042023957340	02-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	916.635.000	91.663.500	
158	'0100042023957341	03-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	920.000.000	92.000.000	
159	'0100042023957342	05-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.027.900.000	102.790.000	
160	'0100042023957343	06-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	976.000.000	97.600.000	
161	'0100042023957344	07-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	987.100.000	98.710.000	
162	'0100042023957345	08-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	960.600.000	96.060.000	
163	'0100042023957346	09-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	992.640.000	99.264.000	
164	'0100042023957347	10-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.110.487.500	111.048.750	
165	'0100042023957348	13-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	986.940.000	98.694.000	
166	'0100042023957349	14-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	996.870.000	99.687.000	
167	'0100042023957350	15-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.056.227.000	105.622.700	
168	'0100042023957351	16-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.083.800.000	108.380.000	
169	'0100042023957352	17-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	923.296.750	92.329.675	
170	'0100042023957353	20-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.073.497.600	107.349.760	
171	'0100042023957354	21-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.083.800.000	108.380.000	

Disclaimer



172	'0100042023957355	22-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	995.300.000	99.530.000	
173	'0100042023957356	23-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	938.000.000	93.800.000	
174	'0100042023957357	24-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.000.740.000	100.074.000	
175	'0100042023957358	27-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	1.060.777.000	106.077.700	
176	'0100042023957359	28-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	957.335.000	95.733.500	
177	'0100042023957360	29-Jul-20	202007	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	966.522.750	96.652.275	
178	'0100042023957431	12-Oct-20	202010	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	2.160.380.650	216.038.065	216.038.065
179	'0100042023957432	13-Oct-20	202010	PT. BERKAT BAJA MANDIRI	434.448.500	43.444.850	43.444.850
180	'0100042023957480	21-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	859.206.000	85.920.600	
181	'0100042023957481	22-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	1.199.419.000	119.941.900	
182	'0100042023957482	23-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	928.656.500	92.865.650	
183	'0100042023957483	24-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	915.808.500	91.580.850	
184	'0100042023957484	26-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	845.013.500	84.501.350	
185	'0100042023957485	27-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	907.038.500	90.703.850	
186	'0100042023957486	28-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	868.033.500	86.803.350	
187	'0100042023957487	30-Oct-20	202010	PT. PRIMACO BINA SELARAS	1.516.754.500	151.675.450	
188	'0100042023957456	05-Nov-20	202011	CV. BARATA DIRANDRA	2.293.271.442	229.327.144	229.327.144
189	'0100042023957457	12-Nov-20	202011	CV. BARATA DIRANDRA	1.914.862.387	191.486.238	191.486.238
190	'0100042023957460	19-Nov-20	202011	CV. BARATA DIRANDRA	1.243.584.306	124.358.430	124.358.430
191	'0100042023957464	27-Nov-20	202011	CV. BARATA DIRANDRA	1.925.709.968	192.570.996	192.570.996
192	'0100042023957469	04-Dec-20	202012	CV. BARATA DIRANDRA	1.589.874.253	158.987.425	158.987.425
193	'0100042023957471	10-Dec-20	202012	CV. BARATA DIRANDRA	2.848.406.151	284.840.615	284.840.615
194	'0100042023957474	18-Dec-20	202012	CV. BARATA DIRANDRA	2.428.283.262	242.828.326	242.828.326
195	'0100042023957477	24-Dec-20	202012	CV. BARATA DIRANDRA	2.958.461.036	295.846.104	295.846.104
196	'0100042023957479	30-Dec-20	202012	CV. BARATA DIRANDRA	1.334.064.200	133.406.420	133.406.420
197	'0100082074329447	11-Dec-20	202012	PT. DELTA ABADI SEMESTA	1.778.750.000	177.875.000	177.875.000
198	'0100082074329450	16-Dec-20	202012	PT. DELTA ABADI SEMESTA	1.434.000.000	143.400.000	143.400.000
				Jumlah	316.418.933.440	31.641.893.338	28.663.653.728

- b) Berdasarkan data PK-PM Portal DJP selama Januari-Juni 2021 PT. Elang Indo Bara NPWP: 93.815.614.8-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	NO FP	TGL FP	MASA PJK SENDIRI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWAN
1	'0100042131589069	31-Mar-21	202103	'PT. LANGGAM INTI HIBRINDO	1.720.000.000	172.000.000	172.000.000
2	'0100042131589115	30-Apr-21	202104	'PT. LANGGAM INTI HIBRINDO	1.681.538.650	168.153.865	168.153.865
3	'0100042131589130	31-May-21	202105	'PT. LANGGAM INTI HIBRINDO	1.690.563.773	169.056.377	169.056.377
4	'0100042131589125	19-Apr-21	202104	'PT. CILEGON KARYA NUSA	527.175.000	52.717.500	52.717.500
5	'0100042131589126	20-Apr-21	202104	'PT. CILEGON KARYA NUSA	474.012.000	47.401.200	47.401.200
6	'0100042131589092	01-Apr-21	202104	'PT. SIGMA BANGUN PERSADA	458.755.000	45.875.500	45.875.500
7	'0100042131589093	02-Apr-21	202104	'PT. SIGMA BANGUN PERSADA	444.320.000	44.432.000	44.432.000



8	'0100042131589058	30-Jan-21	202101	'PT. SABUT MAS ABADI	441.121.250	44.112.125	44.112.125
9	'0100042131589043	08-Jan-21	202101	'PT. TARMINDO UTAMA MANDIRI	105.000.000	10.500.000	
10	'0100042131589048	08-Jan-21	202101	'CV. KURNIA KEMBAR	920.693.765	92.069.376	92.069.376
11	'0100042131589070	05-Feb-21	202102	'PT MAHANANI MUKTI MULYA	215.000.000	21.500.000	21.500.000
12	'0100042131589071	23-Feb-21	202102	'PT MAHANANI MUKTI MULYA	326.979.500	32.697.950	32.697.950
13	'0100042131589131	31-May-21	202105	'PT. MOTEKAR SUKSES ABADI	498.960.000	49.896.000	49.896.000
14	'0100042131589120	12-Apr-21	202104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	414.734.000	41.473.400	41.473.400
15	'0100042131589121	13-Apr-21	202104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	324.750.000	32.475.000	32.475.000
16	'0100042131589122	14-Apr-21	202104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	626.472.500	62.647.250	62.647.250
17	'0100042131589123	15-Apr-21	202104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	688.526.500	68.852.650	68.852.650
18	'0100042131589124	16-Apr-21	202104	'PT. KARYA INTERNA MANDIRI	306.687.500	30.668.750	30.668.750
19	'0110042131589170	10-May-21	'	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	62.215.000
20	'0110042131589171	11-May-21	'	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	50.495.000
21	'0110042131589172	12-May-21	'	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	56.080.885
22	'0110042131589173	13-May-21	'	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	81.473.925
23	'0110042131589174	14-May-21	'	'KARYA INTERNA MANDIRI	-	-	64.736.700
24	'0100042131589061	08-Jan-21	202101	'PT. TERANG ANDALAN	749.400.000	74.940.000	74.940.000
25	'0100042131589062	11-Jan-21	202101	'PT. TERANG ANDALAN	750.600.000	75.060.000	75.060.000
26	'0100042131589063	22-Feb-21	202102	'PT. TERANG ANDALAN	947.500.000	94.750.000	94.750.000
27	'0100042131589064	23-Feb-21	202102	'PT. TERANG ANDALAN	952.500.000	95.250.000	95.250.000
28	'0100042131590174	01-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.930.500	15.993.050	15.993.050
29	'0100042131590175	02-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	151.350.000	15.135.000	15.135.000
30	'0100042131590176	03-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	155.002.500	15.500.250	15.500.250
31	'0100042131590178	04-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.925.000	15.992.500	15.992.500
32	'0100042131590179	05-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.920.000	15.992.000	15.992.000
33	'0100042131590180	06-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	150.335.000	15.033.500	15.033.500
34	'0100042131590181	07-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	154.950.000	15.495.000	15.495.000
35	'0100042131590182	08-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.112.500	15.811.250	15.811.250
36	'0100042131590183	09-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.730.000	15.873.000	15.873.000
37	'0100042131590184	10-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	155.875.000	15.587.500	15.587.500
38	'0100042131590185	11-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	148.805.000	14.880.500	14.880.500
39	'0100042131590186	12-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.100.000	15.810.000	15.810.000
40	'0100042131590187	13-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.790.500	15.879.050	15.879.050
41	'0100042131590188	14-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.535.000	15.853.500	15.853.500
42	'0100042131590189	15-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.042.500	15.804.250	15.804.250
43	'0100042131590190	16-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	149.390.000	14.939.000	14.939.000
44	'0100042131590191	17-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	156.705.000	15.670.500	15.670.500
45	'0100042131590192	18-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	134.679.000	13.467.900	13.467.900
46	'0100042131590193	19-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	139.220.000	13.922.000	13.922.000
47	'0100042131590194	20-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	150.140.000	15.014.000	15.014.000
48	'0100042131590195	21-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	148.637.500	14.863.750	14.863.750
49	'0100042131590196	22-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	156.242.500	15.624.250	15.624.250
50	'0100042131590197	23-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.920.000	15.992.000	15.992.000
51	'0100042131590198	24-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.098.000	15.909.800	15.909.800
52	'0100042131590199	25-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.730.500	15.973.050	15.973.050
53	'0100042131590200	26-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.980.000	15.998.000	15.998.000
54	'0100042131590201	27-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.005.000	15.900.500	15.900.500
55	'0100042131590202	28-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	158.890.000	15.889.000	15.889.000
56	'0100042131590203	29-Jun-21	202106	'PT. PUGAR SUH KENCANA	159.980.000	15.998.000	15.998.000

Disclaimer



57	'0100042131589142	12-Apr-21	202104	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	417.520.000	41.752.000	41.752.000
58	'0100042131589143	13-Apr-21	202104	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	1.082.500.000	108.250.000	108.250.000
59	'0100042131589144	14-Apr-21	202104	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	488.200.000	48.820.000	48.820.000
60	'0100042131589145	15-Apr-21	202104	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	511.807.000	51.180.700	51.180.700
61	'0100042131589165	17-May-21	202105	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	760.000.000	76.000.000	76.000.000
62	'0100042131589166	18-May-21	202105	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	1.082.500.000	108.250.000	108.250.000
63	'0100042131589167	19-May-21	202105	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	708.200.000	70.820.000	70.820.000
64	'0100042131589168	20-May-21	202105	'PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	949.380.000	94.938.000	94.938.000
65	'0100042131589116	29-Apr-21	202104	'CV. ADHI KARYA MANDIRI	1.980.000.000	198.000.000	198.000.000
66	'0100042131589094	08-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	984.990.000	98.499.000	98.499.000
67	'0100042131589095	08-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.986.310.000	298.631.000	298.631.000
68	'0100042131589096	08-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	322.848.000	32.284.800	32.284.800
69	'0100042131589097	08-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	835.440.000	83.544.000	83.544.000
70	'0100042131589098	08-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	567.605.000	56.760.500	56.760.500
71	'0100042131589099	09-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	885.405.000	88.540.500	88.540.500
72	'0100042131589100	11-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.188.127.000	118.812.700	118.812.700
73	'0100042131589101	13-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	796.518.500	79.651.850	79.651.850
74	'0100042131589102	14-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.572.055.500	157.205.550	157.205.550
75	'0100042131589103	15-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	601.804.500	60.180.450	60.180.450
76	'0100042131589104	16-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.909.644.000	190.964.400	190.964.400
77	'0100042131589105	17-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.157.765.000	115.776.500	115.776.500
78	'0100042131589106	18-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	667.984.000	66.798.400	66.798.400
79	'0100042131589107	19-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.019.405.000	101.940.500	101.940.500
80	'0100042131589108	20-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.325.514.500	132.551.450	132.551.450
81	'0100042131589109	21-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.802.417.000	180.241.700	180.241.700
82	'0100042131589110	22-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	765.934.000	76.593.400	76.593.400
83	'0100042131589111	23-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	736.794.000	73.679.400	73.679.400
84	'0100042131589112	24-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.029.041.500	102.904.150	102.904.150
85	'0100042131589113	25-Jan-21	202101	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.485.273.500	248.527.350	248.527.350
86	'0100042131589135	01-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.236.600.000	123.660.000	123.660.000
87	'0100042131589136	02-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.536.494.000	253.649.400	253.649.400
88	'0100042131589137	03-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.635.387.000	163.538.700	163.538.700
89	'0100042131589138	04-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.700.591.500	170.059.150	170.059.150
90	'0100042131589139	05-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.399.913.500	139.991.350	139.991.350
91	'0100042131589175	06-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.095.175.200	109.517.520	109.517.520
92	'0100042131589176	08-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	801.497.500	80.149.750	80.149.750
93	'0100042131589177	09-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.424.896.000	142.489.600	142.489.600
94	'0100042131589178	10-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	998.766.500	99.876.650	99.876.650
95	'0100042131589179	11-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.129.805.000	112.980.500	112.980.500
96	'0100042131589180	13-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.046.412.000	104.641.200	104.641.200
97	'0100042131589181	15-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.518.788.000	151.878.800	151.878.800
98	'0100042131589182	16-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.350.632.000	235.063.200	235.063.200
99	'0100042131589183	17-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.535.638.000	153.563.800	153.563.800
100	'0100042131589184	18-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.033.206.500	203.320.650	203.320.650
101	'0100042131589186	19-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.133.814.700	213.381.470	213.381.470

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)



102	'0100042131589187	20-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	1.812.874.000	181.287.400	181.287.400
103	'0100042131589188	21-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	86.744.000	8.674.400	8.674.400
104	'0100042131589189	22-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3.143.055.800	314.305.580	314.305.580
105	'0100042131589190	23-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	4.179.962.600	417.996.260	417.996.260
106	'0100042131589191	24-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	3.937.623.180	393.762.318	393.762.318
107	'0100042131589192	25-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.670.314.600	267.031.460	267.031.460
108	'0100042131589193	26-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	2.018.279.500	201.827.950	201.827.950
109	'0100042131589194	27-Feb-21	202102	'PT. ASRI JAYA MANDIRI	644.491.900	64.449.190	64.449.190
110	'0100042131589118	02-May-21	202105	'PT. NUSANTARA CENTRAL ENERGI	286.600.000	28.660.000	28.660.000
111	'0100042131589134	11-Jun-21	202106	'CV. ISWAN PRATAMA	62.544.000	6.256.000	
112	'0100042131589065	28-Jan-21	202101	'PT. GREEN CITY TRAFFIC	1.094.846.412	109.484.641	109.484.641
113	'0100042131589114	27-Feb-21	202102	'PT. KARUNIA INDAH MAKMUR	13.020.000.000	1.302.000.000	1.302.000.000
114	'0100042131589117	31-Mar-21	202103	'PT. KARUNIA INDAH MAKMUR	19.009.770.000	1.900.977.000	1.900.977.000
115	'0100042131589066	19-Mar-21	202103	'PT. LINTAS SUKAPURA MANDIRI	901.516.650	90.151.665	90.151.665
116	'0100042131589132	31-May-21	202105	'PT. LINTAS SUKAPURA MANDIRI	997.920.000	99.792.000	99.792.000
117	'0100042131589050	08-Jan-21	202101	'CV. LASKAR MADANI	18.902.126.706	1.890.212.670	1.890.212.670
118	'0100042131589052	13-Jan-21	202101	'CV. LASKAR MADANI	13.744.161.158	1.374.416.115	1.374.416.115
119	'0100042131589054	20-Jan-21	202101	'CV. LASKAR MADANI	8.645.449.948	864.544.994	864.544.994
120	'0100042131589056	27-Jan-21	202101	'CV. LASKAR MADANI	13.709.483.432	1.370.948.343	1.370.948.343
121	'0100042131589147	15-May-21	202105	'PT. TAPOS ANDALAN NUSANTARA	4.080.000.000	408.000.000	408.000.000
122	'0100042131589051	08-Jan-21	202101	'CV. BARATA DIRANDRA	1.586.445.524	158.644.552	158.644.552
123	'0100042131589053	14-Jan-21	202101	'CV. BARATA DIRANDRA	1.093.302.583	109.330.258	109.330.258
124	'0100042131589055	22-Jan-21	202101	'CV. BARATA DIRANDRA	1.710.363.200	171.036.320	171.036.320
125	'0100042131589057	28-Jan-21	202101	'CV. BARATA DIRANDRA	2.834.251.220	283.425.122	283.425.122
126	'0100042131589074	05-Feb-21	202102	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	-
127	'0100042131589075	05-Feb-21	202102	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	-
128	'0100042131589077	17-Feb-21	202102	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	-
129	'0100042131589078	17-Feb-21	202102	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	-
130	'0100042131589079	25-Feb-21	202102	'CV. BARATA DIRANDRA	-	-	-
131	'0100042131589087	05-Mar-21	202103	'CV. BARATA DIRANDRA	2.510.967.800	251.096.780	251.096.780
132	'0100042131589088	05-Mar-21	202103	'CV. BARATA DIRANDRA	3.478.952.533	347.895.253	347.895.253
133	'0100042131589089	17-Mar-21	202103	'CV. BARATA DIRANDRA	1.577.303.200	157.730.320	157.730.320
134	'0100042131589090	17-Mar-21	202103	'CV. BARATA DIRANDRA	1.745.853.741	174.585.374	174.585.374
135	'0100042131589091	25-Mar-21	202103	'CV. BARATA DIRANDRA	1.248.685.236	124.868.523	124.868.523
136	'0100042131589076	12-Mar-21	202103	'CV. ADI PUTRA SEJAHTERA	9.858.551.571	985.855.157	985.855.157
137	'0100042131589085	29-Mar-21	202103	'CV. ADI PUTRA SEJAHTERA	8.033.983.391	803.398.339	803.398.339
138	'0100042131589086	25-Mar-21	202103	'CV. ADI PUTRA SEJAHTERA	18.897.691.647	1.889.769.164	1.889.769.164
139	'0100042131589049	08-Jan-21	202101	'PT. BERKAT SAN PILAR	450.243.900	45.024.390	45.024.390
140	'0100042131589059	20-Jan-21	202101	'PT. BERKAT SAN PILAR	512.293.650	51.229.365	51.229.365
141	'0100042131589060	27-Jan-21	202101	'PT. BERKAT SAN PILAR	414.549.450	41.454.945	41.454.945
				Jumlah	244.863.113.370	24.486.312.931	24.784.558.441

- c) Berdasarkan data PK-PM PortalDJP selama Januari-Desember 2020 PT. Phiton Kanca Buana NPWP: 93.573.359.2-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	No FP	Tgl FP	Masa Pajak	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK DILAPORKAN SENDIRI	PK DIKREDITKAN LAWAN
----	-------	--------	------------	--------------	-----------------	-----------------------	----------------------



1	'0100012067868616	'10-FEB-20	202002	PT. AKSES KARYA DINAMIKA	130.850.000	13.085.000	13.085.000
2	'0100012067868617	'13-JUL-20	202007	PT. AKSES KARYA DINAMIKA	186.000.000	18.600.000	18.600.000
3	'0100082081882730	'20-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	9.500.000	950.000	950.000
4	'0100082081882731	'20-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	55.500.000	5.550.000	5.550.000
5	'0100082081882732	'20-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	157.250.000	15.725.000	15.725.000
6	'0100082081882733	'20-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	254.920.000	25.492.000	25.492.000
7	'0100082081882734	'21-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.350.000	1.035.000	1.035.000
8	'0100082081882735	'21-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	333.500.000	33.350.000	33.350.000
9	'0100082081882736	'21-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	11.410.000	1.141.000	1.141.000
10	'0100082081882737	'22-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	88.310.000	8.831.000	8.831.000
11	'0100082081882738	'22-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	179.920.000	17.992.000	17.992.000
12	'0100082081882739	'22-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	136.000.000	13.600.000	13.600.000
13	'0100082081882740	'23-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	229.920.000	22.992.000	22.992.000
14	'0100082081882741	'23-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	185.000.000	18.500.000	18.500.000
15	'0100082081882742	'24-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	161.770.000	16.177.000	16.177.000
16	'0100082081882743	'24-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	253.000.000	25.300.000	25.300.000
17	'0100082081882744	'20-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	189.200.000	18.920.000	18.920.000
18	'0100082081882745	'23-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	10.900.000	1.090.000	1.090.000
19	'0100082081882746	'24-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	325.000.000	32.500.000	32.500.000
20	'0100082081882747	'25-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	256.000.000	25.600.000	25.600.000
21	'0100082081882748	'26-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	139.620.000	13.962.000	13.962.000
22	'0100082081882749	'27-NOV-20	202011	PT. PUTRA MANDIRI SUKSES MAKMUR	12.930.000	1.293.000	1.293.000
23	'0100082081882751	'23-NOV-20	202011	PT. KENCANA MULTI INDONESIA	90.000.000.000	9.000.000.000	9.000.000.000
24	'0100012067868622	'09-SEP-20		NIAGA PETROBARA			8.500.000.000
25	'0100012067868590	'01-JUL-20	202007	PT. ELANG INDOBARA	1.786.716.000	178.671.600	178.671.600
26	'0100012067868591	'02-JUL-20	202007	PT. ELANG INDOBARA	1.783.800.000	178.380.000	178.380.000
27	'0100012067868592	'03-JUL-20	202007	PT. ELANG INDOBARA	1.764.000.000	176.400.000	176.400.000
28	'0100012067868593	'05-JUL-20	202007	PT. ELANG INDOBARA	2.016.000.000	201.600.000	201.600.000
29	'0100012067868594	'06-JUL-20	202007	PT. ELANG INDOBARA	1.832.175.000	183.217.500	183.217.500

Disclaimer



30	'0100012067868595	'07-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.935.900.000	193.590.000	193.590.000
31	'0100012067868596	'08-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.851.750.000	185.175.000	185.175.000
32	'0100012067868597	'09-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.908.450.000	190.845.000	190.845.000
33	'0100012067868598	'10-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.080.350.000	208.035.000	208.035.000
34	'0100012067868599	'13-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.926.900.000	192.690.000	192.690.000
35	'0100012067868600	'14-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.929.600.000	192.960.000	192.960.000
36	'0100012067868601	'15-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.059.920.000	205.992.000	205.992.000
37	'0100012067868602	'16-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.094.840.000	209.484.000	209.484.000
38	'0100012067868603	'17-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.813.545.000	181.354.500	181.354.500
39	'0100012067868604	'20-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.014.983.000	201.498.300	201.498.300
40	'0100012067868605	'21-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.094.840.000	209.484.000	209.484.000
41	'0100012067868606	'22-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.953.000.000	195.300.000	195.300.000
42	'0100012067868607	'23-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.800.000.000	180.000.000	180.000.000
43	'0100012067868608	'24-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.953.900.000	195.390.000	195.390.000
44	'0100012067868609	'27-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.068.920.000	206.892.000	206.892.000
45	'0100012067868610	'28-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.853.100.000	185.310.000	185.310.000
46	'0100012067868611	'29-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	1.898.235.000	189.823.500	189.823.500
47	'0100012067868612	'30-JUL-20	202007	PT. ELANG INDO BARA	2.250.900.000	225.090.000	225.090.000
48	'0100082081882750	'22-NOV-20	202011	PT. ELANG INDO BARA	99.351.000.000	9.935.100.000	9.935.100.000
49	'0100082081882752	'23-DEC-20		PT. ELANG INDO BARA			9.000.000.000
50	'0100082081882753	'27-DEC-20		PT. ELANG INDO BARA			9.150.000.000
				Jumlah	237.339.674.000	23.733.967.400	50.383.967.400

d) Berdasarkan data PK-PM PortalDJP selama Januari-Juli 2021 PT. PHITON KANCA BUANA NPWP: 93.573.359.2-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut:

NO	No FP	Tgl FP	Masa Pajak	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK DILAPORKAN SENDIRI	PK DIKREDITKAN LAWAN
1	'0100042131581155	'26-MAR-21	202103	PT. INTERNATIONAL VISTA QUANTA	1.574.200.000	157.420.000	157.420.000
2	'0100042131581146	'11-JAN-21	202101	PT. KENCANA MULTI INDONESIA	90.000.000.000	9.000.000.000	9.000.000.000
3	'0100042131581148	'14-APR-21	202104	PT. KENCANA MULTI INDONESIA	94.500.000.000	9.450.000.000	9.450.000.000
4	'0100042131581156	'03-MAR-21		PT. KENCANA MULTI INDONESIA			8.250.000.000
5	'0100042131581153	'20-MAR-21	202103	PT. TELEMATIKA ENERGI NUSANTARA	1.500.000.000	150.000.000	150.000.000
6	'0100042131581154	'25-MAR-21	202103	PT. TELEMATIKA ENERGI NUSANTARA	2.801.811.868	280.181.177	280.181.177
7	'0100042131581171	'04-MAR-21	202103	PT. TELEMATIKA ENERGI NUSANTARA	597.000.000	59.700.000	59.700.000
8	'0100042131581172	'05-MAR-21	202103	PT. TELEMATIKA ENERGI NUSANTARA	597.000.000	59.700.000	59.700.000
9	'0100042131581160	'27-APR-21	202104	CV. LASKAR MADANI	16.792.433.222	1.679.243.322	1.679.243.322
10	'0100042131581147	'12-JAN-21	202101	PT. ELANG INDO BARA	82.500.000.000	8.250.000.000	8.250.000.000
11	'0100042131581149	'06-JUN-21		PT. ELANG INDO BARA			9.900.000.000
12	'0100042131581157	'08-APR-21	202104	CV. BARATA DIRANDRA	4.080.366.613	408.036.661	408.036.661
13	'0100042131581158	'15-APR-21	202104	CV. BARATA DIRANDRA	2.898.443.411	289.844.341	289.844.341
14	'0100042131581159	'22-APR-21	202104	CV. BARATA DIRANDRA	2.475.248.018	247.524.801	247.524.801
15	'0100042131581161	'28-APR-21	202104	CV. BARATA DIRANDRA	2.950.573.351	295.057.335	295.057.335



16	'0100042131581150	'10-FEB-21	202102	CV. ADI PUTRA SEJAHTERA	9.532.800.000	953.280.000	953.280.000
17	'0100042131581151	'19-FEB-21	202102	CV. ADI PUTRA SEJAHTERA	273.102.128	27.310.212	27.310.212
18	'0100042131581152	'25-FEB-21	202102	CV. ADI PUTRA SEJAHTERA	12.170.866.812	1.217.086.681	1.217.086.681
				Jumlah	325.243.845.423	32.524.384.530	50.674.384.530

e) Berdasarkan data SIDJP selama Januari-Desember 2020 PT. Niaga Petro Bara NPWP: 93.806.123.1-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	NO FP	TGL FP	MASA PJK SENDIRI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWAN
1	'0100042021518648	29-Sep-20	202009	PT. GARDA PAKSI NUSANTARA	14.000.000.000	1.400.000.000	1.400.000.000
				Jumlah	14.000.000.000	1.400.000.000	1.400.000.000

f) Berdasarkan data PK-PM Portal DJP selama Januari-Juli 2021 PT. Niaga Petro Bara NPWP: 93.806.123.1-067.000 telah menerbitkan Faktur Pajak Keluaran sebagai berikut :

NO	NO FP	TGL FP	MASA PJK SENDIRI	NAMA PEMBELI	DPP PPN SENDIRI	PK SENDIRI	PK LAWAN
1	'0100042131592777	18-Feb-21	202102	CV. KURNIA KEMBAR	3.606.737.036	360.673.703	360.673.703
2	'0100042131592771	04-Feb-21	202102	CV. LASKAR MADANI	9.888.428.118	988.842.811	988.842.811
3	'0100042131592773	11-Feb-21	202102	CV. LASKAR MADANI	11.513.055.400	1.151.305.540	1.151.305.540
4	'0100042131592774	16-Feb-21	202102	CV. LASKAR MADANI	6.126.872.471	612.687.247	612.687.247
5	'0100042131592776	18-Feb-21	202102	CV. LASKAR MADANI	11.873.923.029	1.187.392.302	1.187.392.302
6	'0100042131592778	18-Feb-21	202102	CV. LASKAR MADANI	4.352.452.600	435.245.260	435.245.260
7	'0100042131592779	24-Feb-21	202102	CV. LASKAR MADANI	3.975.051.600	397.505.160	397.505.160
8	'0100042131592780	24-Feb-21	202102	CV. LASKAR MADANI	1.414.137.176	141.413.717	141.413.717
9	'0100042131592781	25-Feb-21	202102	CV. LASKAR MADANI	13.935.196.225	1.393.519.622	1.393.519.622
10	'0100042131592790	12-Mar-21	202103	CV. LASKAR MADANI	5.698.459.973	569.845.997	569.845.997
11	'0100042131592791	16-Mar-21	202103	CV. LASKAR MADANI	7.420.142.485	742.014.248	742.014.248
12	'0100042131592772	05-Feb-21	202102	CV. BARATA DIRANDRA	1.557.090.702	155.709.070	155.709.070
13	'0100042131592775	17-Feb-21	202102	CV. BARATA DIRANDRA	3.830.092.500	383.009.250	383.009.250
14	'0100042131592782	25-Feb-21	202102	CV. BARATA DIRANDRA	1.993.884.306	199.388.430	199.388.430
				Jumlah	87.185.523.621	8.718.552.357	8.718.552.357

Menimbang, bahwa atas penggunaan Faktur Pajak dari PT Elang Indo Bara, PT. Phiton Kanca Buana dan PT Niaga Petro Bara oleh CV Laskar Madani, adanya pembayaran imbalan (fee) yang di transfer ke rekening Bank Mandiri dengan No.rek. 60009947726 an Achmad Yasier dengan rincian sebagai berikut :



Tanggal Transaksi	dr/cr	Nilai Transaksi (Rp)	No Rekening Pengirim	Nama Rekening Pengirim
20/07/2021	cr	1,540,000,000	1100001907077	SUWARNO
18/08/2021	cr	1,267,100,000	1100001907770	SUWARNO
21/10/2021	cr	418,800,000	1100001907077	SUWARNO
21/10/2021	cr	132,550,000	1100001907077	SUWARNO

Menimbang, bahwa PT. Putra Mandiri Sukses Makmur atas pembelian faktur pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dari PT Elang Indo Bara dan PT Phiton Kanca Buana membayar fee dengan transfer ke rekening Achmad Yasier (Terdakwa) di Bank BCA nomor rekening 9530909077 dengan jumlah total Rp1.962.705.438,00 dalam kurun waktu 2020 s/d Maret 2022 selain itu juga ada perusahaan pengguna lainnya diantaranya PT.Ten, PT. International Vista Quanta dan PT Elang Indo Bara yang merupakan perusahaan yang dimiliki oleh Junaidi Priandi dan Achmad Khadafi als Vicky Andrean alias Hanafi;

Menimbang, bahwa akibat perbuatan Terdakwa Achmad Yasier Bin Nyak Neh Murni dengan sengaja menerbitkan faktur pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya melalui PT. Elang Indo Bara, PT. Phiton Kanca Buana dan PT. Niaga Petro Bara terdaftar sebagai wajib pajak pada wilayah KPP Pratama Jakarta, Setiabudi, Tiga, sejak bulan Januari 2020 s/d bulan Desember 2021 telah menimbulkan kerugian pada pendapatan negara sekurang-kurangnya sebesar Rp110.723.045.700,00 (seratus sepuluh miliar tujuh ratus dua puluh tiga juta empat puluh lima ribu tujuh ratus rupiah), dengan rincian sebagai berikut :

Nama Penerbit	Tahun		Jumlah KN	Periode
	2020	2021		
PT EIB	22.930.408.399	23.565.394.801	46.495.803.200	Jan'20-Jun'21
PT PKB	23.691.306.790	31.817.383.353	55.508.690.143	Jan'20-Jul'21
PT NPB	0	8.718.552.357	8.718.552.357	Jan'20-Jul'21
TOTAL	46.621.715.189	64.101.330.511	110.723.045.700	

Menimbang, bahwa berdasarkan rangkaian pertimbangan hukum tersebut di atas, Majelis Hakim berpendapat bahwa unsur Ad.2. Dengan sengaja menerbitkan dan/atau menggunakan faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak dan/atau bukti setoran pajak yang tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya telah terpenuhi secara sah menurut hukum;



Ad.3. Sebagai wakil, kuasa, pegawai dari wajib pajak atau pihak lain yang menyuruh melakukan, yang turut serta melakukan, yang menganjurkan atau yang membantu melakukan tindak pidana dibidang perpajakan

Menimbang, bahwa untuk mempersingkat uraian putusan ini, maka terhadap pertimbangan hukum sebagaimana pada Ad.2. tersebut di atas, berlaku pula sebagai pertimbangan hukum dalam pembuktian unsur ini;

Menimbang, bahwa sebagaimana pertimbangan hukum di atas yang mana Terdakwa memiliki peran yaitu membayarkan biaya pengurusan Pendirian PT. Niaga Petro Bara. Lagipula Terdakwa juga telah menerima fee atas penggunaan/pembelian Faktur Pajak dari PT Elang Indo Bara, PT. Phiton Kanca Buana dan PT Niaga Petro Bara oleh CV Laskar Madani dan PT. Putra Mandiri Sukses Makmur. Dengan demikian Majelis Hakim berpendapat bahwa Terdakwa dapat dikategorikan sebagai pihak lain yang membantu melakukan tindak pidana di bidang perpajakan;

Menimbang, bahwa demikian terhadap unsur Ad.3 Sebagai wakil, kuasa, pegawai dari wajib pajak atau pihak lain yang menyuruh melakukan, yang turut serta melakukan, yang menganjurkan atau yang membantu melakukan tindak pidana dibidang perpajakan telah terpenuhi secara sah menurut hukum;

Ad.4. Melakukan beberapa perbuatan yang ada hubungannya sedemikian rupa, sehingga harus dipandang sebagai perbuatan berlanjut

Menimbang, bahwa yang dimaksud adalah adanya suatu kesatuan kehendak, perbuatan-perbuatan itu sama jenisnya dan secara yuridis perbuatan-perbuatan tersebut mempunyai kualifikasi yang sama, sedangkan mengenai tenggang waktu terjadinya perbuatan tersebut adalah tidak terlalu lama;

Menimbang, bahwa untuk mempersingkat uraian putusan ini, maka terhadap pertimbangan hukum sebagaimana pada Ad.2. dan Ad.3. tersebut di atas, berlaku pula sebagai pertimbangan hukum dalam pembuktian unsur ini;

Menimbang, bahwa berdasarkan rangkaian pertimbangan hukum sebagaimana tersebut di atas, yang mana perbuatan Terdakwa Bersama dengan Sdr. Vicky Andrean, Sdr. Junaidi Priandi,



Sdr. Iwan DP dan Sdr. Hijrah Saputra dalam menerbitkan faktur pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya dilakukan secara terus menerus dalam rentang waktu Januari 2020-Desember 2021;

Menimbang, bahwa selain itu, ternyata perbuatan-perbuatan Terdakwa tersebut adalah merupakan suatu perbuatan sejenis dengan kualifikasi yang sama, yaitu menerbitkan faktur pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya, dalam hal ini menurut hemat Majelis Hakim perbuatan-perbuatan Terdakwa tersebut juga dilakukan secara terus menerus dalam tenggang waktu yang tidak terlalu lama yaitu Januari 2020-Desember 2021, sehingga dengan demikian perbuatan-perbuatan Terdakwa tersebut adalah terdiri dari beberapa perbuatan yang sangat erat hubungannya satu dengan lainnya secara terus menerus sebagai perbuatan berlanjut;

Menimbang, bahwa demikian terhadap unsur Ad.4. Melakukan beberapa perbuatan yang ada hubungannya sedemikian rupa, sehingga harus dipandang sebagai perbuatan berlanjut, telah terpenuhi secara sah menurut hukum;

Menimbang, bahwa oleh karena seluruh unsur dari Pasal 39 A huruf a Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2007 Jo. Pasal 43 ayat (1) tentang Perubahan Ketiga atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 5 Tahun 2008 tentang Perubahan Keempat Atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan Jo. Pasal 64 KUHP telah terpenuhi, maka Terdakwa haruslah dinyatakan telah terbukti secara sah dan meyakinkan melakukan, "*Tindak pidana perpajakan yang dilakukan secara berlanjut*", sebagaimana pada dakwaan kesatu oleh karena itu untuk dakwaan kedua atau dakwaan selain dan selebihnya tidak perlu dipertimbangkan lagi;

Menimbang, bahwa oleh karena selama dalam persidangan tidak terungkap fakta hukum yang dapat menghapuskan kesalahan baik alasan pembenar maupun alasan pemaaf pada diri Terdakwa dan Terdakwa mampu bertanggung jawab, maka Terdakwa harus dinyatakan bersalah atas tindak pidana yang didakwakan kepadanya dan berdasarkan Pasal 193 ayat (1) KUHP terhadap diri Terdakwa haruslah dijatuhi pidana;



Menimbang, bahwa terhadap Pembelaan dari Penasihat Hukum Terdakwa yang pada pokoknya menyatakan bahwa Terdakwa tidak terbukti bersalah sebagaimana tuntutan Jaksa Penuntut umum sehingga Penasihat Hukum Terdakwa memohon agar Terdakwa dibebaskan dari Dakwaan maupun tuntutan pidana yang diajukan oleh Jaksa Penuntut Umum atau apabila Majelis Hakim berpendapat lain, mohon putusan yang seadil-adilnya (ex aequo et bono);

Menimbang, bahwa dalam perkara a quo apakah pembelaan dari Penasihat Hukum Terdakwa dapat diterima ?;

Menimbang, bahwa oleh karena seluruh unsur Pasal 39 A huruf a Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2007 Jo. Pasal 43 ayat (1) tentang Perubahan Ketiga atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 5 Tahun 2008 tentang Perubahan Keempat Atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan Jo. Pasal 64 KUHP yang didakwakan oleh Penuntut Umum dalam Dakwaan kesatu telah Majelis Hakim Pertimbangkan di atas dan telah terpenuhi, maka pertimbangan tersebut Majelis Hakim ambil alih untuk mempertimbangkan Pembelaan dari Penasehat Hukum Terdakwa dan oleh karenanya terhadap Pembelaan Penasihat Hukum Terdakwa haruslah ditolak untuk seluruhnya;

Menimbang, bahwa berdasarkan rangkaian pertimbangan hukum sebagaimana tersebut di atas, maka terhadap ancaman pidana sebagaimana yang ditentukan oleh Pasal 39 A huruf a Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2007 Jo. Pasal 43 ayat (1) tentang Perubahan Ketiga atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 5 Tahun 2008 tentang Perubahan Keempat Atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan Jo. Pasal 64 KUHP, ternyata bersifat kumulatif yaitu pidana yang dijatuhkan adalah pidana penjara dan pidana denda, sehingga dengan demikian berdasarkan ketentuan tersebut Majelis Hakim tidak boleh menjatuhkan salah satu dari ancaman pidana tersebut, melainkan kedua



ancaman pidana pokok yaitu pidana penjara dan pidana denda haruslah dijatuhkan secara sekaligus;

Menimbang, bahwa terhadap lamanya pidana penjara maupun besarnya pidana denda yang dijatuhkan, selengkapny akan disebutkan dalam amar putusan ini dengan berpedoman pada rasa keadilan, kepatutan dan kewajaran;

Menimbang, bahwa berkaitan dengan pidana denda, sebagaimana pada ketentuan tersebut di atas paling sedikit 2 (dua) kali jumlah pajak dalam faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak, dan/atau bukti setoran pajak dan paling banyak 6 (enam) kali jumlah pajak dalam faktur pajak, bukti pemungutan pajak, bukti pemotongan pajak, dan/atau bukti setoran pajak;

Menimbang, bahwa apabila Terdakwa Achmad Yasier tidak membayar denda paling lama waktu 1 (satu) bulan sesudah putusan pengadilan memperoleh kekuatan hukum tetap, maka harta bendanya dapat disita oleh Jaksa dan kemudian dilelang untuk membayar denda, dalam hal Terdakwa tidak mempunyai harta benda yang mencukupi untuk membayar denda, maka dipidana dengan pidana kurungan yang akan ditentukan dalam amar putusan ini yang diperhitungkan secara proporsional. (Vide: SEMA No. 10 Tahun 2020 Tentang Pemberlakuan Hasil Rapat Pleno Kamar Mahkamah Agung Tahun 2020 Sebagai Pedoman Pelaksanaan Tugas Bagi Pengadilan);

Menimbang, bahwa dalam perkara ini terhadap diri Terdakwa telah dikenakan penangkapan dan penahanan yang sah, maka berdasarkan pasal 22 ayat (4) KUHAP, masa penangkapan dan penahanan tersebut harus dikurangkan seluruhnya dari pidana yang dijatuhkan;

Menimbang, bahwa oleh karena Terdakwa ditahan dan penahanan terhadap diri Terdakwa dilandasi alasan yang cukup, maka berdasarkan pasal 193 ayat (2) sub b KUHAP perlu ditetapkan agar Terdakwa tetap berada dalam tahanan;

Menimbang, bahwa oleh karena barang bukti dalam perkara a-quo telah dilakukan penyitaan secara sah menurut hukum dan berdasarkan keterangan saksi-saksi dan Terdakwa, maka terhadap keberadaan barang



bukti tersebut Majelis Hakim sependapat dengan tuntutan Penuntut Umum, untuk selengkapnya akan disebutkan pada amar putusan ini;

Menimbang, bahwa untuk menjatuhkan pidana terhadap Terdakwa, maka perlu dipertimbangkan terlebih dahulu keadaan yang memberatkan dan yang meringankan Terdakwa;

Keadaan yang memberatkan:

- Perbuatan Terdakwa tidak mendukung Program Pemerintah dalam meningkatkan pendapatan negara dari sektor perpajakan;
- Terdakwa berbelit-belit;

Keadaan yang meringankan:

- Terdakwa belum pernah dipidana sebelumnya;

Menimbang, bahwa oleh karena Terdakwa dijatuhi pidana dan Terdakwa sebelumnya tidak mengajukan permohonan pembebasan dari pembayaran biaya perkara, maka berdasarkan pasal 222 ayat (1) KUHP, maka terhadap biaya perkara dalam perkara ini harus dibebankan kepada Terdakwa;

Memperhatikan, Pasal 39 A huruf a Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2007 Jo. Pasal 43 ayat (1) tentang Perubahan Ketiga atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 5 Tahun 2008 tentang Perubahan Keempat Atas Undang-Undang Nomor 6 tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan Jo. Pasal 64 KUHP dan Undang-undang Nomor 8 Tahun 1981 tentang Kitab Undang-undang Hukum Acara Pidana serta ketentuan hukum lain yang bersangkutan:

M E N G A D I L I

1. Menyatakan Terdakwa **Achmad Yasier** tersebut, telah terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan, "**Tindak pidana perpajakan yang dilakukan secara berlanjut**";
2. Menjatuhkan pidana terhadap Terdakwa **Achmad Yasier** tersebut oleh karena itu dengan pidana penjara selama **3 (tiga) tahun** dan **6 (enam) bulan** dan pidana denda sebesar **2 x Rp.110.723.045.700,00 = Rp.**



221.446.091.400,00 (dua ratus dua puluh satu miliar empat ratus empat puluh enam juta sembilan puluh satu ribu empat ratus rupiah) dengan ketentuan apabila Terdakwa **Achmad Yasier** tidak membayar denda paling lama waktu 1 (satu) bulan sesudah putusan pengadilan memperoleh kekuatan hukum tetap, maka harta bendanya dapat disita oleh Jaksa dan kemudian dilelang untuk membayar denda, dalam hal Terdakwa **Achmad Yasier** tidak mempunyai harta benda yang mencukupi untuk membayar denda, maka dipidana dengan pidana kurungan selama 3 (tiga) bulan yang diperhitungkan secara proporsional;

3. Menetapkan masa penangkapan dan penahanan yang telah dijalani oleh Terdakwa tersebut dikurangkan seluruhnya dari pidana yang dijatuhkan;
4. Menetapkan Terdakwa tetap berada dalam tahanan;
5. Menetapkan barang bukti berupa:
 - 1) Surat Jalan dari dari PT ETTY BERSAUDARA JAYA periode 01 Februari 2021 s.d 15 Februari 2021;
 - 2) Surat Jalan dari dari PT ETTY BERSAUDARA JAYA periode 13 Februari 2021 s.d 22 Februari 2021;
 - 3) Surat Jalan dari dari PT ETTY BERSAUDARA JAYA periode 1 Maret 2021 s.d 8 Maret 2021;
 - 4) Surat Jalan dari dari PT ETTY BERSAUDARA JAYA periode 1 Mei 2021 s.d 3 Mei 2021;
 - 5) Surat Jalan dari dari PT ETTY BERSAUDARA JAYA periode 1 Juli 2021 s.d 17 Juli 2021;
 - 6) Surat Jalan dari dari PT ETTY BERSAUDARA JAYA periode 2 Agustus 2021 s.d 9 Agustus 2021;
 - 7) Surat Jalan dari dari PT ETTY BERSAUDARA JAYA periode 3 Januari 2022 s.d 20 Januari 2022;
 - 8) Surat Jalan dari dari PT ETTY BERSAUDARA JAYA periode 1 Maret 2022 s.d 4 Maret 2022;
 - 9) Dokumen agunan a.n HJ. JUPRI;
 - 10) Dokumen agunan a.n HJ. JUPRI;
 - 11) Dokumen agunan a.n ABDUL HARIS;



- 12) Dokumen Angsuran Kendaraan;
- 13) Dokumen tampungan sales kapal;
- 14) Daftar Invoice ELANG INDO BARA;
- 15) Kwitansi, Invoice, Faktur Pajak dan Surat Jalan dari PT ELANG INDO BARA kepada P ASRI JAYA MANDIRI;
- 16) Rekening Tahapan BCA KCU Tangerang No. Rekening: 1080526381 an. ERICK AMBARI Januari 2020 – Desember 2020;
- 17) Rekening Tahapan BCA KCU Tangerang No. Rekening: 1080526381 an. ERICK AMBARI Januari 2021 – Desember 2021;
- 18) Rekening Tahapan BCA KCU Tangerang No. Rekening: 1080526381 an. ERICK AMBARI Januari 2022 – Mei 2022;
- 19) Rekening Tahapan BCA KCU Tangerang No. Rekening: 1084172521 an. ERICK AMBARI April 2021 – Mei 2021;
- 20) Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama VICKY ANDREAN dengan NIK 3203040101860088;
- 21) Salinan akta Pendirian No. 67 tanggal 16 Desember 2019 atas nama PT ELANG INDO BARA dengan notaris AISYAH RATU JULIANA SIREGAR, S. H., M. Kn;
- 22) Salinan Surat Pernyataan dari VICKY ANDREAN dan JUNAIDI PRIANDI, Surat Penegasan dari VICKY ANDREAN, Daftar Nama dan Photo Dewan Direksi dan Komisaris PT ELANG INDO BARA, Surat Permintaan Buku Cek/Giro, Daftar Syarat-Syarat Dokumen Pembukaan Rekening Giro/Mandiri Tabungan Bisnis;
- 23) Salinan aplikasi pembukaan rekening Bank Mandiri yang diisi oleh pengurus PT ELANG INDO BARA atas nama VICKY ANDREAN;
- 24) Salinan NPWP, NIB, SIUP, Daftar AHU, KTP, pengukuhan PKP PT ELANG INDO BARA dan pengurusnya;
- 25) Print out rekening Bank Mandiri KCP Jakarta Jatinegara Barat nomor 60011018300 atas nama PT ELANG INDO BARA periode 08 Maret 2021 s.d 30 April 2022;
- 26) Print out rekening Bank Mandiri KCP Jakarta Jatinegara Barat nomor 60010869026 atas nama PT ELANG INDO BARA periode 29 Juni 2020 s.d 30 Juni 2021;



- 27) Print out rekening Bank Mandiri KCP Jakarta Jatinegara Barat nomor 60010869042 atas nama PT ELANG INDO BARA periode 29 Juni 2020 s.d 30 September 2020;
- 28) Salinan cek nomor IL 162026 bernominal Rp700.000.000,00 yang ditandatangani VICKY ANDREAN atas nama PT ELANG INDO BARA yang diterbitkan Bank Mandiri Jakarta Jatinegara Barat, salinan KTP VICKY ANDREAN, salinan spesimen tanda tangan, nama, nomor HP dan alamat penarik cek;
- 29) Salinan cek nomor HZ 478052 bernominal Rp1.100.000.000,00 yang ditandatangani VICKY ANDREAN atas nama PT ELANG INDO BARA yang diterbitkan Bank Mandiri Jakarta Jatinegara Barat, salinan KTP VICKY ANDREAN, salinan spesimen tanda tangan, nama, nomor HP dan alamat penarik cek;
- 30) SPT Masa PPN PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 Masa Januari 2020-Juni 2021;
- 31) SPT Tahunan PPh Badan PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 tahun 2020;
- 32) Salinan Formulir Pendaftaran Wajib Pajak Badan atas nama PT ELANG INDO BARA;
- 33) Salinan Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT ELANG INDO BARA nomor 67 tanggal 16 Desember 2019 dengan Notaris AISYAH RATU JULIANA SIREGAR, SH., M.Kn;
- 34) Salinan Formulir Permohonan Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak (PKP) atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000;
- 35) Salinan Surat Keterangan Terdaftar atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 nomor S-13741KT/WPJ.04/KP.0403/2019 tanggal 19 Desember 2019;
- 36) Salinan Surat Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 nomor S-3193PKP/WPJ.04/ KP.0403/2019 tanggal 30 Desember 2019;
- 37) Salinan Permohonan Kode Aktivasi dan Password atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 tanggal 20 Desember 2019;



- 38) Salinan Permintaan Sertifikat Elektronik atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 tanggal 20 Desember 2019;
- 39) Salinan Surat Pemberitahuan Kode Aktivasi atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 nomor S-415/PPN.AK/WPJ.04/KP.0403/2019 tanggal 30 Desember 2019;
- 40) Salinan Checklist Syarat dan Ketentuan Pemberian Sertifikat Elektronik atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000;
- 41) Salinan Perjanjian sewa menyewa alamat kantor (Virtual Office) No 181/CBC-VO.65/PSM/AMG-EIB/XII/2019 tanggal 19 Desember 2019 antara PT ADITOYA MULTI GUNA-CBC Office dengan PT ELANG INDO BARA;
- 42) Salinan Berita Acara Penelitian Lapangan dalam rangka Aktivasi Sertifikat Elektronik atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 Nomor 177/WPJ.04/KP.0403/2019 tanggal 23 Desember 2019;
- 43) Salinan Berita Acara Penyerahan Sertifikat Elektronik atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000;
- 44) Laporan Hasil Penelitian Lapangan dalam rangka Aktivasi Sertifikat Elektronik atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000;
- 45) Detil Pelaporan SPT Masa PPN atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 tahun 2020 dan 2021;
- 46) Detil Pembayaran PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 tahun 2020 dan 2021;
- 47) Telepon genggam merk Xiaomi Redmi 9C berwarna hitam IMEI1: 865914055737643 dan IMEI2: 865914055737650;
- 48) SPT Masa PPN PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000 Masa Januari 2020-Juli 2021;
- 49) Salinan Formulir Pendaftaran Wajib Pajak Badan atas nama PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000;



- 50) Salinan Formulir Permohonan Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak (PKP) atas nama PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000;
- 51) Salinan Akta Pendirian Perseroan Terbatas PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000 nomor 63 tanggal 26 November 2019 dengan Notaris SRI JUWARIYATI, SH., M.Kn;
- 52) Salinan Surat Keterangan Terdaftar atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 nomor S-13741KT/WPJ.04/KP.0403/2019 tanggal 19 Desember 2019;
- 53) Salinan Surat Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak atas nama PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000 nomor S-3145PKP/WPJ.04/ KP.0403/2019 tanggal 5 Desember 2019;
- 54) Salinan Permohonan Kode Aktivasi dan Password atas nama PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000 tanggal 28 November 2019;
- 55) Salinan Permintaan Sertifikat Elektronik atas nama PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000;
- 56) Salinan Surat Pernyataan Persetujuan Penggunaan Sertifikat Elektronik Direktorat Jenderal Pajak atas nama PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000;
- 57) Salinan Berita Acara Penyerahan Sertifikat Elektronik atas nama PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000;
- 58) Salinan Surat Pemberitahuan Kode Aktivasi atas nama PT ELANG INDO BARA NPWP 93.815.614.8-067.000 nomor S-381/PPN.AK/WPJ.04/ KP.0403/2019 tanggal 5 Desember 2019;
- 59) Salinan Checklist Syarat dan Ketentuan Pemberian Sertifikat Elektronik atas nama PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000;
- 60) Salinan Perjanjian sewa menyewa alamat kantor (Virtual Office) No 164/CBC-VO.62/PSM/AMG-PKB/XI/2019 tanggal 27 November 2019 antara PT ADITOYA MULTI GUNA-CBC Office dengan PT PHITON KANCA BUANA;
- 61) Salinan Surat Kuasa pengurusan PKP PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000 tanggal 28 November 2019;

Disclaimer



- 62) Salinan Berita Acara Penelitian Lapangan dalam rangka Aktivasi Sertifikat Elektronik Nomor 163/WPJ.04/KP.0403/2019 tanggal 3 Desember 2019;
- 63) Laporan Hasil Penelitian Lapangan dalam rangka Aktivasi Sertifikat Elektronik atas nama PT PHITON KANCA BUANA NPWP 93.573.359.2-067.000;
- 64) Kartu Keluarga No. 3201162003100415 atas nama Kepala Keluarga BUDIHARDJA;
- 65) Buku Tabungan Bank Mandiri KC Jakarta Green Ville Nomor Rekening 1650001858456 atas nama ACHMAD YASIER;
- 66) Buku Tabungan Bank Mandiri KCP Jakarta Jatinegara Barat Nomor Rekening 0060009947726 atas nama ACHMAD YASIER;
- 67) Buku Tabungan Bank BCA KCU Bogor Nomor Rekening 0953090977 atas nama ACHMAD YASIER;
- 68) Buku Tabungan Bank Maybank KCP Pajajaran Bogor Nomor Rekening 1736005057 atas nama ACHMAD YASIER;
- 69) Bukti Transfer Bank Mandiri dari ACHMAD YASIER ke IWAN DP senilai Rp100.000.000,00 tanggal 25 Februari 2020;
- 70) Surat Tanda Jadi Pemesanan Kendaraan HRV RS Turbo 1.5 senilai Rp575.900.000,00 atas nama T. MURSALIN;
- 71) Kwitansi pembelian satu unit mobil HUMMER H3 2011 Nopol: N1336AA6 senilai Rp1.105.000.000,00 tanggal 1 November 2021;
- 72) Fotokopi BPKB Nomor N-01583076 mobil BMW 330i tanggal 21 Februari 2017;
- 73) Kwitansi pelunasan mobil BMW 330i tahun 2016 nomor polisi B 1586 KAC senilai Rp557.000.000,00 tanggal 23 Februari 2022;
- 74) Kartu Anggota Independent Intelligent Agency atas nama ACHMAD YASIER;
- 75) Buku Kas berwarna hitam dengan keterangan Laporan Kas Kost Yades!;
- 76) Buku Kwitansi merek KIKY berwarna merah;
- 77) Buku Kwitansi merek SINAR DUNIA berwarna ungu;



- 78) Kwitansi tanggal 7 Desember 2021 senilai Rp50.000.000,00;
- 79) Ijin Mendirikan Bangunan Rumah Kost Nomor 648.1-1067-IMB Tahun 2021 tanggal 22 November 2021 dengan alamat bangunan Jalan Mesjid RT 03 RW 03 Kelurahan Cibuluh, Kecamatan Bogor Utara, Kota Bogor, Jawa Barat;
- 80) Sertifikat Tanah Hak Milik Nomor 464 dengan alamat Blok. A.11 No. 16 Kelurahan Tegal Gundil, Kecamatan Kota Bogor Utara, Kotamadya Bogor, Propinsi Jawa Barat, atas nama ACHMAD YASIER;
- 81) Sertifikat Tanah Milik Nomor 2668 dengan alamat Kelurahan Karadenan, Kecamatan Cibinong, Kabupaten Bogor, Jawa Barat, atas nama ACHMAD YASIER;
- 82) Akta Jual Beli Nomor 456/2021 Notaris Ny. Natalia Lini Handayani, S.H, alamat tanah dan/atau bangunan di Jalan Mesjid RT 03 RW 03 Kelurahan Cibuluh, Kecamatan Bogor Utara, Kota Bogor, Jawa Barat;
- 83) BPKB Nomor Q-02978250 tanggal 19 Oktober 2020 atas nama ACHMAD YASIER kendaraan bermotor;
- 84) BPKB Nomor Q-06553086 tanggal 26 Januari 2021 atas nama MUFHNY NURAENI kendaraan bermotor;
- 85) BPKB Nomor R-01033585 tanggal 13 Agustus 2021 atas nama TEUKU ARIFIN kendaraan bermotor;
- 86) BPKB Nomor Q-03048784 tanggal 18 November 2020 atas nama ACHMAD YASIER kendaraan bermotor;
- 87) Uang tunai senilai Rp165.000.000,00 (seratus enam puluh lima juta rupiah);
- 88) STNK Nomor 10920510 atas nama ACHMAD YASIER untuk kendaraan bermotor Alphard 2.5G A/T nomor registrasi F 74 DES;
- 89) STNK Nomor 05141725 atas nama MUFHNY NURAENI untuk kendaraan bermotor Honda Jazz GK5 1.5 RS CVT (CKD) nomor registrasi F 1201 AAH;



- 90) Handphone Motorola Model XT1770 FCC ID IHDT56WD4 dalam keadaan rusak seperti layar depan pecah dan tidak ada cover belakang;
- 91) Laptop/Notebook merek HP Model 14s-dk1123AU SN#5CG11162MP dalam keadaan rusak yaitu layar pecah;

Dikembalikan kepada penyidik untuk dipergunakan dalam perkara Iwan DP;

- 92) Plat nomor F 2757 EX berwarna hitam;
- 93) Fisik kendaraan bermotor Mobil Penumpang Minibus Toyota Alphard 2.5G A/T, NRKB:F 74 DES, Nomor Rangka/Mesin: JTNGF3DH2N8035447 2AR2795357 Tahun : 2022 Warna : Putih Metalik Hitam;
- 94) Fisik kendaraan bermotor Jenis/Model : Mobil Penumpang Minibus, Honda Jazz GKS 1.5 RS CVT (CKD), NRKB : F 1201 AAH, Nomor Rangka/Mesin : MHRGK5860MJ100219 L15252293076, Tahun : 2021, Warna : Merah Metalik Hitam;
- 95) Fisik kendaraan bermotor Sepeda Motor, Merk/Type : Yamaha BBS XSR 155, NRKB : F 3984 EX, Nomor Rangka/Mesin : MH3RG4760LK012137 G3J6E0282996, Tahun : 2020, Warna : Perak;
- 96) Tanah dan/ atau bangunan Nomor Hak : 10090102100464;
- 97) Tanah dan / atau Bangunan : Nomor Hak : 10101704102668;

Dirampas Untuk Negara;

- 98) Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA Nomor 010.004-20.23957427 tanggal 17 November 2020;
- 99) Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA Nomor 010.004-21.31589092 tanggal 01 April 2021;
- 100) Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA Nomor 010.004-21.31589093 tanggal 02 April 2021;
- 101) Faktur Pajak PT BRANTAS KARYA GUMILANG Nomor 010.003-22.62491208 tanggal 10 Maret 2022;
- 102) Faktur Pajak PT BRANTAS KARYA GUMILANG Nomor 011.003-22.62491208 tanggal 10 Maret 2022;



- 103) Faktur Pajak PT BUMINDO TANTAMA JAYA Nomor 010.007-22.08318600 tanggal 26 Juli 2022;
- 104) Faktur Pajak PT BUMINDO TANTAMA JAYA Nomor 010.007-22.08318601 tanggal 27 Juli 2022;
- 105) Faktur Pajak PT BUMINDO TANTAMA JAYA Nomor 010.007-22.08318615 tanggal 29 Juli 2022;
- 106) Faktur Pajak PT AGRO NIAGATAMA LESTARI Nomor 010.007-22.78330316 tanggal 10 Oktober 2022;
- 107) Faktur Pajak PT TIRTA NUSA KONSTRUKSI Nomor 010.003-22.62488770 tanggal 30 Juni 2022;
- 108) Invoice Nomor 311/INV/NK/VI/2022 tanggal 30 Juni 2022 dan Surat Jalan Nomor 311/SJ/TNK/VI/2022 tanggal 30 Juni 2022 atas nama PT TIRTA NUSA KONSTRUKSI;
- 109) Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA nomor 010.008-20.74329475 tanggal 30 Desember 2020;
- 110) Invoice PT ELANG INDO BARA nomor 01/INV/EIB/XII/2020 tanggal 30 Desember 2020;
- 111) Surat Jalan PT ELANG INDO BARA nomor 01/SJ/EIB/XII/2020 tanggal 30 Desember 2020;
- 112) Kwitansi PT ELANG INDO BARA nomor 01/KW/EIB/XII/2020 tanggal 30 Desember 2020;
- 113) Faktur Pajak PT ELANG INDO BARA nomor 010.004-21.31589058 tanggal 30 Januari 2021;
- 114) Invoice PT ELANG INDO BARA nomor 01/INV/EIB/XI/2021 tanggal 30 Januari 2021;
- 115) Surat Jalan PT ELANG INDO BARA nomor 01/SJ/EIB/I/2021 tanggal 30 Januari 2021;
- 116) Kwitansi PT ELANG INDO BARA nomor 01/KW/EIB/I/2021 tanggal 30 Januari 2021;
- 117) Formulir Pembukaan Rekening Perorangan BCA dengan nomor customer (CIF) 00021838917 jenis Rekening Tahapan BCA mata uang Rupiah (Rp) atas nama ACHMAD YASIER pada tanggal 27 Juli 2012 dengan nomor rekening 0953090977;



- 118) KTP dengan NIK 32.7105.070877.0027 atas nama ACHMAD YASIER, NPWP nomor 79.208.299.2-404.000 atas nama ACHMAD YASIER, SIM A nomor 770813241193 atas nama ACHMAD YASIER, dan Formulir Penentuan Tingkat Risiko Nasabah dan Enhanced Due Diligence;
- 119) Print out Rekening Tahapan Bank BCA KCU Bogor nomor rekening 0953090977 atas nama ACHMAD YASIER periode 01 Januari 2020 s.d. 31 Juli 2021;
- 120) Formulir Aplikasi Pembukaan Rekening (APR) produk dana perorangan dengan nomor CIF 1004706809 atas nama ACHMAD YASIER;
- 121) Formulir ketentuan dan syarat khusus rekening mandiri tabungan & syarat-syarat umum pembukaan rekening (supr) ditandatangani oleh ACHMAD YASIER;
- 122) Surat Keterangan Kerja ACHMAD YASIER di PT ARTHAMINDO KARGA INTERNASIONAL tanggal 12 Oktober 2016;
- 123) Halaman 1 dan 2 Buku Tabungan Mandiri dengan nomor rekening 0060009947726 atas nama ACHMAD YASIER, KTP atas nama ACHMAD YASIER, NPWP atas nama ACHMAD YASIER, kartu debit atas nama ACHMAD YASIER;
- 124) Print out rekening koran Bank Mandiri KCP Jakarta Jatinegara Barat nomor rekening 0060009947726 atas nama ACHMAD YASIER periode Januari 2020 s.d Mei 2022;
- 125) Berita Acara Pemblokiran Rekening Simpanan No.4.BR.JJB/305/XII/2022 tanggal 16 Desember 2022;
- 126) Formulir Aplikasi Pembukaan Rekening Produk Dana Perorangan Bank Mandiri dengan jenis rekening Tabungan Mandiri mata uang Rupiah (Rp) Nomor CIF 13004390986 atas nama MUHAMMAD AYUBI pada tanggal 17 November 2017 dengan nomor rekening 9000042890849;
- 127) Formulir ketentuan dan syarat khusus rekening mandiri tabungan & syarat-syarat umum pembukaan rekening (supr) ditandatangani oleh MUHAMMAD AYUBI;



- 128) KTP atas nama MUHAMMAD AYUBI dengan NIK 1115020303790002, NPWP atas nama MUHAMMAD AYUBI dengan nomor 81.447.438.3-009.000;
- 129) Print out rekening koran Bank Mandiri KCP Jakarta TMII nomor rekening 9000042890849 atas nama MUHAMMAD AYUBI periode Januari 2020 s.d Mei 2022;
- 130) Formulir Aplikasi Pembukaan Rekening Produk Dana Perorangan Bank Mandiri dengan jenis rekening Tabungan Mandiri mata uang Rupiah (Rp) Nomor CIF 1006811172 atas nama AGINA NAILA PUTRI pada tanggal 17 November 2017 dengan nomor rekening 1290012180275;
- 131) Formulir ketentuan dan syarat khusus rekening mandiri tabungan & syarat-syarat umum pembukaan rekening (supr) ditandatangani oleh AGINA NAILA PUTRI;
- 132) Formulir Informasi Beneficial Owner (BO) ditandatangani oleh AGINA NAILA PUTRI;
- 133) KTP atas nama AGINA NAILA PUTRI dengan NIK 3275025805030020, KTP atas nama MUHAMMAD AYUBI dengan NIK 1115020303790002, NPWP atas nama MUHAMMAD AYUBI dengan nomor 81.447.438.3-009.000;
- 134) Print out rekening koran Bank Mandiri KCP Jakarta TMII nomor rekening 1290012180275 atas nama AGINA NAILA PUTRI periode Januari 2020 s.d Mei 2022;
- 135) Salinan akta Pendirian No. 67 tanggal 16 Desember 2019 atas nama PT ELANG INDO BARA dengan notaris AISYAH RATU JULIANA SIREGAR, S. H., M. Kn;
- 136) Surat Permohonan Pembukaan Rekening Giro PT ELANG INDO BARA tanggal 02 Februari 2021;
- 137) Salinan aplikasi pembukaan rekening Bank Mandiri yang diisi oleh pengurus PT ELANG INDO BARA atas nama VICKY ANDREAN dan JUNAIDI PRIANDI, kartu contoh tanda tangan nasabah perusahaan, syarat-syarat umum pembukaan rekening (supr), formulir ketentuan dan syarat khusus rekening mandiri giro rupiah;
- 138) Formulir Informasi Beneficial Owner (BO);



- 139) Salinan NPWP, Surat Izin Usaha, NIB, Daftar AHU Kemenkumham, Surat Pengukuhan PKP PT ELANG INDO BARA;
- 140) Salinan KTP dan NPWP VICKY ANDREAN, JUNAIDI PRIANDI, AFRIZAL, DADANG MULYANA, dan TONI KURNIAWAN;
- 141) Surat Kuasa Khusus VICKY ANDREAN kepada AFRIZAL dan DADANG MULYANA nomor Surat Kuasa No.01/SK/EIB//2021 tanggal 02 Februari 2021;
- 142) Surat Kuasa Khusus VICKY ANDREAN kepada TONI KURNIAWAN dan DADANG MULYANA nomor Surat Kuasa No.02/SK/EIB//2021 tanggal 02 Februari 2021;
- 143) Surat Kuasa Khusus VICKY ANDREAN kepada AFRIZAL dan DADANG MULYANA nomor Surat Kuasa No.03/SK/EIB//2021 tanggal 02 Februari 2021;
- 144) Print out rekening Bank Mandiri KCP Jakarta S. Parman nomor 1170020212023 atas nama PT ELANG INDO BARA periode 10 Februari 2021 s.d 30 Juni 2022;

Dikembalikan kepada penyidik untuk dipergunakan dalam perkara Iwan DP;

- 145) Uang tunai senilai Rp73.805.337,73 (tujuh puluh tiga juta delapan ratus lima ribu tiga ratus tiga puluh tujuh koma tujuh puluh tiga rupiah);
- 146) Uang tunai senilai Rp8.093.783,70 (delapan juta sembilan puluh tiga ribu tujuh ratus delapan puluh tiga koma tujuh puluh rupiah);

Dirampas untuk negara;

6. Membebaskan biaya perkara kepada Terdakwa sejumlah Rp10.000,00 (sepuluh ribu rupiah);

Demikianlah diputuskan dalam sidang permusyawaratan Majelis Hakim Pengadilan Negeri Jakarta Selatan, pada hari Kamis, tanggal 28 Desember 2023, oleh kami, Agung Sutomo Thoba, S.H., M.H., sebagai Hakim Ketua, Anry Widyo Laksono, S.H., M.H., dan Djuyamto, S.H., M.H., masing-masing sebagai Hakim Anggota, yang diucapkan dalam sidang terbuka untuk umum pada hari dan tanggal itu juga oleh Hakim Ketua dengan didampingi para Hakim Anggota tersebut, dibantu oleh Matius B Situru, S.H., Panitera



Pengganti pada Pengadilan Negeri Jakarta Selatan, serta dihadiri oleh Wazir Iman Supriyanto, S.H., M.H., Penuntut Umum dan Terdakwa didampingi oleh Penasihat Hukumnya.

Hakim Anggota,

Hakim Ketua,

1. Anry Widyo Laksono, S.H., M.H. Agung Sutomo Thoba, S.H., M.H.

2. Djuyamto, S.H., M.H.

Panitera Pengganti,

Matius B Situru, S.H.