



PUTUSAN

No. 392 K/Pid.Sus/2014

DEMI KEADILAN BERDASARKAN KETUHANAN YANG MAHA ESA

Mahkamah Agung memeriksa perkara tindak pidana korupsi dalam tingkat kasasi telah memutuskan sebagai berikut dalam perkara Terdakwa :

1. Nama : EFFENDY KOMALA ;
tempat lahir : Jakarta;
umur / tanggal lahir : 47 tahun/31 Agustus 1965 ;
jenis kelamin : Laki-laki;
Kebangsaan : Indonesia ;
tempat tinggal : Citra Garden 2 A4 Nomor 6, Jakarta Barat;
Agama : Budha ;
Pekerjaan : Manajer Akuntansi PT. The Master Steel Manufactory;
2. Nama : TEDDY MULIAWAN ;
tempat lahir : Tangerang ;
umur / tanggal lahir : 33 tahun/29 Juli 1979 ;
jenis kelamin : Laki-laki;
Kebangsaan : Indonesia ;
tempat tinggal : Perumahan Citra Garden 2 Ext Blok BI 6/15, Kalideres, Jakarta Barat ;
Agama : Budha ;
pekerjaan : Pegawai Swasta, Supporting Accounting PT. The Master Steel Manufactory;

Para Terdakwa berada di dalam tahanan :

- 1 Penyidik sejak tanggal 16 Mei 2013 sampai dengan tanggal 04 Juni 2013 ;
- 2 Perpanjangan oleh Penuntut Umum sejak tanggal 05 Juni 2013 sampai dengan tanggal 10 Juli 2013 ;
- 3 Penuntut Umum sejak tanggal 11 Juli 2013 sampai dengan tanggal 30 Juli 2013;
- 4 Hakim Pengadilan Negeri sejak tanggal 24 Juli 2013 sampai dengan tanggal 22 Agustus 2013 ;
- 5 Perpanjangan oleh Ketua Pengadilan Negeri sejak tanggal 23 Agustus 2013 sampai dengan tanggal 21 Oktober 2013 ;
- 6 Hakim Pengadilan Tinggi sejak tanggal 09 Oktober 2013 sampai dengan tanggal 07 November 2013 ;

Hal. 1 dari 134 hal. Put. No. 392 K/Pid.Sus/2014



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

7 Perpanjangan oleh Ketua Pengadilan Tinggi sejak tanggal 08 November 2013 sampai dengan tanggal 06 Januari 2014 ;

8 Berdasarkan Penetapan Ketua Mahkamah Agung Republik Indonesia u.b. Ketua Muda Pidana No. 012/2014/S.007.Tah.Sus/PP/2014/MA. tanggal 07 Januari 2014 para Terdakwa diperintahkan untuk ditahan selama 50 (lima puluh) hari, terhitung sejak tanggal 06 Januari 2014 ;

9 Perpanjangan berdasarkan Penetapan Ketua Mahkamah Agung Republik Indonesia u.b. Ketua Muda Pidana No. 013/2014/S.007.Tah. Sus/PP/2014/MA. tanggal 07 Januari 2014 Terdakwa diperintahkan untuk ditahan selama 60 (enam puluh) hari, terhitung sejak tanggal 25 Februari 2014;

Yang diajukan di muka persidangan Pengadilan Negeri Jakarta Pusat karena didakwa:

PERTAMA :

Bahwa Terdakwa I. Effendy Komala dan Terdakwa II. Teddy Muliawan bersama-sama dengan Diah Soemedi selaku pemilik/Direktur Keuangan PT. The Master Steel Manufactory (dilakukan penuntutan secara terpisah), pada hari Selasa tanggal 07 Mei 2013 dan hari Rabu tanggal 15 Mei 2013 atau setidak-tidaknya pada suatu waktu dalam tahun 2013, bertempat di tempat Parkir Bandara Soekarno Hatta Tangerang, dikarenakan Terdakwa I ditahan di Rumah Tahanan Negara Polda Metro Jaya Jakarta dan Terdakwa II di Rumah Tahanan Negara Klas I Salemba Jakarta Pusat serta sebagian besar saksi-saksi bertempat tinggal lebih dekat pada Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat daripada tempat kedudukan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi yang di dalam daerahnya tindak pidana itu dilakukan, maka berdasarkan Pasal 84 ayat (2) KUHAP Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat berwenang memeriksa dan mengadili perkara ini, **telah melakukan atau turut serta melakukan beberapa perbuatan yang harus dipandang sebagai perbuatan berlanjut, memberi atau menjanjikan sesuatu**, yaitu berupa uang kurang lebih sejumlah SGD600.000,00 (enam ratus ribu dolar Singapura), **kepada Pegawai Negeri atau Penyelenggara Negara** yaitu Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra selaku Penyidik Pegawai Negeri Sipil Perpajakan **dengan maksud supaya Pegawai Negeri atau Penyelenggara Negara tersebut berbuat atau tidak berbuat sesuatu dalam jabatannya** yaitu agar Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra mengupayakan penghentian Penyidikan perkara Pajak PT. The Master Steel Manufactory yang tidak sesuai dengan Undang-Undang RI Nomor 28 Tahun 2007 tentang Perubahan Ketiga Atas Undang-Undang RI Nomor 6 Tahun 1983 tentang

2



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan yang bertentangan dengan kewajibannya, yaitu selaku Penyelenggara Negara (Penyidik Pegawai Negeri Sipil Perpajakan) dilarang melakukan perbuatan Korupsi, Kolusi dan Nepotisme sebagaimana diatur dalam Pasal 5 angka 4 Undang-Undang RI Nomor 28 Tahun 1999 tentang Penyelenggaraan Negara yang Bersih dan Bebas dari Korupsi, Kolusi dan Nepotisme dan sebagai Pegawai Negeri Sipil dilarang menerima hadiah atau suatu pemberian apa saja dari siapapun juga yang berhubungan dengan dan atau pekerjaannya sebagaimana diatur dalam Pasal 4 ayat (8) Peraturan Pemerintah Nomor 53 Tahun 2010 tentang Disiplin Pegawai Negeri Sipil, yang dilakukan dengan cara sebagai berikut:

- Bahwa pada bulan Januari tahun 2011, Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Pajak (DJP) Jakarta Timur melakukan pemeriksaan pajak tahun 2008 PT. The Master Steel Manufactory, dan menemukan Bukti Permulaan Kesalahan Pajak berupa pelaporan pajak transaksi senilai Rp1.003.000.000.000,00 (satu trilyun tiga miliar rupiah) yang dicatatkan sebagai pinjaman dari Angel Sitoh (Warga Negara Singapura), yang sebenarnya merupakan transaksi penjualan kepada pihak ketiga dan seharusnya dicatat sebagai penerimaan sehingga diduga sengaja menutupi data pajak yang sebenarnya agar pembayaran pajak tahun 2008 tidak sebesar yang seharusnya dibayarkan kepada Negara;
- Pada antara bulan Juni Juli 2011 Diah Soemedi sebagai pemilik PT. The Master Steel Manufactory mengakui kesalahan tersebut dan membayar pajak terhutang ditambah denda 150 % sebesar Rp165.000.000.000,00 (seratus enam puluh lima miliar rupiah). Selanjutnya setelah ada pembayaran, Tim Bukti Permulaan (Tim Buper) melaporkan hasil pemeriksaannya kepada Hario Damar (Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur), yang kemudian diberikan arahan untuk melakukan:
 - 1 Pengujian transaksi penjualan terhadap dokumen dan proses transaksi;
 - 2 Pengecekan data pembeli agar mekanisme penyelesaian temuan pelanggaran oleh PT. The Master Steel Manufactory dapat diterima sebagaimana ketentuan Pasal 8 ayat (3) Undang-Undang RI Nomor 28 Tahun 2007;
 - 3 Membuka rekening PT. The Master Steel Manufactory melalui Izin Menteri Keuangan;
- Pada sekitar bulan Desember 2012 ada penggantian Tim Buper yang baru antara lain Mohammad Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto. Selanjutnya dilakukan permintaan keterangan namun pihak PT. The Master Steel

Hal. 3 dari 134 hal. Put. No. 392 K/Pid.Sus/2014

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)



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Manufactory tidak bersedia memberikan keterangan atau data-data terkait transaksi sebesar Rp1.003.000.000.000,00 (satu trilyun tiga miliar rupiah) sehingga Kanwil Pajak Jakarta Timur menerbitkan Surat Perintah Penyidikan nomor Sprindik-01/WPJ.20/2013 tanggal 02 April 2013 untuk melakukan Penyidikan tindak pidana perpajakan atas nama tersangka Diah Soemedi, Istanto Burhan dan Ngadiman dengan Penyidik yaitu:

- 1 Ikbal Toha Saleh selaku *Supervisor*;
 - 2 Mohammad Dian Irwan Nuqisra selaku Ketua Tim;
 - 3 Eko Darmayanto selaku anggota;
 - 4 Nana Supriyatna selaku anggota;
 - 5 Awam Munajat selaku anggota;
 - 6 Eka Gunawan selaku anggota;
- Pada sekitar tanggal 25 April 2013, Diah Soemedi mengadakan pertemuan dengan Eko Darmayanto, Mohammad Dian Irwan Nuqisra dan Ruben Hutabarat (konsultan Pajak PT. The Master Steel Manufactory) bertempat di Restoran lantai 3 Hotel Borobudur, untuk meminta bantuan kepada Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra agar penyidikan tindak pidana perpajakan yang disangkakan kepadanya dihentikan dengan kesepakatan imbalan dana sebesar Rp40.000.000.000,00 (empat puluh miliar rupiah) dan Diah Soemedi memerintahkan Terdakwa I untuk mengatur cara penyerahannya;
 - Pada akhir April 2013, Diah Soemedi menyampaikan bahwa pada tanggal 07 Mei 2013 akan menyerahkan uang sebesar Rp10.000.000.000,00 (sepuluh miliar rupiah) kepada Eko Darmayanto sebagai pemberian awal atas kesepakatan penghentian Penyidikan perkara tindak pidana perpajakan;
 - Selanjutnya pada tanggal 06 Mei 2013 Diah Soemedi memanggil Terdakwa I untuk datang ke kantor PT. The Master Steel Manufactory yang ada di Jalan Pangeran Jayakarta 107 Jakarta dalam rangka menyerahkan uang sebesar SGD300.000.00 (tiga ratus ribu dolar Singapura) untuk diserahkan kepada Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra;
 - Pada hari Selasa tanggal 07 Mei 2013 Terdakwa I menemui Eko Darmayanto di Direktorat Jenderal Pajak (DJP) untuk mengatur penyerahan uang dengan cara Terdakwa I meminjam kunci mobil milik Eko Darmayanto yang selanjutnya Terdakwa I akan meletakkan uang di mobil tersebut sehingga pada saat penyerahan uang antara Terdakwa I dengan Eko Darmayanto tidak bertemu



secara langsung. Atas kesepakatan tersebut lalu Eko Darmayanto menyerahkan kunci mobil Honda City warna hitam milik Mohammad Dian Irwan Nuqisra kepada Terdakwa I dan diberitahukan mengenai posisi mobil tersebut yang diparkir di parkir Terminal 2 Bandara Soekarno Hatta Tangerang;

- Pada hari Selasa sore tanggal 07 Mei 2013, Terdakwa I membawa bungkusan uang ke Terminal 2 Bandara Soekarno Hatta menuju ke tempat parkir mobil Honda City warna hitam dan meletakkan uang sebesar SGD300,000.00 (tiga ratus ribu dolar Singapura) di bawah kolong jok sopir, selanjutnya menyerahkan kunci mobilnya ke Eko Darmayanto yang sudah menunggu di sekitar parkir, selanjutnya Eko Darmayanto menemui Mohammad Dian Irwan Nuqisra untuk menyerahkan kunci tersebut, kemudian mereka berdua masuk kedalam mobil Honda City warna hitam dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra mengambil uang dibawah jok sopir tersebut yang kemudian dihitung oleh Eko Darmayanto jumlahnya SGD300,000.00 (tiga ratus ribu dolar Singapura);
- Setelah menerima uang tersebut, Eko Darmayanto sengaja mengirim berkas perkara pajak tersangka Diah Soemedi Nomor: Lap-01/WPJ.20/2013 tanggal 07 Mei 2013 yang tidak lengkap tersebut ke Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta dengan tujuan supaya berkas perkara dikembalikan oleh Jaksa sehingga nantinya perkara tersebut dapat diterbitkan Surat Pemberitahuan Penghentian Penyidikan (SP3);
- Pada hari Selasa pagi tanggal 14 Mei 2013 setelah Terdakwa I menerima tiga buah amplop yang berisi uang bernilai total SGD300,000.00 (tiga ratus ribu dolar Singapura) dari Diah Soemedi, kemudian pada malam harinya yaitu sekitar jam 22.30 WIB Terdakwa I dan Terdakwa II berangkat berangkat ke Bandara Soekarno Hatta. Selanjutnya Terdakwa II menunggu di parkir sedangkan Terdakwa I menemui Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra di depan Restoran Hamburger terminal 3 Bandara Soekarno Hatta, menyampaikan bahwa tanggal 15 Mei 2013 berencana akan menyerahkan uang kembali, lalu Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra meminta Terdakwa I meletakkan uangnya di mobil Toyota Avanza B 1696 KKQ yang diparkir di parkir terminal 3 Bandara Soekarno Hatta selanjutnya Mohammad Dian Irwan Nuqisra menyerahkan kunci dan STNKnya kepada Terdakwa I sambil menunjukkan posisi mobil tersebut. Ketika dalam perjalanan pulang, Terdakwa I menunjukkan posisi parkir mobil Toyota Avanza tersebut kepada Terdakwa II;



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Pada hari Rabu tanggal 15 Mei 2013 Terdakwa I menyerahkan kunci mobil Avanza B 1696 KKQ beserta amplop warna coklat berisi uang sejumlah SGD300,000.00 (tiga ratus ribu dolar Singapura) kepada Terdakwa II dengan perintah agar diserahkan kepada Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra dengan cara meletakkannya di bawah karpet di bagian kaki kursi sopir. Selanjutnya sekitar jam 09.00 WIB, Terdakwa II mengendarai sepeda motor menuju ke Bandara Soekarno Hatta dan langsung menuju mobil Avanza B 1696 KKQ lalu meletakkan uang tersebut sesuai dengan petunjuk Terdakwa I. Kemudian Terdakwa II menemui Eko Darmayanto dan menyerahkan kunci mobil Avanza tersebut di toilet Terminal 3 Bandara Soekarno Hatta. Selanjutnya Terdakwa II berjalan menuju parkir motor untuk mengambil motornya, sementara Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra memastikan bahwa mobil dalam keadaan terkunci. Tidak lama kemudian Terdakwa II, Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra ditangkap oleh petugas KPK;

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

ATAU

KEDUA :

Bahwa Terdakwa I. Effendy Komala dan Terdakwa II. Teddy Muliawan bersama-sama dengan Diah Soemedi selaku pemilik/Direktur Keuangan PT. The Master Steel Manufactory (dilakukan penuntutan secara terpisah), pada hari Selasa tanggal 07 Mei 2013 dan hari Rabu tanggal 15 Mei 2013 atau setidaknya pada suatu waktu dalam tahun 2013, bertempat di tempat Parkir Bandara Soekarno Hatta Tangerang, dikarenakan Terdakwa I ditahan di Rumah Tahanan Negara Polda Metro Jaya Jakarta dan Terdakwa II di Rumah Tahanan Negara Klas I Salemba Jakarta Pusat serta sebagian besar saksi-saksi bertempat tinggal lebih dekat pada Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat daripada tempat kedudukan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi yang di dalam daerahnya tindak pidana itu dilakukan, maka berdasarkan Pasal 84 ayat (2) KUHAP Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

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

- Bahwa pada bulan Januari tahun 2011, Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Pajak (DJP) Jakarta Timur melakukan pemeriksaan pajak tahun 2008 PT. The Master Steel Manufactory, dan menemukan Bukti Permulaan Kesalahan Pajak berupa pelaporan pajak transaksi senilai Rp1.003.000.000.000,00 (satu trilyun tiga miliar rupiah) yang dicatatkan sebagai pinjaman dari Angel Sitoh (Warga Negara Singapura), yang sebenarnya merupakan transaksi penjualan kepada pihak ketiga dan seharusnya dicatat sebagai penerimaan sehingga diduga sengaja menutupi data pajak yang sebenarnya agar pembayaran pajak tahun 2008 tidak sebesar yang seharusnya dibayarkan kepada Negara;
- Pada antara bulan Juni Juli 2011 Diah Soemedi sebagai pemilik PT. The Master Steel Manufactory mengakui kesalahan tersebut dan membayar pajak terhutang ditambah denda 150 % sebesar Rp165.000.000.000,00 (seratus enam puluh lima miliar rupiah). Selanjutnya setelah ada pembayaran, Tim Bukti Permulaan (Tim Buper) melaporkan hasil pemeriksaannya kepada Hario Damar (Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur), yang kemudian diberikan arahan untuk melakukan:
 - 1 Pengujian transaksi penjualan terhadap dokumen dan proses transaksi;
 - 2 Pengecekan data pembeli agar mekanisme penyelesaian temuan pelanggaran oleh PT. The Master Steel Manufactory dapat diterima sebagaimana ketentuan Pasal 8 ayat (3) Undang-Undang RI Nomor 28 Tahun 2007;
 - 3 Membuka rekening PT. The Master Steel Manufactory melalui Izin Menteri Keuangan;
- Pada sekitar bulan Desember 2012 ada penggantian Tim Buper yang baru antara lain Mohammad Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto. Selanjutnya

Hal. 7 dari 134 hal. Put. No. 392 K/Pid.Sus/2014



dilakukan permintaan keterangan namun pihak PT. The Master Steel Manufactory tidak bersedia memberikan keterangan atau data-data terkait transaksi sebesar Rp1.003.000.000.000,00 (satu trilyun tiga miliar rupiah) sehingga Kanwil Pajak Jakarta Timur menerbitkan Surat Perintah Penyidikan nomor Sprindik-01/WPJ.20/2013 tanggal 02 April 2013 untuk melakukan Penyidikan tindak pidana perpajakan atas nama tersangka Diah Soemedi, Istanto Burhan dan Ngadiman dengan Penyidik yaitu:

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

- Pada sekitar tanggal 25 April 2013, Diah Soemedi mengadakan pertemuan dengan Eko Darmayanto, Mohammad Dian Irwan Nuqisra dan Ruben Hutabarat (konsultan Pajak PT. The Master Steel Manufactory) bertempat di Restoran lantai 3 Hotel Borobudur, untuk meminta bantuan kepada Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra agar Penyidikan tindak pidana perpajakan yang disangkakan kepadanya dihentikan dengan kesepakatan imbalan dana sebesar Rp40.000.000.000,00 (empat puluh miliar rupiah) dan Diah Soemedi memerintahkan Terdakwa I untuk mengatur cara penyerahannya;
- Pada akhir April 2013, Diah Soemedi menyampaikan bahwa pada tanggal 07 Mei 2013 akan menyerahkan uang sebesar Rp10.000.000.000,00 (sepuluh miliar rupiah) kepada Eko Darmayanto sebagai pemberian awal atas kesepakatan penghentian Penyidikan perkara tindak pidana perpajakan;
- Selanjutnya pada tanggal 06 Mei 2013 Diah Soemedi memanggil Terdakwa I untuk datang ke kantor PT. The Master Steel Manufactory yang ada di Jl. Pangeran Jayakarta 107 Jakarta dalam rangka menyerahkan uang sebesar SGD300.000.00 (tiga ratus ribu dolar Singapura) untuk diserahkan kepada Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra;
- Pada hari Selasa tanggal 7 Mei 2013 Terdakwa I menemui Eko Darmayanto di Direktorat Jenderal Pajak (DJP) untuk mengatur penyerahan uang dengan cara Terdakwa I meminjam kunci mobil milik Eko Darmayanto yang selanjutnya Terdakwa I akan meletakkan uang di mobil tersebut sehingga pada saat



penyerahan uang antara Terdakwa I dengan Eko Darmayanto tidak bertemu secara langsung. Atas kesepakatan tersebut lalu Eko Darmayanto menyerahkan kunci mobil Honda City warna hitam milik Mohammad Dian Irwan Nuqisra kepada Terdakwa I dan diberitahukan mengenai posisi mobil tersebut yang diparkir di parkir Terminal 2 Bandara Soekarno Hatta Tangerang;

- Pada hari Selasa sore tanggal 07 Mei 2013, Terdakwa I membawa bungkusan uang ke Terminal 2 Bandara Soekarno Hatta menuju ke tempat parkir mobil Honda City warna hitam dan meletakkan uang sebesar SGD300,000.00 (tiga ratus ribu dolar Singapura) di bawah kolong jok sopir, selanjutnya menyerahkan kunci mobilnya ke Eko Darmayanto yang sudah menunggu disekitar parkir, selanjutnya Eko Darmayanto menemui Mohammad Dian Irwan Nuqisra untuk menyerahkan kunci tersebut, kemudian mereka berdua masuk kedalam mobil Honda City warna hitam dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra mengambil uang dibawah jok sopir tersebut yang kemudian dihitung oleh Eko Darmayanto jumlahnya SGD300,000.00 (tiga ratus ribu dolar Singapura);
- Setelah menerima uang tersebut, Eko Darmayanto sengaja mengirim berkas perkara pajak tersangka Diah Soemedi Nomor: Lap-01/WPJ.20/2013 tanggal 07 Mei 2013 yang tidak lengkap tersebut ke Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta dengan tujuan supaya berkas perkara dikembalikan oleh Jaksa sehingga nantinya perkara tersebut dapat diterbitkan Surat Pemberitahuan Penghentian Penyidikan (SP3);
- Pada hari Selasa pagi tanggal 14 Mei 2013 setelah Terdakwa I menerima tiga buah amplop yang berisi uang bernilai total SGD300,000.00 (tiga ratus ribu dolar Singapura) dari Diah Soemedi, kemudian pada malam harinya yaitu sekitar jam 22.30 WIB Terdakwa I dan Terdakwa II berangkat berangkat ke Bandara Soekarno Hatta. Selanjutnya Terdakwa II menunggu di parkir sedangkan Terdakwa I menemui Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra di depan Restoran Hamburger terminal 3 Bandara Soekarno Hatta, menyampaikan bahwa tanggal 15 Mei 2013 berencana akan menyerahkan uang kembali, lalu Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra meminta Terdakwa I meletakkan uangnya di mobil Toyota Avanza B 1696 KKQ yang diparkir di parkir terminal 3 Bandara Soekarno Hatta selanjutnya Mohammad Dian Irwan Nuqisra menyerahkan kunci dan STNKnya kepada Terdakwa I sambil menunjukkan posisi mobil tersebut. Ketika dalam perjalanan pulang, Terdakwa I menunjukkan posisi parkir mobil Toyota Avanza tersebut kepada Terdakwa II;



- Pada hari Rabu tanggal 15 Mei 2013 Terdakwa I menyerahkan kunci mobil Avanza B 1696 KKQ beserta amplop warna coklat berisi uang sejumlah SGD300,000.00 (tiga ratus ribu dolar Singapura) kepada Terdakwa II dengan perintah agar diserahkan kepada Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra dengan cara meletakkannya di bawah karpet di bagian kaki kursi sopir. Selanjutnya sekitar jam 09.00 WIB, Terdakwa II mengendarai sepeda motor menuju ke Bandara Soekarno Hatta dan langsung menuju mobil Avanza B 1696 KKQ lalu meletakkan uang tersebut sesuai dengan petunjuk Terdakwa I. Kemudian Terdakwa II menemui Eko Darmayanto dan menyerahkan kunci mobil Avanza tersebut di toilet Terminal 3 Bandara Soekarno Hatta. Selanjutnya Terdakwa II berjalan menuju parkir motor untuk mengambil motornya, sementara Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra memastikan bahwa mobil dalam keadaan terkunci. Tidak lama kemudian Terdakwa II, Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra ditangkap oleh petugas KPK;
- Bahwa para Terdakwa menganggap dengan memberi uang sebesar SGD600,000.00 (enam ratus ribu dolar Singapura) kepada Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra dapat menghentikan Penyidikan perkara Pajak PT. The Master Steel Manufactory;

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

Mahkamah Agung tersebut;

Membaca tuntutan pidana Penuntut Umum pada Komisi Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi tanggal 10 September 2013 sebagai berikut:

- 1 Menyatakan Terdakwa I. Effendi Komala dan Terdakwa II. Teddy Muliawan telah terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan tindak pidana korupsi sebagaimana diatur dan diancam pidana dalam Pasal 5 ayat (1) huruf a Undang-Undang RI Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi sebagaimana diubah dengan Undang-Undang RI Nomor 20 Tahun 2001 tentang Perubahan Atas



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Undang-Undang RI Nomor 31 Tahun 1999 Jo Pasal 55 ayat (1) ke-1 Jo Pasal 64 ayat (1) KUHP;

- Menjatuhkan pidana terhadap Terdakwa I. Effendy Komala dengan pidana penjara selama 4 (empat) tahun dikurangi selama Terdakwa berada dalam tahanan dengan perintah supaya Terdakwa tetap ditahan dan ditambah pidana Denda sebesar Rp50.000.000,00 (lima puluh juta rupiah) subsidair selama 3 (tiga) bulan kurungan;

Menjatuhkan pidana terhadap Terdakwa II. Teddy Muliawan dengan pidana penjara selama 3 (tiga) tahun dikurangi selama Terdakwa berada dalam tahanan dengan perintah supaya Terdakwa tetap ditahan dan ditambah pidana Denda sebesar Rp50.000.000,00 (lima puluh juta rupiah) subsidair selama 3 (tiga) bulan kurungan;

- Menyatakan barang bukti berupa :

No.	Jenis Barang Bukti
1	2
	Kartu Tanda Penduduk Provinsi Jawa Barat Kota Bekasi Nomor: 3275100701660001 atas nama M. Dian Irwan N dengan tanggal penerbitan 06-05-2012;
	Kartu Tanda Penduduk Provinsi DKI Jakarta Nomor: 3175010701660001 atas Nama Moh Dian Irwan Nuqisra dengan tanggal penerbitan 21-02-2010 ;
	Kartu Tanda penduduk Provinsi Jawa Barat Kota Bekasi Nomor 3275100703670014 atas nama Moh. Fathan dengan tanggal penerbitan 07-03-1967 ;
	1 (satu) buah Kartu Identitas Pegawai Direktorat Jenderal Pajak atas nama: Moh. Dian Irwan Nuqisra, NIP: 196601071986031002, Pangkat: Penata, Golongan: IIIc, Jabatan: Pemeriksa Pajak Muda ;
	1 (satu) buah Kartu Tanda Pengenal Penyidik Kementerian Keuangan Republik Indonesia Direktorat Jenderal Pajak Direktorat Intelijen dan Penyidikan Nomor: 204/PJ.05/PPNS atas nama Moh. Dian Irwan N ;
	1 (satu) buah lencana PPNS beserta Kartu Tanda Penyidik No. Pol: KTP/5948/I/07Ropolsus PPNS atas nama Moh. Dian Irwan N, SE dikeluarkan di Jakarta pada tanggal 08 Januari 2007;
	Kartu Tanda Pengenal Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil atas nama Moh. Dian Irwan Nuqisra, Nomor/tanggal: 404.273.014.11/ 25 Agustus 2011;
	Kartu Tanda Pengenal Pemeriksa Bukti Permulaan Nomor: 07/PBP/ WPJ. 20/2011 atas nama Moh. Dian Irwan Nuqisra, dengan masa berlaku sampai dengan tanggal 05 September 2013 ;
	4 (empat) lembar Dokumen foto <i>copy</i> Surat Keputusan Menteri Kehakiman Republik Indonesia Nomor : C-33 PW.07.03 Tahun 1995 tanggal 25 Oktober 1995 perihal Pengangkatan Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil DJP. Dengan legalisir sesuai dengan aslinya yang ditandatangani oleh RR Endah Padminingrum ;

Hal. 11 dari 134 hal. Put. No. 392 K/Pid.Sus/2014



	1 (satu) lembar Surat Petikan Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia No: KM-326/SJ.2.3/UP.1/1986 tanggal 11 Agustus 1986 dengan cap basah dan dilegalisir beserta lampiran;
	1 (satu) lembar Surat Keputusan Direktur Jenderal Pajak Nomor Kep-14/PJ.13/UP.14/1988 tanggal 20 Februari 1988 dengan cap basah dan dilegalisir beserta lampiran ;
	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama Eko Darmayanto, No. KTP: 3175063012700039, Tempat/tanggal lahir: Jakarta/30 Desember 1970 ;
	1 (satu) buah kartu identitas Kementerian Keuangan Direktorat Jenderal Pajak atas nama Eko Darmayanto NIP: 19701230 1991031008 pangkat : penata/ IIIc jabatan : Pemeriksa Pajak Muda Kanwil DJP Jakarta Timur Alamat : Gedung Utama Kantor Pusat DJP Lantai 25 Jl. Gatot Subroto Kav. 40-42 Jakarta 12190 diterbitkan tanggal 06 Juni 2011 oleh Kakanwil DJP Jakarta Timur Otto Endy Panjaitan ;
	1 (satu) lembar <i>copy</i> Paspor atas nama Eko Darmayanto, No. Paspor: A 4123091, Tempat/tanggal lahir: Jakarta/30 Desember 1970. Yang menerbitkan : Kantor Imigrasi Klas I Jakarta Timur ;
	1 (satu) Kartu Tanda Pengenal Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil NIP: 197012301991031008 an. Eko Darmayanto, No. SK PPNS: AHU-14.AH.09.04 Tahun 2011 ;
	2 lembar (asli) Petikan Keputusan Menteri Hukum dan Ham Republik Indonesia Nomor; C-17.HN.05.01 tahun 2006 tentang pengangkatan sebagai pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil dalam lingkungan Dirjen Pajak tanggal 08 Mei 2006 ;
	1 (satu) lembar surat Petikan Keputusan Direktur Jenderal Pajak Nomor Kep-07/PJ-12/UP-14/1993 tanggal 27 Februari 1993 dengan cap basah dan dilegalisir ;
	1 (satu) lembar Surat Petikan Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor KM- 745/SJ.2/UP.1/1991 tanggal 31 Mei 1991 yang ditandatangani oleh Kepala Biro Kepegawaian Rusmanto dengan cap basah dan dilegalisir ;
	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Berita Negara RI tanggal 01 Oktober 1974 No. 79 Tambahan Nomor 557 mengenai Pendirian “The Master Steel Manufactory Company PT. ;
	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Berita Negara RI tanggal 27 April 2010 No. 34 Tambahan Nomor 3940 mengenai penyesuaian dengan Undang-Undang No. 40 Tahun 2007 dari PT. The Master Steel Manufactory Company ;
	6 (enam) lembar foto <i>copy</i> Salinan Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. The Master Steel Manufactory Nomor: 15 yang ditandatangani Notaris Antonius Wahono P, S.H.
	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> surat Nomor AHU-AH.01.10-20047 tanggal 06 Agustus 2010 perihal Penerimaan Pemberitahuan Perubahan Data Perseroan PT. The Master Steel Manufactory yang ditandatangani Dr Aidir Amin Daud, S.H., M.H., DFM A.n. Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Direktur Jenderal Administrasi Hukum Umum dan 1 (satu) bendel foto <i>copy</i> Salinan Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. The Master Steel Manufactory Nomor: 18 yang ditandatangani Notaris Antonius Wahono P, S.H. tanggal 23 Juli 2010 ;
	1 (satu) buah asli Kartu Tanda Penduduk Provinsi DKI Jakarta, Jakarta Pusat, dengan Nomor NIK: 3171024504520001 atas nama Diah Soemedi, masa



	berlaku sampai dengan 05-04-2016 ;
	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama Effendy Komala No. NIK: 3173063108650001 ;
	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) NIK: 09.5207.290779. 5560 atas nama Teddy Muliawan, alamat: Citra Ext Blok BI-6/15 Rt/Rw 011/002 Kelurahan Pegadungan, Kecamatan Kali Deres, Jakarta Barat ;
	1 (satu) <i>copy</i> Surat Tugas Penggantian Pemeriksa Bukti Permulaan Nomor STP.PBP-18/WPJ.20/20133 tanggal 28 September 2011 dilegalisir sesuai dengan aslinya ;
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: <ol style="list-style-type: none"> 1 1 (satu) lembar Surat Nomor: Pemb-01/WPJ.20/BD.04/2010 tanggal 12 Januari 2010 yang ditandatangani oleh Mizar Anwar. 2 1 (satu) lembar Surat Perintah Pemeriksaan Pajak Nomor : PRIN-01/WPJ.20/BD.04/2010 tanggal 12 Januari 2010 yang di tandatangani oleh Mizar Anwar. 3 2 (dua) lembar surat nomor : S-61/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 06 April 2010 perihal Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen (Kedua) dan lampiran ; 4 2 (dua) lembar surat nomor : S-02-A/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 06 April 2010 perihal Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen (Kedua) dan lampiran; 5 2 (dua) lembar <i>copy</i> surat nomor : S-72/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 26 April 2010 perihal Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen (Kedua) dan lampiran. 6 1 (satu) lembar <i>copy fax</i> surat nomor PANG.BP-1/WPJ.20/2012 perihal permintaan keterangan tanggal 30 April 2012 ; 7 1 (satu) lembar <i>copy fax</i> surat nomor: PANG.BP-52/WPJ.20/BD.0700/2012 perihal permintaan keterangan 7 November 2011. 8 1 (satu) lembar <i>copy</i> surat nomor: PANG.BP-47/WPJ./20/BD.0700/2011 tanggal 06 Juni 2011 perihal Panggilan Untuk Memberikan keterangan ;
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari : <ol style="list-style-type: none"> 1 1 (satu) lembar tanda terima surat masuk Surat Nomor 046/TMS-ACCTG/X/2011 tanggal 17 Oktober 2011 dengan cap basah tanggal 21 Oktober 2011 ; 2 1 (satu) lembar Surat Nomor 046/TMS-ACCTG/X/2011 tanggal 17 Oktober 2011 perihal Pemberitahuan Telah Melakukan Pembedulan



	<p>SPT. PPh Badan dan SPM PPN Tahun 2008 sesuai dengan Pasal 8 ayat (3) UU KUP Nomor 6 Tahun 1983 sebagaimana telah diubah terakhir dengan UU KUP Nomor 28 Tahun 2007;</p> <p>3 1 (satu) lembar foto <i>copy</i> Surat Nomor 051/TMS-ACCTG/XI/2011 tanggal 17 November 2011;</p>
	<p>17 (tujuh belas) lembar foto <i>copy</i> Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan, atas nama Wajib pajak PT. The Master Steel dengan nomor Laporan LPBP-/WPJ.20//2011 tanggal laporan November 2011 ;</p>
	<p>3 (tiga) lembar Dokumen asli Resume Konsep Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan atas nama WP: PT. The Master Steel Manufactory, No Res-/WPJ.20/BD.0402/2011 bulan November 2011, yang terdapat coretan, catatan dan stabilo ;</p>
	<p>6 (enam) lembar Berita Acara Pemeriksaan Bukti Permulaan No.BA-441/WPJ.20/2011 atas nama wajib Pajak PT. The Master Steel Manufactory tanggal Senin 05 Desember 2011 beserta daftar hadir ;</p>
	<p>22 (dua puluh dua) lembar foto <i>copy</i> Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan, atas nama Wajib pajak PT. The Master Steel dengan nomor Laporan LPBP-/WPJ.20//2011 tanggal laporan Februari 2012;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 1(satu) lembar <i>copy</i> carbon Biru <i>form</i> Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP 2 Oktober 2012 atas nama tamu Effendy ; 2 1 (satu) lembar Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor: STP.PBP.27/WPJ.20/2012 tanggal 17 September 2012 ;
	<p>1 1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 1(satu) lembar Asli Surat nomor 062/ACCTG-TMS/X/2012 tanggal 12 Oktober 2012 ; 2 1(satu) lembar <i>copy fax</i> Surat Nomor: PANG.BP-07/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 12 Oktober 2012 ; 3 1(satu) lembar <i>copy fax</i> Surat Nomor: PANG.BP-06/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 12 Oktober 2012 ; 4 1(satu) lembar <i>copy fax</i> Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor:STP.PBP.32/WPJ.20/2012 tanggal 12 Oktober 2012 ; 5 1(satu) lembar <i>copy fax</i> Surat Nomor: PANG.BP-08/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 16 Oktober 2012 ; 6 1(satu) lembar <i>copy</i> carbon Biru <i>form</i> Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP Rabu 17 Oktober 2012 atas nama tamu Effendy ; 7 1(satu) lembar Asli Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti



	Permulaan Nomor: STP.PBP.32/WPJ.20/2012 tanggal 12 Oktober 2012 ;
	1 (satu) lembar dokumen foto <i>copy</i> Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor: STP.PBP-32/WPJ.20/2012 tanggal 12 Oktober 2012 yang ditandatangani oleh Kepala Kantor Hario Damar ;
	1 (satu) lembar Dokumen asli Surat PT. The Master Steel Manufactory Nomor: 062/ACCTG-TMS/X/2012 tanggal 12 Oktober 2012 hal tanggapan atas Surat Panggilan Memberikan Keterangan. Ditandatangani oleh Effendy Komala ;
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari : <ol style="list-style-type: none"> 1 1(satu) lembar surat nomor 064/ACCTG-TMS/X/2012 tanggal 31 Oktober 2012 ; 2 1(satu) lembar <i>copy fax</i> Surat Nomor: PANG.BP-34/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012 ; 3 1(satu) lembar <i>copy fax</i> Surat Nomor: PANG.BP-36/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012; 4 1(satu) lembar <i>copy fax</i> Surat Nomor: PANG.BP-37/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012; 5 1(satu) lembar <i>copy fax</i> Surat Nomor: PANG.BP-38/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012;
	3 (tiga) lembar Dokumen asli Surat Nomor : 064/ACCTG-TMS/2012 tanggal 31 Oktober 2012 hal Tanggapan atas Surat Panggilan Memberikan Keterangan beserta lampiran Disposisinya ;
	6 (enam) lembar Dokumen asli Resume Pemeriksaan Bukti Permulaan atas nama WP: PT. The Master Steel Manufactory MFC Tahun pajak 2008 yang ditandatangani oleh Moh Dian Irwan Nuqisra bulan Oktober 2012 ;
	6 (enam) lembar Dokumen asli Resume Pemeriksaan Bukti Permulaan atas nama WP: PT. The Master Steel Manufactory MFC Tahun pajak 2008 yang terdapat coretan-coretan dan stabilo ;
	1 (satu) lembar Dokumen Surat asli PT. Master Steel Manufactory Nomor: 065/ACCTG-TMS/XI/2012 tanggal 29 November 2012 perihal: Tanggapan Penjelasan Surat No. 2646/WPJ.20/12 ditandatangani oleh Effendy Komala
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari : <ol style="list-style-type: none"> 1 1 (satu) lembar <i>copy fax</i> surat Nomor 065/ACCTG-TMS/XI/2012 tanggal 29 November 2012 perihal Tanggapan Penjelasan Surat No. 2646/WPJ.20/2012 2 2 (dua) lembar <i>copy fax</i> Surat Nomor S-2646/WPJ.20/2012 tanggal 28 November 2012 ; 3 2 (dua) lembar asli Surat Nomor S-2646/ WPJ.20/2012 tanggal 28 November 2012 ;



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



	Permulaan ;
	<p>6 lembar asli <i>copy carbon form</i> Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP yang terdiri dari :</p> <ul style="list-style-type: none"> • tanggal 18 Maret 2013 atas nama Effendy/Diah ; • Senin, 15 April 2013 atas nama Effendy K ; • Rabu, 17 April 2013 atas nama Effendy ; • Senin, 22 April 2013 atas nama Ruben TH ; • tanggal 06 Mei 2013 atas nama Effendy ; • Atas nama Effendy K/Diah S ;
	<p>1 (satu) ordner warna hitam dengan tulisan disamping KKP PT. Mastersteel 2008 pada halaman depan tertulis Berkas Pemeriksaan Bukti Permulaan Kertas Kerja Pemeriksaan (KKP) Nama Wajib Pajak : PT. The Mastersteel NPWP: 01.003.056.7.007.000 tahun 2008, yang di dalamnya berisi :</p> <p>1 3 (tiga) lembar KKP Ikhtisar Hasil Pemeriksaan, Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p> <p>2 1 (satu) bundel dokumen B1. Peredaran Usaha yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 1 (satu) lembar KKP Peredaran Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 2 5 (lima) lembar KKP Penjualan Besi Profil dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 3 2 (dua) lembar KKP Penjualan <i>Billet</i> dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 4 2 (dua) lembar KKP Penjualan Scrap dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 5 2 (dua) lembar KKP Penjualan Bahan Pembantu dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 6 1 (satu) lembar KKP Penjelasan Atas Koreksi Penjualan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056. 7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 7 1 (satu) lembar tabel Penjualan dan Harga Pokok yang belum dilaporkan dalam SPT. PPh Tahun 2008; 8 2 (dua) lembar tabel Buku Faktur Periode Januari-Desember 2008 PT. The Master Steel, Jl. Pegangsaan Dua Km.1, Pegangsaan Dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara ; 9 1 (satu) bundel tabel (perincian) Buku Faktur Periode Januari-



	<p>Desember 2008 PT. The Master Steel , Jl. Pegangsaan dua Km.1, Pegangsaan dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara ;</p>
10	<p>2 (dua) lembar tabel Daftar Retur Periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel, Jl. Pegangsaan Dua Km.1, Pegangsaan Dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara ;</p>
11	<p>1 (satu) lembar Diagram Alur Penjualan Besi ;</p>
12	<p>1 (satu) lembar KKP Penjualan Besi Profil-CFM Arus Barang dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056. 7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p>
13	<p>1 (satu) lembar KKP Perbandingan Harga Jual Besi Profil terhadap Harga Pasir Besi Profil Pasar Internasional periode Januari-Desember dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p>
14	<p>1 (satu) bundel <i>print out</i> laman dari internet http://www.steelbb.com mengenai Steel Prices and Steel price analysis from Steel Business Briefing ;</p>
3	<p>1 (satu) bundel dokumen B2. HPP (Harga Pokok Penjualan) yang terdiri dari:</p>
	<p>1 3 (tiga) lembar KKP Harga Pokok Penjualan, HPP yang telah dilaporkan, Laporan Persediaan <i>Billet</i> dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak 2008 ;</p>
	<p>2 1 (satu) lembar Laporan Pembelian <i>Billet</i> periode Januari- Desember 2008 PT. The Master Steel , Jl. Pegangsaan dua Km.1, Pegangsaan Dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara ;</p>
	<p>3 1 (satu) lembar foto <i>copy</i> Faktur pajak dengan nama Pengusaha Kena Pajak PT. Pangeran Karang Murni ;</p>
	<p>4 1 (satu) lembar KKP Laporan Persediaan <i>Billet</i> dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p>
	<p>5 1 (satu) lembar KKP Biaya Tenaga Kerja (HPP) dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p>
	<p>6 1 (satu) lembar KKP Biaya Gas (HPP) dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak 2008;</p>
	<p>7 2 (dua) lembar tabel Laporan Pemakaian Gas Negara PT. The Master</p>



	<p>Steel periode 01 Januari s.d. 31 Desember 2008.</p> <p>8 2 (dua) lembar KKP laporan Persediaan Steel Profil dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>9 1 (satu) lembar KKP HPP Pembedulan WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>10 1 (satu) lembar KKP HPP "Besi Profil" Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p> <p>11 1 (satu) lembar KKP HPP Persediaan "Besi Profil" Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>12 1 (satu) lembar KKP HPP "Billet" Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p> <p>13 1 (satu) lembar KKP HPP Persediaan "Billet" Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p> <p>14 2 (dua) lembar KKP HPP "Scrap" Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p> <p>15 1 (satu) lembar KKP HPP "Bahan Pembantu" Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>16 1 (satu) lembar KKP HPP Persed "Bahan Pembantu" Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>17 1 (satu) lembar KKP Penjelasan atas Koreksi HPP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>18 2 (dua) lembar Penjualan dan harga pokok yang belum dilaporkan dalam SPT. PPh Tahun 2008;</p> <p>19 1 (satu) lembar KKP Laporan Produksi Profil dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>20 1 (satu) lembar KKP Pemakaian Steel Billet untuk Produksi dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000,</p>
--	--



	<p>Tahun Pajak: 2008;</p> <p>21 1 (satu) lembar Diagram Alur PO (<i>Purchase Order</i>);</p> <p>22 1 (satu) lembar KKP Perbandingan Harga Beli <i>Billet</i> ke PT. PKM terhadap Harga Pasar dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>23 1 (satu) bundel <i>print out</i> laman dari internet mengenai harga steel <i>billet</i>;</p> <p>24 1 (satu) lembar daftar harga Steel <i>Billet</i> dan Steel Par (per ton), Pasar Internasional (<i>East Asia</i>), sumber: Steel Business Briefing Website;</p> <p>4 1 (satu) bundel dokumen B3. Biaya Usaha yang terdiri dari:</p> <p>1 1 (satu) bundel <i>print out</i> laman dari internet http: www.steelbb.com mengenai Steel Prices and Steel price analysis from Steel Business Briefing ;</p> <p>2 1 (satu) lembar KKP Biaya Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>3 3 (tiga) lembar KKP Biaya Lainnya dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>4 1 (satu) lembar KKP Biaya Penyusutan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>5 1 (satu) lembar Daftar Aktiva Tetap dan Penyusutan per 31 Desember 2008 PT. Maser Steel ;</p> <p>5 1 (satu) bundel dokumen B4. Penghasilan Luar Usaha terdiri dari:</p> <p>1 1 (satu) lembar KKP Penghasilan Netto dari Luar Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056. 7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar KKP Penghasilan dari Luar Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p> <p>3 1 (satu) lembar KKP Pendapatan Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p> <p>4 1 (satu) lembar KKP Laba selisih Kurs dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p> <p>5 2 (dua) lembar Sub Ledger PT. The Master Steel Co, periode 1 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008 ;</p>
--	---



- 6 1 (satu) lembar KKP Biaya dari Luar Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;
- 7 1 (satu) lembar KKP Biaya Bunga Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;
- 8 1 (satu) lembar KKP Biaya PPh Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;
- 9 1 (satu) lembar KKP Biaya PPh Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;
- 10 4 (empat) lembar KKP Biaya Bunga Pinjaman dari Bank dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056. 7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;
- 11 2 (dua) lembar Sub Ledger periode 01 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008 PT. The Master Steel Co., dengan tulisan tangan Biaya Bunga Bank ;
- 12 1 (satu) lembar KKP Rugi Selisih Kurs dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;
- 13 2 (dua) lembar Sub Ledger periode 01 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008 PT. The Master Steel Co., dengan tulisan tangan Rugi Selisih Kurs ;
- 14 1 (satu) bundel dokumen Hutang dan Perjanjian Kredit PT. The Master Steel;
- 15 1 (satu) bundel KKP Penghasilan yang dikenakan PPh Final dan yang tidak termasuk obyek pajak ;
- 16 1 (satu) bundel Perjanjian Kerjasama antara PT. The Master Steel, dengan PT. Trikarya Kencana Makmoer tentang Penyediaan Jasa Tenaga Kerja Penunjang;
- 17 1 (satu) bundel dokumen PPh Pasal 23 Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;
- 18 1 (satu) bundel dokumen PPh Pasal 26 Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak 2008 ;
- 19 1 (satu) lembar KKP Equalisasi DPP PPN dengan Omzet PPh Badan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;
- 20 1 (satu) lembar KKP Equalisasi Pajak Masukan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;



	<p>21 1 (satu) lembar KKP PPN dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p> <p>6 1 (satu) bundel dokumen E4. PPN yang terdiri dari:</p> <p>1 2 (dua) lembar KKP SPT. masa PPN menurut WP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar KKP PPN menurut WP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p> <p>3 1 (satu) bundel dokumen KKP tentang Ekspor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p> <p>4 3 (tiga) lembar dokumen KKP tentang Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p> <p>5 1 (satu) lembar KKP Daftar SSP Pembayaran Sesuai pasal 8 Ayat 3 dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p> <p>6 1 (satu) bundel KKP Pajak Masukan yang dikreditkan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p> <p>7 1 (satu) lembar KKP Daftar SSP PPN Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p> <p>8 24 (dua puluh empat) lembar dokumen PPN Impor & PPH Pasal 22 periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel Co. ;</p> <p>9 5 (lima) lembar Bukti Pindahbukuan No: PBK-00533/ VII/WPJ.20/ KP.0703/2008 ;</p> <p>10 4 (empat) lembar KKP Neraca, Laporan Laba Rugi dan Audit Program dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p>
	<p>1 (satu) buah ordner warna biru bertuliskan KKP PT. The Master Steel 2008 yang didalamnya berisi:</p> <p>1 1 (satu) bundel asli verbal surat/keputusan No.: PANG,BP-1/ WPJ.20/2012 tanggal 30 April 2012 ;</p> <p>2 1 (satu) bundel asli Berkas Pemeriksaan Bukti Permulaan Bidang P4, Kertas Kerja Pemeriksaan (KKP) atas Wajib Pajak PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak ;</p> <p>3 8 (delapan) lembar berkas Kertas Kerja Pemeriksaan ;</p>



	<p>4 56 (lima puluh enam) lembar faktur sederhana berwarna merah dengan cap PT. The Master Steel Manufactory;</p> <p>5 56 (lima puluh enam) lembar Delivery order berwarna merah ;</p> <p>6 56 (lima puluh enam) lembar Delivery order berwarna putih dengan lampiran ;</p> <p>7 9 (Sembilan) lembar Saldo akhir Persediaan Profil PT. The Master Steel Manufactory Co;</p> <p>8 1 (satu) lembar <i>copy</i> faktur pajak tanggal 23 Desember 2008 yang ditandatangani Effendy Komala</p>
	<p>1 (satu) buah ordner warna biru bertuliskan PT. Master Steel 2008 yang didalamnya berisi :</p> <p>1 1 (satu) bundel Berkas Pemeriksaan Bukti Permulaan Kertas Kerja Pemeriksaan (KKP) Nama Wajib Pajak: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun pajak 2008 ;</p> <p>2 2 (dua) lembar Kronologis Pemeriksaan Bukti Permulaan atas Wajib Pajak PT. The Master Steel . Tahun Pajak 2008 ;</p> <p>3 6 (enam) lembar Kertas Kerja Pemeriksaan Nama Wajib Pajak: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000 ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 2007 ;</p> <p>5 1 (satu) lembar Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 2008 ;</p> <p>6 2 (dua) lembar Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 2009 ;</p> <p>7 2 (dua) lembar Laporan Rugi Laba PT. The Master Steel per 31 Desember 2009 ;</p> <p>8 1 (satu) lembar Tanda Terima SPT. Tahunan Nomor: 007-01-00018026 PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000 Tahun Pajak 2009,1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) NPWP: 01.003.056.7-007.000 Nama WP: PT. The Master Steel Manufactory, Alamat WP: Jl. Raya Bekasi Km 21 Rawa Terate, Cakung, Jakarta Timur, 10 (sepuluh) lembar SPT. Tahunan PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056. 7-007.000 Uraian Pembayaran Tahunan Pph Badan Tahun 2009 ;</p> <p>9 1 (satu) bundel Laporan Keuangan Tahun 2009 (Pembetulan II) PT. The Master Steel Co ;</p> <p>10 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) NPWP: 01.003.056.7-007.000 Nama WP: PT. The Master Steel Manufactory, Alamat WP: Jl. Raya</p>



	<p>Bekasi Km 21 Rawa Terate, Cakung, Jakarta Timur Uraian Pembayaran Tahunan Pph Badan Tahun 2010 dan 8 (delapan) lembar SPT. Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000 Tahun Pajak 2010 ;</p> <p>11 1 (satu) bundel Laporan Keuangan The Master Steel Co Tahun 2010 ;</p> <p>12 4 (empat) lembar Resume Konsep Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan NO.RES-/WPJ.20/BD.0402/2011 ;</p> <p>13 4 (empat) lembar Saldo Akhir Persediaan Profil PT. The Master Steel Bulan Desember 2007 ;</p> <p>14 2 (dua) lembar Surat Nomor: SR-150/PJ.033/2011 tanggal 11 Mei 2011 hal: Jawaban Permintaan Pertukaran Informasi ;</p> <p>15 4 (empat) lembar Surat Tugas Nomor: ST-246/WPJ.20/2010 tanggal 13 April 2010 ;</p> <p>16 4 (empat) lembar Pakta Integritas ;</p> <p>17 1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor: ND-/WPJ.20/BD.0700/2011 tanpa tanggal Februari 2011 hal: Tindak Lanjut Nota Dinas Nomor:ND-14/WPJ.20/BD.0402/2011 tanggal 17 Februari 2011;</p> <p>18 1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor:ND-14/WPJ.20/BD.0402/2011 tanggal 17 Februari 2011perihal: Pengembalian Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan (LPBP) dan Kelengkapannya ;</p> <p>19 1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor: ND-13/WPJ.20/BD.0402/ 2011 tanggal 17 Februari 2011 perihal: Pengembalian Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan (LPBP) dan Kelengkapannya;</p> <p>20 3 (tiga) lembar Nota Dinas Nomor:ND-31/WPJ.20/2011 hal: Persetujuan Perpanjangan Jangka Waktu Pemeriksaan Bukti Permulaan ;</p> <p>21 1 (satu) lembar surat Nomor: PANG.BP-47/WPJ.20/BD.0700/ 2011 tanggal 06 Juni 2011 perihal: Panggilan untuk Memberikan Keterangan ;</p> <p>22 3 (tiga) lembar surat Nomor: PANG.BP-41/WPJ.20/BD.0700/ 2010 tanggal 27 April 2010 hal: Panggilan I Untuk Memberikan Keterangan ;</p> <p>23 4 (empat) lembar Surat Nomor: S-72/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 26 April 2010 hal: Peringatan I berikut lampiran masing-masing 1 lembar ;</p> <p>24 4 (empat) lembar Surat Nomor: S-61/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 06 April 2010 hal: Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen (Kedua) ;</p>
--	--



	<p>25 4 (empat) lembar Surat Nomor: S-02A/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 15 Januari 2010 hal: Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen ;</p> <p>26 1 (satu) lembar Surat Nomor: Pemb-075/WPJ.20/KP.0705/2009 tanggal 16 Juni 2009 hal: Pemberitahuan Pemeriksaan, 1 (satu) lembar Surat Nomor: Pemb-047/WPJ.20/KP.0705/2009 tanggal 27 Mei 2009 hal: Pemberitahuan Pemeriksaan, 2 (dua) lembar Surat Nomor: S-33/WPJ.20/BD.0705/2009 tanggal 2 Juni 2009 hal: Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen, dan 2 (dua) lembar Data-Data Ordner PT. The Master Steel Tahun 2008 ;</p> <p>27 1 (satu) lembar Disposisi Kakanwil kepada Kepala Bidang P4 atas Surat Nomor: SP-84/WPJ.20/KP.0703/2010 tanggal 17/02/ 2010 dari KPP Madya Jaktim hal: Menjawab permintaan data a.n The Master Steel ;</p> <p>28 2 (dua) lembar Surat Nomor: SP-084/WPJ.20/KP.0703/2010 dan 1 (satu) lembar Surat Nomor: S-19/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 15 Februari 2010 hal: Permohonan Peminjaman Berkas Wajib Pajak ;</p> <p>29 1 (satu) bundel dokumen yang berisi selisih antara benchmark dan mastersteel ;</p> <p>30 3 (tiga) lembar surat Nomor: S-/WPJ.20/2011 tanpa tanggal Februari 2011 perihal: Permintaan Informasi Resident Tax Payer dari Pemerintah Singapura ;</p>
	<p>1 (satu) buah ordner warna hitam bertuliskan The Master Steel Rekening Koran 2008 yang didalamnya berisi:</p> <p>1 11 (sebelas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948025522 an. The Master Steel Co PT. periode Januari s/d November 2008 ;</p> <p>2 4 (empat) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor: 2029500056 an. The Master Steel PT. periode September s/d Desember 2008 ;</p> <p>3 3 (tiga) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran HSBC Jakarta Office Nomor: 050-010545-115 periode April 2008, Oktober 2008, dan Desember 2008 ;</p> <p>4 4 (empat) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran HSBC Jakarta Office Nomor: 050-010545-068 periode April 2008, Oktober 2008, November 2008, dan Desember 2008 ;</p> <p>5 12 (dua belas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran Bank Danamon Nomor: 0066604554 an. The Master Steel Manufactory Company, PT. periode</p>



	Januari s/d Desember 2008 ;
6	12 (dua belas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran Bank Danamon Nomor: 0065003030 an. The Master Steel Manufactory Company, PT. periode Januari s/d Desember 2008 ;
7	13 (tiga) belas lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor: 2025000202 an. The Master Steel Co PT. periode Januari s/ d Desember 2008 ;
8	12 (dua belas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor: 2021860738 an. The Master Steel Co. PT. periode Januari s/ d Desember 2008 ;
9	12 (dua belas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948024488 an. The Master Steel Co. PT. periode Januari s/d Desember 2008 ;
10	12 (dua belas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran BNP Paribas mata uang USD Nomor: 04010-000538-001-09 an. The Master Steel Co, PT. periode Januari s/d Desember 2008 ;
11	12 (dua belas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran BNP Paribas mata uang IDR Nomor: 04010-000538-001-09 an. The Master Steel Co, PT. periode Januari s/d Desember 2008 ;
12	8 (delapan) lembar foto <i>copy</i> Kertas Kerja Pemeriksaan atas WP: PT. The Master Steel Manufactory, NPWP: 01.003.056.7-007. 000, tahun pajak 2008 ;
13	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948025522 an. The Master Steel Co PT. periode Desember 2008 ;
14	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Rekening Koran Royal Bank Nomor: 03.0.01.00010.6 an. The Master Steel Co periode Januari s/d Desember 2008 ;
15	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Rekening Koran Standard Chartered Kantor Cabang Jakarta-Sudirman Nomor: 306-00007704 an. PT. Master Steel periode Februari s/d Maret 2008, April 2008, Mei 2008, Juli 2008, Agustus 2008, dan November 2008 ;
16	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Rekening Koran Bank Mandiri KCP Jakarta Ketapang Indah Nomor: 115-00-0400882-9 an. PT. The Master Steel



<p>Manufactory Co periode Januari s/d Desember 2008 ; 17 1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Bukti Penerimaan Surat Nomor: S-000366/ PPWB/WPJ.20/KP.0703/2008 tanggal 17 Januari 2008 ; 18 1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Bukti Penerimaan Surat Nomor: S-01007828/ PPH23/WPJ.20/KP.0703/2011 tanggal 16 Maret 2011 ; 19 1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Rekening Koran Standard Chartered Kantor Cabang Jakarta-Sudirman Nomor: 306-00603498 an. PT. Master Steel periode Januari s/d Desember 2008 ; 20 1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Rekening BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948033355 an. The Master Steel Co PT. periode Januari s/d Desember 2008 ;</p>
<p>1 (satu) lembar asli surat dari Kementerian Keuangan Republik Indonesia Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur nomor surat SR-9/WPJ.20/2013 tertanggal 05 Februari 2013, perihal penunjukan sebagai ahli untuk kepentingan Penyidikan pajak ditandatangani oleh Hario Damar ;</p>
<p>1 (satu) lembar foto <i>copy</i> legalisir Surat Tim Kerja Perpajakan Komite Pengawasan Perpajakan Kementerian Keuangan Republik Indonesia Nomor: SR-01/KTK-Komwas/2013 tertanggal 11 Februari 2013 perihal Kesediaan Ditunjuk Sebagai Ahli Untuk Kepentingan Penyidikan Pajak ;</p>
<p>1 (satu) lembar Surat Tugas Nomor : ST-119/WPJ.20/2013 tanggal 14 Februari 2013 yang ditandatangani oleh Hario Damar dengan stempel Kakanwil DJP Jakarta Timur ;</p>
<p>1 (satu) lembar Surat Tugas Nomor : ST-191/WPJ.20/2013 tanggal 27 Februari 2013 yang ditandatangani oleh Hario Damar dengan stempel Kakanwil DJP Jakarta Timur ;</p>
<p>11 (sebelas) lembar Laporan Pemeriksaan Pajak Bukti Permulaan LPBP-2/ WPJ.20/2013 tanggal 05 Maret 2013 atas nama wajib pajak PT. The Master Steel tahun pajak 2008 ;</p>
<p>3 (tiga) lembar asli Laporan Kejadian No. LK.DIK.01/WPJ.20/2013, tanggal 05 Maret 2013 atas nama pelapor Kusno Utomo. Yang ditandatangani oleh : Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur : Hario Damar ;</p>
<p>1 (satu) bundel foto <i>copy</i> yang dilegalisir Berkas Perkara Laporan Kejadian: LK.Dik-01/WPJ.20/2013 05 Maret 2013 atas nama Tersangka Diah Soemedi ;</p>
<p>1 (satu) bundel foto <i>copy</i> yang dilegalisir Berkas Perkara Laporan Kejadian: LK.Dik-01/WPJ.20/2013 05 Maret 2013 atas nama Tersangka Ngadiman</p>
<p>1 (satu) lembar foto <i>copy</i> legalisir Surat Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan Nomor: SR-17/WPJ.20/2013 tertanggal 06 Maret 2013 perihal Permintaan Bantuan Tenaga Asistensi ;</p>
<p>1 (satu) lembar Surat nomor SR-13/PJ/2013 tanggal 14 Maret 2013 perihal Instruksi Untuk melakukan Penyidikan yang ditandatangani oleh A. Fuad Rahmany selaku Direktur Jenderal dengan cap basah dan dilegalisir ;</p>
<p>1 (satu) lembar foto <i>copy</i> legalisir Surat Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan Nomor: SR-19/WPJ.20/2013</p>

Hal. 27 dari 134 hal. Put. No. 392 K/Pid.Sus/2014



	tertanggal 18 Maret 2013 perihal Permintaan Bantuan Tenaga Penyidik ;
	5 (lima) lembar foto <i>copy</i> yang dilegalisir Surat Kepolisian Negara Republik Indonesia Nomor: B/6245/V/2013/Datro tentang Pengembalian Berkas Perkara tanggal 31 Maret 2013 ditandatangani oleh Hery Santoso ;
	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> legalisir Surat Plt. Direktur Intelijen dan Penyidikan Ditjen Pajak kepada Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur Nomor: SR-218/PJ.05/2013 tertanggal 20 Maret 2013 perihal Bantuan Tenaga Penyidik ;
	2 (dua) lembar asli Surat Perintah Penyidikan Nomor: Prin.01.DIK/WPJ.20/2013 tanggal 02 April 2013 atas nama tersangka Diah Soemedi dan kawan-kawan. Yang ditandatangani oleh: Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur : Hario Damar ;
	1 (satu) lembar asli Surat Pemberitahuan Saat Dimulainya Penyidikan Nomor: S-01.SPDP/WPJ.20/2013 tanggal 02 April 2013 dengan tersangka Diah Soemedi dkk yang ditandatangani oleh Penyidik Moh Dian Irwan Nuqisra ;
	1 (satu) lembar <i>copy</i> Surat No. B/3778/IV/2013, tanggal April 2013. perihal Pemberitahuan Dimulainya Penyidikan yang ditandatangani oleh a.n. Kepala Kepolisian Daerah Metro Jaya Dir Reskrimsus u.b Wadir Selaku Penyidik : Hery Santoso, Sil., M.H. ;
	1 (satu) lembar Surat Tugas Nomor : ST-322/WPJ.20/2013 tanggal 10 April 2013 yang ditandatangani oleh Hario Damar dengan stempel Kakanwil DJP Jakarta Timur ;
	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor: PANG.DIK-01/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama Effendy Komala selaku Saksi ;
	7 (tujuh) lembar Berita Acara Pemeriksaan (Saksi) tanggal 18 April 2013 yang ditandatangani oleh Kusno Utomo selaku yang memberikan Keterangan dan yang ditandatangani oleh Moh. Dian Irwan Nuqisra, Eko Darmayanto, Eka Gunawan selaku Penyidik (Awwam Munazat tidak ditandatangani ;
	5 (lima) lembar Berita acara pemeriksaan ahli tanggal 19 April 2013 yang ditandatangani oleh Erwin Silitonga selaku yang memberikan keterangan, dan Eko Darmayanto, Eka Gunawan, Awwam Munazat selaku Penyidik ;
	1 (satu) lembar asli <i>form</i> Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 22/4/2013, atas nama tamu: Ruben TH. dari instansi/ perusahaan: The Master, dengan tujuan menemui pegawai: Eko ;
	2 (dua) lembar Surat Perintah Penunjukan Jaksa Penuntut Umum Untuk Mengikuti Perkembangan Penyidikan Perkara Tindak Pidana Nomor : PRINT-587/0.1.4/Euh.1/4/2013, Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, dikeluarkan di Jakarta pada tanggal 23 April 2013 yang ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta , Asisten Tindak Pidana Umum, Happy Madiastuty, S.H. C.N. Jaksa Utama Pratama NIP 196591108 198503 2 001 ;
	1 (satu) bendel foto <i>copy</i> legalisir lembar Disposisi No. Agenda 2172/AGM/2013 dengan keterangan No./Tgl Surat: ND-37/WPJ.20/ 2013 tertanggal 01 Mei 2013 dari Kanwil DJP Jakarta Timur perihal Penugasan, Sifat Rahasia, Klasifikasi Segera beserta lampiran ;
	1 (satu) lembar asli Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-05/WPJ.20/BD.0700/2013 tanggal 01 Mei 2013 memanggil Diah Soemedi Direktur PT. The Mastersteel untuk menghadap kepada Eko Darmayanto hari Jumat tanggal 03 Mei 2013 ;



	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-05/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama Diah Soemedi selaku tersangka
	1 (satu) lembar asli Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-06/WPJ.20/BD.0700/2013 tanggal 01 Mei 2013 Memanggil Istanto Burhan Dirut PT. The Mastersteel untuk menghadap kepada Eko Darmayanto hari Jumat tanggal 03 Mei 2013 ;
	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-06/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama Istanto Burhan selaku tersangka ;
	6 (enam) lembar Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Tersangka Hari Jumat tanggal 03 Mei 2013 atas nama tersangka Istanto Burhan;
	7 (tujuh) lembar Draft Berita Acara Pemeriksaan Tersangka (Istanto Burhan) tanggal 01 Mei 2013 yang didalamnya banyak coretan dan tulisan pembetulan dengan tinta berwarna Merah ;
	5 (lima) lembar Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Tersangka Hari Jumat tanggal 03 Mei 2013 atas nama tersangka Diah Soemedi ;
	7 (tujuh) lembar Draft Berita Acara Pemeriksaan Tersangka (Diah Soemedi) tanggal 03 Mei 2013 yang didalamnya banyak coretan dan tulisan pembetulan dengan tinta berwarna Merah ;
	1 (satu) lembar asli <i>form</i> Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 6/5/2013, atas nama tamu: Effendy K. dari instansi/ perusahaan: PT. TMS, dengan tujuan menemui pegawai: Eko Lt.25 ;
	1 (satu) lembar asli Surat No. S.05.DIK/WPJ.20/2013, tanggal 07 Mei 2013 perihal Penyerahan Berkas Perkara a.n. Diah Soemedi, dkk yang ditandatangani oleh Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur : Hario Damar ;
	1 (satu) lembar asli Surat No. S.06.DIK/WPJ.20/2013, tanggal 07 Mei 2013, perihal Penyerahan Berkas Perkara a.n. Ngadiman yang ditandatangani oleh Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur : Hario Damar ;
	8 (delapan) lembar Resume Penyidikan a.n. PT. Genta Dunia Jaya Raya yang ditandatangani oleh Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur Hario Damar, Penyidik Pegawai Negeri Sipil M. Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto ;
	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> Nota Dinas Nomor: ND-167/WPJ.20/BD.04/2013 tanggal 13 Mei 2013 kepada Ketua kelompok II Fungsional Penyidik dari Kepala Bidang P4, perihal : Permintaan Laporan Kemajuan Penyidikan dan Laporan Pemantauan Hasil Sidang Pengadilan, ditandatangani oleh Ade Lili Kepala Bidang P4 ;
	2 (dua) lembar foto <i>copy</i> legalisir Nota Dinas Nomor: ND-156/DIK/PJ.0500/2013 tertanggal 14 Mei 2013 dari Ketua Kelompok VII Fungsional Direktorat Intelijen dan Penyidikan Pajak kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan perihal Surat Perintah Penyidikan Pajak PT. The Master Steel Manufactory ;
	1 (satu) lembar Surat P-18 Nomor : B-3129/0.1.4/Euh.1/5/2013 tanggal 17 Mei 2013, perihal : Hasil Penyidikan atas nama tersangka Diah Soemedi, dkk. yang disangka melanggar 39 ayat (1) huruf b jo Pasal 43 UU No. 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tatacara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU No. 28 Tahun 2007 dan Pasal 39 ayat (1) huruf d jo Pasal 43 UU No. 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara perpajakan belum lengkap. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Happy Hadiastuty, S.H., CN.



	Jaksa Utama Pratama NIP 19591108 198503 2 001 ;
	1 (satu) lembar Surat P-18 Nomor : B-3130/0.1.4/Euh.1/5/2013 tanggal 17 Mei 2013, perihal : Hasil Penyidikan atas nama tersangka Ngadiman. yang disangka melanggar 39 ayat (1) huruf b <i>jo</i> Pasal 43 UU No. 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU No. 28 Tahun 2007 dan Pasal 39 ayat (1) huruf d <i>jo</i> Pasal 43 UU No. 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan Belum Lengkap. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Happy Hadiastuty, S.H., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 19591108 198503 2 001;
	4 (empat) lembar Surat P-19 Nomor : B-3284/0.1.4/Epp.2/05/2013 tanggal 24 Mei 2013, perihal : Pengembalian Berkas Perkara a.n. Tersangka Diah Soemedi dkk. yang disangka melanggar Pasal 39 ayat (1) huruf b dan d <i>jo</i> . Pasal 43 UU No. 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum Tata cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU RI No. 16 Tahun 2009. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Selaku Penuntut Umum, Happy Hadiastuty, S.H., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 1965911081985032001;
	3 (tiga) lembar Surat P-19 Nomor : B-3285/0.1.4/Epp.2/05/2013 tanggal 24 Mei 2013, perihal : Pengembalian Berkas Perkara a.n. Tersangka Ngadiman yang disangka melanggar Pasal 39 ayat (1) huruf b dan d <i>jo</i> . Pasal 43 UU No. 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum Tata cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU RI No. 16 Tahun 2009. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Selaku Penuntut Umum, Happy Hadiastuty, S.H., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 1965911081985032001 ;
	5 (lima) lembar <i>copy</i> lampiran : Surat Jaksa Agung Muda Tindak Pidana Umum, Nomor : 8- 40/E/9/1993, tanggal 08 September 1993, (<i>cek list</i>) Hasil Penelitian Berkas Perkara, tentang : Pelaksanaan Tugas Prapenuntutan, tersangka Diah Soemedi, yang ditandatangani pada 20 Mei 2013 oleh Jaksa Peneliti Desy Meutia F. S.H., M.Hum, dan diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus ;
	4 (empat) lembar <i>copy</i> lampiran : Surat Jaksa Agung Muda Tindak Pidana Umum, Nomor : 8- 40/E/9/1993, tanggal 08 September 1993, (<i>cek list</i>) Hasil Penelitian Berkas Perkara, tentang : Pelaksanaan Tugas Prapenuntutan, tersangka Ngadiman, yang ditandatangani pada 20 Mei 2013 oleh Jaksa Peneliti Desy Meutia F. S.H., M.Hum, dan diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus ;
	1 (satu) bendel foto <i>copy</i> legalisir Dokumen Buku Administrasi Penyidikan Kanwil DJP Jakarta Timur;
	1 (satu) lembar Print Out Data <i>hand phone</i> merek: Blackberry, tipe: 9900, Imei : 358567045209794, PIN: 28578D86, berupa percakapan SMS dengan Pajak Eko D (+681938446059) time stamp : 5/13/2013 2:02:06 AM (<i>Device Time</i>) dan 5/14/2013 2:13:12 AM (<i>Device Time</i>). Diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus ;
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari : 1 8 (delapan) lembar <i>copy</i> kertas merah Laporan Pemakaian dan permohonan Pembelian Steel <i>Billet</i> Periode Desember 2008 yang terdiri dari :



1	1 lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel <i>Billet</i> tanggal 02 Desember 2008 nomor 001/12 sebanyak 2.488.300,12 Kg ;
2	1 lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel <i>Billet</i> tanggal 05 Desember 2008 nomor 002/12 sebanyak 4.338.700,12 Kg ;
3	1 (satu) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel <i>Billet</i> tanggal 8 Desember 2008 nomor 003/12 sebanyak 1.788.321,18 Kg ;
4	1 (satu) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel <i>Billet</i> tanggal 10 Desember 2008 nomor 4/12 sebanyak 2.003.738,14 Kg ;
5	1 (satu) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel <i>Billet</i> tanggal 11 Desember 2008 nomor 05/12 sebanyak 4.474.800,12 Kg ;
6	1 (satu) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel <i>Billet</i> tanggal 15 Desember 2008 nomor 6/12 sebanyak 5.545.750,18 Kg ;
7	1 (satu) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel <i>Billet</i> tanggal 17 Desember 2008 nomor 07/12 sebanyak 3.345.437,18 Kg ;
8	(1) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel <i>Billet</i> tanggal 22 Desember 2008 nomor 8/12 sebanyak 3.445.665,71 Kg ;
2	1 (satu) lembar <i>copy</i> kertas merah Nota Pembelian PT. Pangeran Karang Murni dengan Nota Faktur nomor : 0000025/003/XII/08 tanggal 23 Desember 2008 dengan uraian pembelian <i>Billet</i> oleh PT. The Master Steel sejumlah 27.430.724,63 KG dengan nominal pembelian Rp131.696.707.629,00 yang ditandatangani oleh Effendy Komala selaku Manajer Akunting PT. The Master Steel ;
3	1 (satu) lembar <i>copy</i> kertas merah Faktur Pajak PT.Pangeran Karang Murni tanggal 23 Desember 2008 dengan Dasar Pengenaan Pajak sebesar Rp 131.696.707.629,00 dan PPN 10% sebesar Rp13.169.670.762,00 yang ditandatangani oleh Effendy Komala selaku Accounting PT. The Master



	Steel ;
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 28 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp7.853.047.341 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Januari 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp7.853.047.341,00 x 150% = Rp11.779.571.011,00 ;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 25 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 11.779.571.011 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Januari 2008 berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 01 -2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp14.717.606.146,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp8.362.500.000,00 yang ditandatangani Effendy Komala</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.166.226.991,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Februari 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp2.166.226.991,00 x 150% = Rp3.249.340.486,00 ;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 11 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.249.340.486,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Februari berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>



	<p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 02 -2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp17.518.507.259,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp8.871.952.659,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 30 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.649.417.516,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Maret 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp2.649.417.516,00 x 150% = Rp3.974.126.274,00 ;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 19 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.974.126.274,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Maret berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 03-2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp18.208.619.438,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp14.401.419.026,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.482.424.870,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan April 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp4.482.424.870,00 x 150% = Rp.6.723.637.305”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 22 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran</p>



	<p>Rp6.723.637.305,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa April berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 04 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp17.449.947.806,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp20.114.501.510,00 yang ditandatangani Effendy Komala</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.023.840.277,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Mei 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan "Sanksi : Rp2.023.840.277,00 x 150% = Rp.3.035.760.415,00 ;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 22 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.035.760.415,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Mei berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala.</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 05 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp.17.083.609.358 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp23.994.576.640,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 11-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp212.343.814,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Juni 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan</p>



	<p>“Sanksi :Rp212.343.814,00 x 150% = Rp318.515.721,00 ;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 11 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp318.515.721,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Juni berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 06 -2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp20.903.897.009,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp30.333.236.363,00 yang ditandatangani Effendy Komala</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp12.889.874.951,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Juli 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp12.889.874.951,00 x 150% = Rp19.334.812.426,00”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 15 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp19.334.812.426,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Juli berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 07 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp15.025.794.845,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp30.787.699.191,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 30 Juni 2011 dengan jumlah</p>



	<p>pembayaran Rp 2.645.935.232 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan September 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp2.645.935.232,00 x 150% = Rp3.986.902.848,00” ;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 18 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.986.902.848,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa September berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 09 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp12.595.757.795,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp42.985.324.240,00 yang ditandatangani Effendy Komala</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp 11.504.849.521 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Oktober 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp11.504.849.521,00 x 150% = Rp17.257.274.281,00”;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 21 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.314.300.000,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Oktober berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP – Cicilan Pertama- tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 21 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.314.300.000,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Oktober berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP- Cicilan Ketiga tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>



	<p>5 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory dengan jumlah pembayaran Rp4.314.300.000,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Oktober berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP Cicilan Kedua tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>6 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 20 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.314.374.281,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Oktober berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP – Cicilan Keempat tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>7 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 10-2008 (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp19.482.069.595,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp48.701.889.008,00 yang ditandatangani Effendy Komala</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel ManufactoryManufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.621.434.852,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Desember 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp3.621.434.852,00 x 150% = Rp5.432.152.278,00”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 18 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp5.432.152.278,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Desember berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 12-2008 (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp14.230.668.210,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan</p>



	Rp53.992.039.487,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari : 1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011; 2 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 11 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp24.831.139.837,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp45.559.539.487,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari : 1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 11-10-2011 ; 2 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory_masa 08-2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp24.790.444.754,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp34.622.824.240,00 yang ditandatangani Effendy Komala
	12 (dua belas) lembar Draft Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. The Master Steel ManufactoryManufactory periode Januari-Desember 2008 ;
	1 (satu) bundel berkas SPT. Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak badan PT. The Master Steel Manufactory periode pembukuan Januari-Desember 2008 yang ditandatangani oleh Effendy Komala;
	1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak PT. The Master Steel Manufactory tanggal 6 November 2009 dengan Uraian Pembayaran Tahunan PPh Badan Tahun 2008 sebesar Rp427.527.300,00 ;
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari : 1 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak tanggal 30 Juni 2011 a.n. PT. The Master Steel Manufactory periode pembukuan tahun pajak 2008 dengan uraian Tahunan PPh Badan Tahun 2008 Pasal 8 ayat 3 UU KUP ; 2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak tanggal 03 Agustus 2011 atas nama PT. The Master Steel Manufactory periode pembukuan tahun pajak 2008 dengan uraian Sanksi Administrasi Denda Berdasarkan Pasal 8 ayat 3 UU KUP ; 3 1 (satu) bundel berkas SPT. Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak badan PT. The Master Steel Manufactory periode pembukuan Januari-Desember 2008 yang ditandatangani oleh Effendy Komala ; 4 1 (satu) bundel copy Laporan Keuangan PT. The Master Steel



	<p>Manufactory Co tahun 2008 (Pembetulan ke 3) ;</p> <p>5 1 (satu) bundel draft Surat tanggal 08 April 2013 yang ditujukan kepada Pengadilan Pajak perihal Gugatan atas Surat perintah Penyidikan Pajak Nomor PRIN-01.DIK/WPJ.20/2013 tanggal 02 April 2013 ;</p> <p>6 1 (satu) bundel Kronologis Kejadian ;</p>
	1 (satu) lembar Surat Nomor : S-15/WPJ.20/KP/0706/2013 tanggal 31 Januari 2013 tentang penolakan Permohonan Surat Keterangan Bebas Pemotongan dan/atau Pemungutan Pajak Penghasilan yang ditandatangani Ardhie Permadi ;
	1 (satu) jilid asli Laporan Keuangan PT. The Master Steel Manufactory per 01 Jan 2008 s.d. 31 Des 2008 ;
	1 (satu) jilid asli Laporan Keuangan PT. The Master Steel Co Tahun 2008;
	1 (satu) jilid <i>copy</i> Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 2008;
	1 (satu) bundel dokumen “ <i>Supplemental Agreement</i> ” tanggal 20/12/2000 dan “ <i>Loan Agreement</i> ” tanggal 21/12/2007 beserta lampiran ;
	1 (satu) buah tas ransel merek “Targus” warna hitam ;
	<p>Uang tunai yang nilai keseluruhannya adalah 300.000,00 SGD (tiga ratus ribu dolar Singapura) yang dimasukkan ke dalam 1 (satu) amplop berwarna coklat yang didalamnya terdapat (3) tiga buah amplop berwarna coklat yang masing-masing berisikan:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 100.000,00 SGD (seratus ribu dolar Singapura) yang terdiri dari 50 (lima puluh) lembar pecahan senilai 1.000,00 SGD (seribu dolar Singapura) dan 5 (lima) lembar pecahan senilai 10.000,00 SGD (sepuluh ribu dolar Singapura) ; 2 100.000,00 SGD (seratus ribu dolar Singapura) yang terdiri dari 10 (sepuluh) lembar pecahan 10.000 SGD (sepuluh ribu dolar Singapura) ; 3 100.000 SGD (seratus ribu dolar Singapura) yang terdiri dari 100 (seratus) lembar pecahan 1.000,00 SGD (seribu dolar Singapura);
	Uang tunai sebesar 130.000,00 SGD (seratus tiga puluh ribu dolar Singapura) yang terdiri dari: 6 (enam) lembar pecahan 10.000,00 SGD (sepuluh ribu dolar Singapura) dan 70 (tujuh puluh) lembar pecahan 1.000,00 SGD (seribu dolar Singapura) ;
	1 (satu) buah Kendaraan merek Toyota tipe New Avanza 1.3G A/T, jenis Mobil Penumpang, Model Minibus, Nomor Rangka/NIK/VIN: MHKM1BB3JCK002920, Nomor Mesin: DK57465, Nomor Polisi: B1696 KKQ, beserta kuncinya dan Surat Tanda Nomor Kendaraan Bermotor (STNK) atas nama Yosidah ;
	<p>Uang dengan rincian sebagai berikut</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 23 (dua puluh tiga) lembar SGD 1.000,00 yang dibungkus dalam amplop coklat ; 2 3 (tiga) lembar SGD 10.000,00 dan 70 (tujuh puluh) lembar SGD 1.000



	yang dibungkus dalam amplop coklat ;
	Uang tunai sejumlah Rp6.500.000,00 (enam juta lima ratus ribu rupiah) ;
	Uang tunai sejumlah Rp6.500.000,00 (enam juta lima ratus ribu rupiah);
	Uang tunai sejumlah Rp2.000.000,00 (dua juta rupiah) ;
	Uang sebesar Rp4.478.270,00 (empat juta empat ratus tujuh puluh delapan ribu dua ratus tujuh puluh rupiah) ;
	Uang tunai sejumlah Rp2.700.000,00 (dua juta tujuh ratus ribu rupiah) yang terdiri atas 27 (dua puluh tujuh) lembar pecahan Rp100.000,00 (seratus ribu rupiah) ;
	1 (satu) buah handphone Blackberry Model:9900, PIN: 28CF7578 Imei: 359683041634304, yang didalamnya terdapat <i>memory card</i> MicroSD HC 4GB dan <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: H158962116100 22885121-0 ;
	1 (satu) buah <i>hand phone</i> Huawei C6000, SN: 9CA9MA1112402030, yang didalamnya terdapat <i>sim card</i> Esia dengan ICCID: 89062 99010 11760 3190;
	1 (satu) buah handphone Samsung Model: SCH-S269, SN: 01501936757, yang didalamnya terdapat <i>sim card</i> Flexi dengan ICCID: 62620 76212 16026 3640J dan <i>sim card</i> Esia dengan ICCID: 8906 2990 1058 4627 482 ;
	1 (satu) buah <i>hand phone</i> merek BlackBerry tipe warna hitam 9900 PIN:25B36C5D, Imei: 354279050919242, <i>sim card</i> Indosat, ICCID: 6201 5000 0004 61594, <i>Memory Card</i> tipe MicroSD merek <i>SanDisk</i> kapasitas 4GB kode no: 2311DEZQA0AE BH made in China dalam keadaan <i>terpassword</i> ;
	1 (satu) buah handphone Sony Xperia tipe: PM-0210-BV, Imei: , yang didalamnya terdapat <i>sim card</i> Matrix dengan ICCID: 8962010000 0757598626 (94) dalam keadaan <i>sim card lock</i> ;
	1 (satu) buah <i>hand phone</i> merek Samsung Model: SCH-B299 warna hitam tanpa <i>sim card</i> , tanpa <i>memory card</i> , Kode no: A0000040DEE049 dalam keadaan <i>off</i> ;
	1 (satu) buah Netbook merek Acer Model: Aspire One series, Model Number: NAV50, S/N: LUSAQ0B121013037BB1601, S/N ID: 01301426716 warna merah-hitam, yang didalamnya terdapat media penyimpanan elektronik berupa Hard Disk 2.5" SATA, merek: Western Digital Model:WD1600BEVT, S/N: WX61A1012189, Kapasitas 160GB beserta <i>batre</i> dan <i>Charger Adapter</i> model: ADP-40TH A ;
	1 (satu) buah alat komunikasi telepon genggam/ <i>hand phone</i> merek Smartfren warna Hitam ;
	1 (satu) buah alat komunikasi telepon genggam/ <i>hand phone</i> Blackberry warna Hitam Silver dengan nomor panggil 081351107888;
	1 (satu) buah handphone Nokia Model: 100 tipe: RH-130, Imei: 355502/05/647703/3, yang didalamnya terdapat <i>sim card</i> XL dengan ICCID: HHU01 8962119112 44412149-9 ;
	1 (satu) <i>Hand Phone</i> merek Nokia tipe: RM-713 Model: X1-01, Imei 1: 351961/05/110502/9, Imei 2: 351961/05/110503/7 yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: 8962.1167.1302. 5195.99-3 yang di temukan di dalam bagasi Motor Honda Revo dengan No Pol: L 5785 EN yang dikuasai oleh Eko Darmayanto ;
	1(satu) buah <i>FlashDisk</i> merek Kingston Data Traveler warna Biru; Putih, kapasitas 16 GB, yang berisi File rekaman CCTV pada Kantor Wilayah DJP



	Jakarta Timur, dengan nama-nama File sebagai berikut : 1 20130506_174200.irf dengan nilai MD5: d729eee07e691c7 ebd97ec7c96e55d80 ; 2 20130506_175000.irf dengan nilai MD5: 457899a821624e67 fb581c5cf797a36f ; 3 20130506_180000.irf dengan nilai MD5: a22bb4e79005bd14 c15a043eb6b84e62 ;
	1 (satu) Keping DVD merek Verbatim dengan S/N: KN 642A300477-GH kapasitas 4.7 GB tanpa label berisi rekaman CCTV Century Park;
	1 (satu) buah CD dengan serial number SN : MAPA10QF06104543 1 yang berisi file/data hasil penyadapan;
	1 (satu) buah FlashDisk JetFlash Transcend 32GB, dengan S/N: 53B41S0G38WVM2I1, warna Putih Kuning, yang berisi file rekaman CCTV pada Hotel Borobudur ;
	1 (satu) Ordner Tranparan milik M. Dian Irwan N yang berisi slip gaji, slip uang makan, tanda terima pembayaran tunjangan khusus pembinaan keuangan Negara, rincian penghasilan bulanan periode Juli 2011-April 2013 atas nama Moh. Dian Irwan Nuqisra ;
	1 (satu) lembar asli <i>print out</i> dokumen booking Hotel Century park No.377315 tanggal cetak 22/5/2013 a.n. sdr. Abdurahman Assagaf ;
	1 (satu) unit kendaraan roda empat, model sedan, nomor polisi B 2831 JL, merek Honda tipe City GD81.51DSI, warna hitam metalik, nomor rangka MRHGD85706P040055, nomor mesin L15A24800061, beserta Surat Tanda Nomor Kendaraan (STNK) asli, atas nama Moh. Dian Irwan Nuqisra dan Kunci kontak mobil (lengkap dengan Dompot kunci warna krem dan gantungan) ;
	1 (satu) lembar <i>copy</i> legalisir <i>bill</i> tagihan makan Hotel Borobudur no. 89074 tanggal 25 April 2013 dan struk pembayaran tanggal 25 April 2013 sebesar Rp551.034 (lima ratus lima puluh satu ribu tiga puluh empat rupiah) menggunakan Kartu Visa no. 4541.7800.1357.1018 a.n. Effendy Komala ;

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

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

- 5 Menetapkan agar Terdakwa masing-masing membayar biaya perkara sebesar Rp10.000,00 (sepuluh ribu rupiah);

Membaca putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat No. 47/PID.SUS/TPK/2013/PN.JKT.PST tanggal 08 Oktober 2013 yang amar lengkapnya sebagai berikut:

- 1 Menyatakan Terdakwa I. Effendy Komala, dan
Terdakwa II. Teddy Muliawan terbukti secara sah dan



meyakinkan bersalah melakukan tindak pidana korupsi secara bersama-sama dan berlanjut;

- 2 Menjatuhkan pidana oleh karenanya terhadap Terdakwa I. Effendy Komala, dengan pidana penjara selama 2 (dua) tahun dan pidana denda sebesar Rp50.000.000,00 (lima puluh juta rupiah) apabila denda tersebut tidak dibayar, diganti dengan pidana kurungan selama 3 (tiga) bulan, dan Terdakwa II. Teddy Muliawan dengan pidana penjara selama 1 (satu) tahun dan 6 (enam) bulan dan pidana denda sebesar Rp50.000.000,00 (lima puluh juta rupiah) apabila denda tersebut tidak dibayar, diganti dengan pidana kurungan selama 3 (tiga) bulan;
- 3 Menetapkan agar masa penahanan yang telah dijalankan, dikurangkan seluruhnya dari pidana yang dijatuhkan;
- 4 Memerintahkan agar Terdakwa I. Effendy Komala, dan Terdakwa II. Teddy Muliawan tetap berada dalam tahanan;
- 5 Menetapkan agar barang bukti Nomor:

No.	Jenis Barang Bukti
1	2
	Kartu Tanda Penduduk Provinsi Jawa Barat Kota Bekasi Nomor: 3275100701660001 atas nama M. Dian Irwan N dengan tanggal penerbitan 06-05-2012 ;
	Kartu Tanda Penduduk Provinsi DKI Jakarta Nomor: 3175010 701660001 atas Nama Moh. Dian Irwan Muqishra dengan tanggal penerbitan 21-02-2010;
	Kartu Tanda penduduk Provinsi Jawa Barat Kota Bekasi Nomor 3275100703670014 atas nama Moh. Fathan dengan tanggal penerbitan 07-03-1967;
	1 (satu) buah Kartu Identitas Pegawai Direktorat Jenderal Pajak atas nama: Moh. Dian Irwan Nuqisra, NIP: 196601071986031002, Pangkat: Penata, Golongan: IIIc, Jabatan: Pemeriksa Pajak Muda ;
	1 (satu) buah Kartu Tanda Pengenal Penyidik Kementerian Keuangan Republik Indonesia Direktorat Jenderal Pajak Direktorat Intelijen dan Penyidikan Nomor: 204/PJ.05/PPNS atas nama Moh. Dian Irwan N;
	1 (satu) buah lencana PPNS beserta Kartu Tanda Penyidik No. Pol: KTP/5948/II/07Ropolsus PPNS atas nama Moh. Dian Irwan N, S.E. dikeluarkan di Jakarta pada tanggal 08 Januari 2007 ;



	Kartu Tanda Pengenal Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil atas nama Moh. Dian Irwan Nuqisra, Nomor/tanggal: 404.273.014.11/25 Agustus 2011;
	Kartu Tanda Pengenal Pemeriksa Bukti Permulaan Nomor: 07/PBP / WPJ.20/2011 atas nama Moh. Dian Irwan Nuqisra, dengan masa berlaku sampai dengan tanggal 05 September 2013;
	4 (empat) lembar dokumen foto <i>copy</i> Surat Keputusan Menteri Kehakiman Republik Indonesia Nomor : C-33 PW.07.03 Tahun 1995 tanggal 25 Oktober 1995 perihal pengangkatan Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil DJP. Dengan legalisir sesuai dengan aslinya yang ditandatangani oleh RR Endah Padminingrum ;
	1 (satu) lembar Surat Petikan Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia No: KM-326/SJ.2.3/UP.1/1986 tanggal 11 Agustus 1986 dengan cap basah dan dilegalisir beserta lampiran;
	1 (satu) lembar Surat Keputusan Direktur Jenderal Pajak Nomor Kep-14/PJ.13/UP.14/1988 tanggal 20 Februari 1988 dengan cap basah dan dilegalisir beserta lampiran;
	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama Eko Darmayanto, No. KTP: 3175063012700039, Tempat/tanggal lahir: Jakarta/30 Desember 1970 ;
	1 (satu) buah kartu identitas Kementerian Keuangan Direktorat Jenderal Pajak atas nama Eko Darmayanto NIP : 19701230199103 1008 pangkat : penata/ IIIc jabatan : Pemeriksa Pajak Muda Kanwil DJP Jakarta Timur Alamat : Gedung Utama Kantor Pusat DJP Lantai 25 Jl. Gatot Subroto Kav. 40-42 Jakarta 12190 diterbitkan tanggal 06 Juni 2011 oleh Kakanwil DJP Jakarta Timur Otto Endy Panjaitan ;
	1 (satu) lembar <i>copy</i> Paspor atas nama Eko Darmayanto, No. Paspor: A 4123091, Tempat/tanggal lahir : Jakarta/30 Desember 1970. Yang menerbitkan : Kantor Imigrasi Klas I Jakarta Timur;
	1 (satu) Kartu Tanda Pengenal Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil NIP: 197012301991031008 an. Eko Darmayanto, No. SK PPNS: AHU-14.AH.09.04 Tahun 2011 ;
	2 lembar (asli) Petikan Keputusan Menteri Hukum dan Ham Republik Indonesia Nomor; C-17.HN.05.01 tahun 2006 tentang pengangkatan sebagai pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil dalam lingkungan Dirjen Pajak tanggal 08 Mei 2006 ;
	1 (satu) lembar surat Petikan Keputusan Direktur Jenderal Pajak Nomor Kep-07/PJ-12/UP-14/1993 tanggal 27 Februari 1993 dengan cap basah dan dilegalisir ;
	1 (satu) lembar Surat Petikan Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor KM-745/SJ.2/UP.1/1991 tanggal 31 Mei 1991 yang ditandatangani oleh Kepala Biro Kepegawaian Rusmanto dengan cap basah dan dilegalisir ;
	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Berita Negara R.I. tanggal 01 Oktober 1974 No. 79 Tambahan Nomor 557 mengenai Pendirian "The Master Steel Manufactory Company PT.;
	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Berita Negara R.I. tanggal 27 April 2010 No. 34 Tambahan Nomor 3940 mengenai penyesuaian dengan Undang-Undang No. 40 tahun 2007 dari PT. The Master Steel Manufactory Company ;
	6 (enam) lembar foto <i>copy</i> Salinan Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. The Master Steel Manufactory Nomor : 15



	yang ditandatangani Notaris Antonius Wahono P, S.H. ;
	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> surat Nomor AHU-AH.01.10-20047 tanggal 06 Agustus 2010 perihal Penerimaan Pemberitahuan Perubahan Data Perseroan PT. The Master Steel Manufactory yang ditandatangani Dr. Aidir Amin Daud, S.H., M.H., DFM. an. Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Direktur Jenderal Administrasi Hukum Umum dan 1 (satu) bendel foto <i>copy</i> Salinan Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. The Master Steel Manufactory Nomor: 18 yang ditandatangani Notaris Antonius Wahono P, S.H. tanggal 23 Juli 2010 ;
	1 (satu) buah asli Kartu Tanda Penduduk Provinsi DKI Jakarta, Jakarta Pusat, dengan Nomor NIK: 3171024504520001 atas nama Diah Soemedi, masa berlaku sampai dengan 05-04-2016;
	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama Effendy Komala No. NIK: 3173063108650001;
	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) NIK: 09.5207. 290779. 5560 atas nama Teddy Muliawan, alamat: Citra Ext Blok BI-6/15 Rt/Rw 011/002 Kelurahan Pegadungan, Kecamatan Kali Deres, Jakarta Barat;
	1 (satu) <i>copy</i> Surat Tugas Penggantian Pemeriksa Bukti Permulaan Nomor STP.PBP-18/WPJ.20/20133 tanggal 28 September 2011 dilegalisir sesuai dengan aslinya;
	1 1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: <ol style="list-style-type: none"> 1 1 (satu) lembar Surat Nomor: Pemb-01/WPJ.20/BD.04/2010 tanggal 12 Januari 2010 yang ditandatangani oleh Maizar Anwar; 2 1 (satu) lembar Surat Perintah Pemeriksaan Pajak Nomor : PRIN-01/WPJ.20/BD.04/2010 tanggal 12 Januari 2010 yang ditanda tangani oleh Maizar Anwar; 3 2 (dua) lembar surat nomor : S-61/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 06 April 2010 perihal permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan dokumen (Kedua) dan lampiran; 4 2 (dua) lembar surat nomor : S-02-A/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 06 April 2010 perihal permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan dokumen (Kedua) dan lampiran ; 5 2 (dua) lembar <i>copy</i> surat nomor : S-72/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 26 April 2010 perihal Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen (Kedua) dan lampiran; 6 1 (satu) lembar <i>copy fax</i> surat nomor PANG.BP-1/WPJ.20/2012 perihal permintaan keterangan tanggal 30 April 2012; 7 1 (satu) lembar <i>copy fax</i> surat nomor: PANG.BP-52/WPJ.20/BD.0700/2012 perihal permintaan keterangan 07 November 2011; 8 1 (satu) lembar <i>copy</i> surat nomor: PANG.BP-47/WPJ./20/BD.0700/2011 tanggal 06 Juni 2011 perihal Panggilan untuk memberikan



	keterangan ;
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 1 (satu) lembar tanda terima surat masuk Surat Nomor 046/ TMS-ACCTG/X/2011 tanggal 17 Oktober 2011 dengan cap basah tanggal 21 Oktober 2011 2 1 (satu) lembar Surat Nomor 046/TMS-ACCTG/X/2011 tanggal 17 Oktober 2011 perihal Pemberitahuan telah melakukan pembetulan SPT. PPh Badan dan SPM PPN Tahun 2008 sesuai dengan Pasal 8 ayat (3) UU KUP Nomor 6 Tahun 1983 sebagaimana telah diubah terakhir dengan UU KUP Nomor 28 Tahun 2007; 3 1 (satu) lembar foto <i>copy</i> Surat Nomor 051/TMS-ACCTG/ XI/2011 tanggal 17 November 2011;
	17 (tujuh belas) lembar foto <i>copy</i> Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan, atas nama Wajib pajak PT. The Master Steel November 2011 ;
	3 (tiga) lembar dokumen Asli Resume Konsep Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan atas nama WP: PT. The Master Steel Manufactory, No Res-/ WPJ.20/BD.0402/2011 bulan November 2011, yang terdapat coretan, catatan dan stabile ;
	6 (enam) lembar Berita Acara Pemeriksaan Bukti Permulaan No.BA-441/ WPJ.20/2011 atas nama wajib Pajak PT. The Master Steel Manufactory tanggal Senin 05 Desember 2011 beserta daftar hadir;
	22 (dua puluh dua) lembar foto <i>copy</i> Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan, atas nama Wajib pajak PT. The Master Steel . dengan nomor Laporan LPBP-/WPJ.20//2011 tanggal laporan Februari 2012;
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 1(satu) lembar <i>copy</i> Carbon Biru <i>form</i> Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP 02 Oktober 2012 atas nama tamu Effendy ; 2 1 (satu) lembar Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor: STP.PBP.27/WPJ.20/2012 tanggal 17 September 2012 ;
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 1(satu) lembar Asli Surat nomor 062/ACCTG-TMS/X/2012 tanggal 12 Oktober 2012 ; 2 1(satu) lembar <i>copy</i> Fax Surat Nomor: PANG.BP-07/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 12 Oktober 2012; 3 1(satu) lembar <i>copy</i> Fax Surat Nomor: PANG.BP-06/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 12 Oktober 2012 ; 4 1(satu) lembar <i>copy</i> Fax Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti



	<p>Permulaan Nomor: STP.PBP. 32/WPJ.20/ 2012 tanggal 12 Oktober 2012 ;</p> <p>5 1(satu) lembar <i>copy</i> Fax Surat Nomor: PANG.BP-08/WPJ.20/ BD.0700/2012 tanggal 16 Oktober 2012 ;</p> <p>6 1(satu) lembar <i>copy</i> Carbon Biru <i>form</i> Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP Rabu 17 Oktober 2012 atas nama tamu Effendy ;</p> <p>7 1(satu) lembar Asli Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor: STP.PBP.32/WPJ.20/2012 tanggal 12 Oktober 2012 ;</p>
	1 (satu) lembar dokumen foto <i>copy</i> Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor: STP.PBP-32/WPJ.20/ 2012 tanggal 12 Oktober 2012 yang ditandatangani oleh Kepala Kantor Hario Damar ;
	1 (satu) lembar dokumen asli Surat PT. The Master Steel Manufactory Nomor: 062/ACCTG-TMS/X/2012 tanggal 12 Oktober 2012 hal tanggapan atas Surat Panggilan Memberikan Keterangan. Ditandatangani oleh Effendy Komala;
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1(satu) lembar surat nomor 064/ACCTG-TMS/X/2012 tanggal 31 Oktober 2012;</p> <p>2 1(satu) lembar <i>copy</i> Fax Surat Nomor: PANG.BP-34/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012;</p> <p>3 1(satu) lembar <i>copy</i> Fax Surat Nomor: PANG.BP-36/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012;</p> <p>4 1(satu) lembar <i>copy</i> Fax Surat Nomor: PANG.BP-37/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012;</p> <p>5 1(satu) lembar <i>copy</i> Fax Surat Nomor: PANG.BP-38/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012;</p>
	3 (tiga) lembar dokumen asli Surat Nomor : 064/ACCTG-TMS/2012 tanggal 31 Oktober 2012 hal Tanggapan atas Surat Panggilan Memberikan Keterangan beserta lampiran Disposisinya ;
	6 (enam) lembar dokumen asli Resume Pemeriksaan Bukti Permulaan atas nama WP: PT. The Master Steel ManufactoryMFC Tahun pajak 2008 yang ditandatangani oleh Moh. Dian Irwan Nuqisra bulan Oktober 2012;
	6 (enam) lembar dokumen asli Resume Pemeriksaan Bukti Permulaan atas nama WP: PT. The Master Steel Manufactory MFC Tahun pajak 2008 yang terdapat coretan – coretan dan stabile;
	1 (satu) lembar dokumen Surat asli PT. Master Steel Manufactory Nomor: 065/ACCTG-TMS/XI/2012 tanggal 29 November 2012 perihal: Tanggapan Penjelasan Surat No. 2646/WPJ.20/12 ditandatangani oleh Effendy Komala ;
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :



	<p>1 1 (satu) lembar <i>copy fax</i> surat Nomor 065/ACCTG-TMS/XI/2012 tanggal 29 November 2012 perihal Tanggapan Penjelasan Surat No. 2646/WPJ.20/2012;</p> <p>2 2 (dua) lembar <i>copy Fax</i> Surat Nomor S-2646/ WPJ.20/2012 tanggal 28 November 2012;</p> <p>3 2 (dua) lembar asli Surat Nomor S-2646/ WPJ.20/2012 tanggal 28 November 2012;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Nomor S-2545/WPJ.20/2012 tanggal 13 November 2012;</p> <p>5 1 (satu) lembar <i>copy fax</i> Surat Nomor S-2545/WPJ.20/2012 tanggal 13 November 2012 ;</p>
	1 (satu) bundel Rincian Pembayaran atas pengungkapan ketidakbenaran sesuai Pasal 8 (3) UU KUP PT. The Master Steel Manufactory tahun 2008 beserta <i>print out</i> rinciannya ;
	<p>1 1 (satu) lembar dokumen Tabel Saldo dan Progress Report Pemeriksaan Bukti Permulaan Kelompok II (<i>Supervisor</i> M.Dian Nuqisra) ;</p> <p>1 1 (satu) lembar dokumen Tabel Saldo dan Progress Report Pemeriksaan Bukti Permulaan Kelompok II (<i>Supervisor</i> M. Dian Nuqisra) dengan coretan tangan pen berwarna biru;</p>
	6 (enam) lembar dokumen asli Surat Nomor : SR-78/PJ.05/2013 tanggal 21 Januari 2013 hal Tindak Lanjut Pemeriksaan Bukti Permulaan PT. The Master Steel Manufactory NPWP : 01.003.056. 7-007.000 beserta lampiran Disposisinya ;
	5 (lima) lembar dokumen asli Surat Nomor : SR-80/PJ.05/2013 tanggal 28 Januari 2013 hal Tindak lanjut Pemeriksaan Bukti Permulaan PT. The Master Steel Manufactory NPWP : 01.003.056.7-007.000 beserta lampiran Disposisinya ;
	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> legalisir Surat Plt. Direktur Intelijen dan Penyidikan Ditjen Pajak kepada Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur Nomor: SR-80/PJ.05/2013 tanggal 28 Januari 2013 perihal Tindak Lanjut Pemeriksaan Bukti Permulaan PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000 beserta lampiran 1 (satu) bundel foto <i>copy</i> legalisir Berita Acara Penelaahan Nomor: 002/PJ.054/REV/2013 Atas Usul Penyidikan PT. The Master Steel Manufactory Tahun Pajak 2008 Kanwil DJP Jakarta Timur ;
	1 (satu) lembar dokumen asli Surat Nomor : SR-159/PJ.05/2013 tanggal 27 Februari 2013 hal Tindak Lanjut Pemeriksaan Bukti Permulaan PT. The Master Steel Manufactory NPWP : 01.003.056.7-007.000 beserta lampiran Disposisinya ;
	3 (tiga) lembar asli Nota Dinas Nomor : NDR-01/WPJ.20/2013 dari Kakanwil DJP Jakarta Timur kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan ;
	3 (tiga) lembar asli Nota Dinas Nomor : ND- /WPJ.20/ BD.0700/2013 dari Ketua Kelompok II Fungsional Pemeriksa Pajak kepada Kakanwil DJP



	Jakarta Timur bulan Februari 2013 ;
	<p>(satu) bundel dokumen :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 1 (satu) lembar <i>copy</i> Carbon merah <i>form</i> Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 18 Maret 2013 yang ditandatangani oleh Samuel selaku penerima tamu dan Pegawai yang ditemui/ sekretaris M. Syukroni ; 2 3 (tiga) lembar Surat nomor 005/ACCTG-TMS/IV/2013 tanggal 20 Maret 2013 perihal Permohonan Penegasan Atas Pemeriksaan Bukti Permulaan
	<p>6 lembar asli <i>copy</i> carbon <i>form</i> Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP yang terdiri dari :</p> <ul style="list-style-type: none"> • tanggal 18 Maret 2013 atas nama Effendy/Diah ; • Senin, 15 April 2013 atas nama Effendy K; • Rabu, 17 April 2013 atas nama Effendy; • Senin, 22 April 2013 atas nama Ruben TH; • tanggal 6 Mei 2013 atas nama Effendy; • Atas nama Effendy K/Diah S;
	<p>1 (satu) ordner warna hitam dengan tulisan disamping KKP PT. Mastersteel 2008 pada halaman depan tertulis Berkas Pemeriksaan Bukti Permulaan Kertas Kerja Pemeriksaan (KKP) Nama Wajib Pajak : PT. The Mastersteel NPWP: 01.003.056.7.007.000 tahun 2008, yang di dalamnya berisi :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 3 (tiga) lembar KKP Ikhtisar Hasil Pemeriksaan, Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008. 2 1 (satu) bundel dokumen B1. Peredaran Usaha yang terdiri dari: <ol style="list-style-type: none"> 1 1 (satu) lembar KKP Peredaran Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 2 5 (lima) lembar KKP Penjualan Besi Profil dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 3 2 (dua) lembar KKP Penjualan <i>Billet</i> dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 4 2 (dua) lembar KKP Penjualan Scrap dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 5 2 (dua) lembar KKP Penjualan Bahan Pembantu dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak:



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



3	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> Faktur pajak dengan nama Pengusaha Kena Pajak PT. Pangeran karang Murni;
4	1 (satu) lembar KKP Laporan Persediaan <i>Billet</i> dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
5	1 (satu) lembar KKP Biaya Tenaga Kerja (HPP) dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
6	1 (satu) lembar KKP Biaya Gas (HPP) dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak 2008;
7	2 (dua) lembar tabel Laporan Pemakaian Gas Negara PT. The Master Steel periode 01 Januari s.d. 31 Desember 2008;
8	2 (dua) lembar KKP laporan Persediaan Steel Profil dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
9	1 (satu) lembar KKP HPP Pembetulan WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
10	1 (satu) lembar KKP HPP "Besi Profil" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
11	1 (satu) lembar KKP HPP Persediaan "Besi Profil" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
12	1 (satu) lembar KKP HPP " <i>Billet</i> " Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
13	1 (satu) lembar KKP HPP Persediaan " <i>Billet</i> " Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
14	2 (dua) lembar KKP HPP "Scrap" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
15	1 (satu) lembar KKP HPP "Bahan Pembantu" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
16	1 (satu) lembar KKP HPP Persed "Bahan Pembantu" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP:



	<p>01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>17 1 (satu) lembar KKP Penjelasan atas Koreksi HPP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>18 2 (dua) lembar Penjualan dan harga pokok yang belum dilaporkan dalam SPT. PPh Tahun 2008;</p> <p>19 1 (satu) lembar KKP Laporan Produksi Profil dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>20 1 (satu) lembar KKP Pemakaian Steel <i>Billet</i> untuk Produksi dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>21 1 (satu) lembar Diagram Alur PO (<i>Purchase Order</i>);</p> <p>22 1 (satu) lembar KKP Perbandingan Harga Beli <i>Billet</i> ke PT. PKM terhadap Harga Pasar dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>23 1 (satu) bundel <i>print out</i> laman dari internet mengenai harga steel <i>bille</i>;</p> <p>24 1 (satu) lembar daftar harga Steel <i>Billet</i> dan Steel Par (per ton), Pasar Internasional (East Asia), sumber: Steel Business Briefing Website;</p> <p>4 1 (satu) bundel dokumen B3. Biaya Usaha yang terdiri dari:</p> <p>1 1 (satu) bundel <i>print out</i> laman dari internet http: www. steelbb.com mengenai Steel Prices and Steel price analysis from Steel Business Briefing;</p> <p>2 1 (satu) lembar KKP Biaya Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>3 3 (tiga) lembar KKP Biaya Lainnya dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>4 1 (satu) lembar KKP Biaya Penyusutan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>5 1 (satu) lembar Daftar Aktiva Tetap dan Penyusutan per 31 Desember 2008 PT. Maser Steel ;</p> <p>5 1 (satu) bundel dokumen B4. Penghasilan Luar Usaha terdiri dari:</p> <p>1 1 (satu) lembar KKP Penghasilan Netto dari Luar Usaha dengan Nama</p>
--	---



	<p>WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003. 056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.</p> <p>2 1 (satu) lembar KKP Penghasilan dari Luar Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>3 1 (satu) lembar KKP Pendapatan Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>4 1 (satu) lembar KKP Laba selisih Kurs dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>5 2 (dua) lembar Sub Ledger PT. The Master Steel Co, periode 01 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008;</p> <p>6 1 (satu) lembar KKP Biaya dari Luar Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>7 1 (satu) lembar KKP Biaya Bunga Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>8 1 (satu) lembar KKP Biaya PPh Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>9 1 (satu) lembar KKP Biaya PPh Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>10 4 (empat) lembar KKP Biaya Bunga Pinjaman dari Bank dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>11 2 (dua) lembar Sub Ledger periode 01 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008 PT. The Master Steel . Co., dengan tulisan tangan Biaya Bunga Bank;</p> <p>12 1 (satu) lembar KKP Rugi Selisih Kurs dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>13 2 (dua) lembar Sub Ledger periode 01 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008 PT. The Master Steel Co., dengan tulisan tangan Rugi Selisih Kurs;</p> <p>14 1 (satu) bundel dokumen Hutang dan Perjanjian Kredit PT. The Master Steel;</p> <p>15 1 (satu) bundel KKP Penghasilan yang dikenakan PPh Final dan yang tidak termasuk obyek pajak;</p> <p>16 1 (satu) bundel Perjanjian Kerjasama antara PT. The Master Steel, dengan PT. Trikarya Kencana Makmoer tentang Penyediaan Jasa</p>
--	--



	<p>Tenaga Kerja Penunjang;</p> <p>17 1 (satu) bundel dokumen PPh Pasal 23 Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>18 1 (satu) bundel dokumen PPh Pasal 26 Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak 2008;</p> <p>19 1 (satu) lembar KKP Equalisasi DPP PPN dengan Omzet PPh Badan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>20 1 (satu) lembar KKP Equalisasi Pajak Masukan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>21 1 (satu) lembar KKP PPN dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>6 1 (satu) bundel dokumen E4. PPN yang terdiri dari:</p> <p>1 2 (dua) lembar KKP SPT. masa PPN menurut WP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar KKP PPN menurut WP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>3 1 (satu) bundel dokumen KKP tentang Ekspor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>4 3 (tiga) lembar dokumen KKP tentang Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>5 1 (satu) lembar KKP Daftar SSP Pembayaran Sesuai pasal 8 Ayat 3 dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>6 1 (satu) bundel KKP Pajak Masukan yang dikreditkan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>7 1 (satu) lembar KKP Daftar SSP PPN Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>8 24 (dua puluh empat) lembar dokumen PPN Impor & PPH Pasal 22 periode Januari-Desember 2008 PT. The Master Steel Co;</p> <p>9 5 (lima) lembar Bukti Pindahbukuan No: PBK-00533/ VII/</p>
--	---



	<p>WPJ.20/KP.0703/2008;</p> <p>10 4 (empat) lembar KKP Neraca, Laporan Laba Rugi dan Audit Program dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p>
	<p>1 (satu) buah ordner warna biru bertuliskan KKP PT. The Master Steel 2008 yang didalamnya berisi:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 1 (satu) bundel asli verbal surat/keputusan No.: PANG,BP-1/WPJ.20/2012 tanggal 30 April 2012; 2 1 (satu) bundel asli Berkas Pemeriksaan Bukti Permulaan Bidang P4, Kertas Kerja Pemeriksaan (KKP) atas Wajib Pajak PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak; 3 8 (delapan) lembar berkas Kertas Kerja Pemeriksaan ; 4 56 (lima puluh enam) lembar faktur sederhana berwarna merah dengan cap PT. The Master Steel Manufactory; 5 56 (lima puluh enam) lembar Delivery order berwarna merah ; 6 56 (lima puluh enam) lembar Delivery order berwarna putih dengan lampiran ; 7 9 (sembilan) lembar Saldo akhir Persediaan Profil PT. The Master Steel Manufactory Co; 8 1 (satu) lembar <i>copy</i> faktur pajak tanggal 23 Desember 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;
	<p>1 (satu) buah ordner warna biru bertuliskan PT. Master Steel 2008 yang didalamnya berisi :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 1 (satu) bundel Berkas Pemeriksaan Bukti Permulaan Kertas Kerja Pemeriksaan (KKP) Nama Wajib Pajak: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun pajak 2008; 2 2 (dua) lembar Kronologis Pemeriksaan Bukti Permulaan atas Wajib Pajak PT. The Master Steel . Tahun Pajak 2008; 3 6 (enam) lembar Kertas Kerja Pemeriksaan Nama Wajib Pajak: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000; 4 1 (satu) lembar Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 2007; 5 1 (satu) lembar Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 2008; 6 2 (dua) lembar Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 200; 7 2 (dua) lembar Laporan Rugi Laba PT. The Master Steel per 31 Desember 2009;



8	1 (satu) lembar Tanda Terima SPT. Tahunan Nomor: 007-01-00018026 PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003. 056.7-007.000 Tahun Pajak 2009,1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) NPWP: 01.003.056.7-007.000 Nama WP: PT. The Master Steel Manufactory, Alamat WP: Jl. Raya Bekasi Km 21 Rawa Terate, Cakung, Jakarta Timur, 10 (sepuluh) lembar SPT. Tahunan PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056. 7-007.000 Uraian Pembayaran Tahunan Pph Badan Tahun 2009;
9	1 (satu) bundel Laporan Keuangan Tahun 2009 (Pembetulan II) PT. The Master Steel Co;
10	1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) NPWP: 01.003.056.7-007.000 Nama WP: PT. The Master Steel Manufactory, Alamat WP: Jl. Raya Bekasi Km 21 Rawa Terate Cakung Jakarta Timur Uraian Pembayaran Tahunan Pph Badan Tahun 2010 dan 8 (delapan) lembar SPT. Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000 Tahun Pajak 2010;
11	1 (satu) bundel Laporan Keuangan PT. The Master Steel Co Tahun 2010;
12	4 (empat) lembar Resume Konsep Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan NO.RES- /WPI.20/BD.0402/2011;
13	4 (empat) lembar Saldo Akhir Persediaan Profil PT. The Master Steel Bulan Desember 2007;
14	2 (dua) lembar Surat Nomor: SR-150/PJ.033/2011 tanggal 11 Mei 2011 hal: Jawaban Permintaan Pertukaran Informasi;
15	4 (empat) lembar Surat Tugas Nomor: ST-246/WPI.20/2010 tanggal 13 April 2010;
16	4 (empat) lembar Pakta Integritas;
17	1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor: ND- /WPI.20/BD.0700/2011 tanpa tanggal Februari 2011 hal: Tindak Lanjut Nota Dinas Nomor:ND-14/ WPI.20/BD.0402/2011 tanggal 17 Februari 2011;
18	1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor:ND-14/WPI.20/BD. 0402/ 2011 tanggal 17 Februari 2011 perihal: Pengembalian Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan (LPBP) dan Kelengkapannya;
19	1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor: ND-13/WPI.20/BD.0402/ 2011 tanggal 17 Februari 2011 perihal: Pengembalian Laporan Pemeriksaan



	<p>Bukti Permulaan (LPBP) dan Kelengkapannya;</p> <p>20 3 (tiga) lembar Nota Dinas Nomor:ND-31/WPJ.20/2011 hal: Persetujuan Perpanjangan Jangka Waktu Pemeriksaan Bukti Permulaan;</p> <p>21 1 (satu) lembar surat Nomor: PANG.BP-47/WPJ.20/BD.0700/ 2011 tanggal 06 Juni 2011 perihal: Panggilan untuk Memberikan Keterangan;</p> <p>22 3 (tiga) lembar surat Nomor: PANG.BP-41/WPJ.20/BD.0700/ 2010 tanggal 27 April 2010 hal: Panggilan I Untuk Memberikan Keterangan;</p> <p>23 4 (empat) lembar Surat Nomor: S-72/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 26 April 2010 hal: Peringatan I berikut lampiran masing-masing 1 lembar;</p> <p>24 4 (empat) lembar Surat Nomor: S-61/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 06 April 2010 hal: Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan dokumen (Kedua);</p> <p>25 4 (empat) lembar Surat Nomor: S-02A/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 15 Januari 2010 hal: Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan dokumen;</p> <p>26 1 (satu) lembar Surat Nomor: Pemb-075/WPJ.20/KP.0705/2009 tanggal 16 Juni 2009 hal: Pemberitahuan Pemeriksaan, 1 (satu) lembar Surat Nomor: Pemb-047/WPJ.20/KP.0705/2009 tanggal 27 Mei 2009 hal: Pemberitahuan Pemeriksaan, 2 (dua) lembar Surat Nomor: S-33/WPJ.20/BD.0705/2009 tanggal 02 Juni 2009 hal: Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan dokumen,dan 2 (dua) lembar Data-Data Ordner PT. The Master Steel Tahun 2008;</p> <p>27 1 (satu) lembar Disposisi Kakanwil kepada Kepala Bidang P4 atas Surat Nomor: SP-84/WPJ.20/KP.0703/2010 tanggal 17/02/ 2010 dari KPP Madya Jaktim hal: Menjawab permintaan data a.n The Master Steel;</p> <p>28 2 (dua) lembar Surat Nomor: SP-084/WPJ.20/KP.0703/2010 dan 1 (satu) lembar Surat Nomor: S-19/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 15 Februari 2010 hal: Permohonan Peminjaman Berkas Wajib Pajak;</p> <p>29 1 (satu) bundel dokumen yang berisi selisih antara benchmark dan mastersteel;</p> <p>30 3 (tiga) lembar surat Nomor: S- /WPJ.20/2011 tanpa tanggal Februari 2011 perihal: Permintaan Informasi Resident Tax Payer dari Pemerintah Singapura;</p>
	<p>1 (satu) buah ordner warna hitam bertuliskan The Master Steel Rekening Koran 2008 yang didalamnya berisi:</p> <p>1 11 (sebelas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran BCA KCU Pangeran</p>



	Jayakarta Nomor: 1948025522 an. The Master Steel Co PT. periode Januari s/d November 2008;
2	4 (empat) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor: 2029500056 an. The Master Steel PT. periode September s/d Desember 2008;
3	3 (tiga) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran HSBC Jakarta Office Nomor: 050-010545-115 periode April 2008, Oktober 2008, dan Desember 2008;
4	4 (empat) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran HSBC Jakarta Office Nomor: 050-010545-068 periode April 2008, Oktober 2008, November 2008, dan Desember 2008;
5	12 (dua belas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran Bank Danamon Nomor: 0066604554 an. The Master Steel Manufactory Company, PT. periode Januari s/d Desember 2008;
6	12 (dua belas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran Bank Danamon Nomor: 0065003030 an. The Master Steel Manufactory Company, PT. periode Januari s/d Desember 2008;
7	13 (tiga) belas lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor: 2025000202 an. The Master Steel Co PT. periode Januari s/d Desember 2008;
8	12 (dua belas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor: 2021860738 an. The Master Steel Co. PT. periode Januari s/d Desember 2008;
9	12 (dua belas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948024488 an. The Master Steel Co. PT. periode Januari s/d Desember 2008;
10	12 (dua belas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran BNP Paribas mata uang USD Nomor: 04010-000538-001-09 an. The Master Steel Co, PT. periode Januari s/d Desember 2008;
11	12 (dua belas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran BNP Paribas mata uang IDR Nomor: 04010-000538-001-09 an. The Master Steel Co, PT. periode Januari s/d Desember 2008;
12	8 (delapan) lembar foto <i>copy</i> Kertas Kerja Pemeriksaan atas WP: PT. The Master Steel Manufactory, NPWP: 01.003.056.7-007.000, tahun pajak 2008;



13	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948025522 an. The Master Steel Co PT. periode Desember 2008;
14	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Rekening Koran Royal Bank Nomor: 03.0.01.00010.6 an. The Master Steel Co periode Januari s/d Desember 2008;
15	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Rekening Koran Standard Chartered Kantor Cabang Jakarta-Sudirman Nomor: 306-00007704 an. PT. Master Steel periode Februari s/d Maret 2008, April 2008, Mei 2008, Juli 2008, Agustus 2008, dan November 2008;
16	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Rekening Koran Bank Mandiri KCP Jakarta Ketapang Indah Nomor: 115-00-0400882-9 an. PT. The Master Steel Manufactory Co. periode Januari s/d Desember 2008;
17	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Bukti Penerimaan Surat Nomor: S-000366/PPWB/WPJ.20/KP.0703/2008 tanggal 17 Januari 2008;
18	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Bukti Penerimaan Surat Nomor: S-01007828/PPH23/WPJ.20/KP.0703/ 2011 tanggal 16 Maret 2011;
19	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Rekening Koran Standard Chartered Kantor Cabang Jakarta-Sudirman Nomor: 306-00603498 an. PT. Master Steel periode Januari s/d Desember 2008;
20	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Rekening BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948033355 an. The Master Steel Co PT. periode Januari s/d Desember 2008;
	1 (satu) lembar asli surat dari Kementerian Keuangan Republik Indonesia Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur nomor surat SR-9/WPJ.20/2013 tertanggal 05 Februari 2013, perihal penunjukan sebagai ahli untuk kepentingan penyidikan pajak ditandatangani oleh Hario Damar;
	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> legalisir Surat Tim Kerja Perpajakan Komite Pengawasan Perpajakan Kementerian Keuangan Republik Indonesia Nomor: SR-01/KTK-Komwas/2013 tertanggal 11 Februari 2013 perihal Kesediaan ditunjuk sebagai Ahli untuk kepentingan penyidikan pajak;
	1 (satu) lembar Surat Tugas Nomor : ST-119/WPJ.20/2013 tanggal 14 Februari 2013 yang ditandatangani oleh Hario Damar dengan stempel Kakanwil DJP Jakarta Timur;
	1 (satu) lembar Surat Tugas Nomor : ST-191/WPJ.20/2013 tanggal 27 Februari 2013 yang ditandatangani oleh Hario Damar dengan stempel Kakanwil DJP Jakarta Timur;
	11 (sebelas) lembar Laporan Pemeriksaan Pajak Bukti Permulaan LPBP-2/ WPJ.20/2013 tanggal 05 Maret 2013 atas nama wajib pajak PT. The Master



	Steel tahun pajak 2008;
	3 (tiga) lembar asli Laporan Kejadian No. LK.DIK.01/WPJ.20/2013, tanggal 05 Maret 2013 atas nama pelapor Kusno Utomo. Yang ditandatangani oleh : Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur : Hario Damar;
	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> yang dilegalisir Berkas Perkara Laporan Kejadian: LK.Dik-01/WPJ.20/2013 05 Maret 2013 atas nama Tersangka Diah Soemedi;
	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> yang dilegalisir Berkas Perkara Laporan Kejadian: LK.Dik-01/WPJ.20/2013 05 Maret 2013 atas nama Tersangka Ngadiman;
	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> legalisir Surat Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan Nomor: SR-17/ WPJ.20/2013 tertanggal 06 Maret 2013 perihal Permintaan Bantuan Tenaga Asistensi;
	1 (satu) lembar Surat nomor SR-13/PJ/2013 tanggal 14 Maret 2013 perihal Instruksi Untuk melakukan Penyidikan yang ditandatangani oleh A. Fuad Rahmany selaku Direktur Jenderal dengan cap basah dan dilegalisir;
	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> legalisir Surat Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan Nomor: SR-19/ WPJ.20/2013 tertanggal 18 Maret 2013 perihal Permintaan Bantuan Tenaga Penyidik ;
	5 (lima) lembar foto <i>copy</i> yang dilegalisir Surat Kepolisian Negara Republik Indonesia Nomor: B/6245/V/2013/Datro tentang Pengembalian Berkas Perkara tanggal 31 Maret 2013 ditandatangani oleh Hery Santoso ;
	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> legalisir Surat Plt. Direktur Intelijen dan Penyidikan Ditjen Pajak kepada Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur Nomor: SR-218/PJ.05/2013 tertanggal 20 Maret 2013 perihal Bantuan Tenaga Penyidik;
	2 (dua) lembar asli Surat Perintah Penyidikan Nomor: Prin.01.DIK/ WPJ.20/2013 tanggal 02 April 2013 atas nama tersangka Diah Soemedi dan kawan-kawan. Yang ditandatangani oleh: Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur : Hario Damar;
	1 (satu) lembar asli Surat Pemberitahuan Saat Dimulainya Penyidikan Nomor: S-01.SPDP/WPJ.20/2013 tanggal 02 April 2013 dengan tersangka Diah Soemedi dkk yang ditandatangani oleh penyidik Moh. Dian Irwan Nuqisra;
	1 (satu) lembar <i>copy</i> Surat No. B/3778/IV/2013, tanggal April 2013 perihal Pemberitahuan dimulainya penyidikan yang ditandatangani oleh a.n. Kepala Kepolisian Daerah Metro Jaya Dir Reskrimsus u.b Wadir Selaku Penyidik : Hery Santoso, Sik, M.H. ;
	1 (satu) lembar Surat Tugas Nomor : ST-322/WPJ.20/2013 tanggal 10 April 2013 yang ditandatangani oleh Hario Damar dengan stempel Kakanwil DJP Jakarta Timur;
	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor: PANG.DIK-01/WPJ.20/BD. 0700/2013 atas nama Effendy Komala selaku Saksi ;
	7 (tujuh) lembar Berita Acara Pemeriksaan (Saksi) tanggal 18 April 2013 yang ditandatangani oleh Kusno Utomo selaku yang memberikan Keterangan dan yang ditandatangani oleh Moh. Dian Irwan Nuqisra, Eko Darmayanto, Eka Gunawan selaku penyidik (Awwam Munazat tidak ditandatangani ;
	5 (lima) lembar Berita acara pemeriksaan ahli tanggal 19 April 2013 yang



	ditandatangani oleh Erwin Silitonga selaku yang memberikan keterangan, dan Eko Darmayanto, Eka Gunawan, Awwam Munazat selaku penyidik;
	1 (satu) lembar asli <i>form</i> Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 22/4/2013, atas nama tamu: Ruben TH. dari instansi/ perusahaan: The Master, dengan tujuan menemui pegawai: Eko;
	2 (dua) lembar Surat Perintah Penunjukan Jaksa Penuntut Umum Untuk Mengikuti Perkembangan Penyidikan Perkara Tindak Pidana Nomor : PRINT – 587/0.1.4/Euh.1/4/2013, Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, dikeluarkan di Jakarta pada tanggal 23 April 2013 yang ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta , Asisten Tindak Pidana Umum, Happy Madiastuty, S.H. CN. Jaksa Utama Pratama NIP 196591108 198503 2001;
	1 (satu) bendel foto <i>copy</i> legalisir lembar Disposisi No. Agenda 2172/AGM/2013 dengan keterangan No./Tgl Surat: ND-37/WPJ.20/ 2013 tertanggal 01 Mei 2013 dari Kanwil DJP Jakarta Timur perihal Penugasan, Sifat Rahasia, Klasifikasi Segera beserta lampiran;
	1 (satu) lembar asli Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-05/WPJ.20/BD.0700/2013 tanggal 01 Mei 2013 memanggil Diah Soemedi Direktur PT. The Mastersteel untuk menghadap kepada Eko Darmayanto hari Jumat tanggal 03 Mei 2013;
	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-05/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama Diah Soemedi selaku tersangka;
	1 (satu) lembar asli Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-06/WPJ. 20/BD.0700/2013 tanggal 01 Mei 2013 Memanggil Istanto Burhan Dirut PT. The Mastersteel untuk menghadap kepada Eko Darmayanto hari Jumat tanggal 03 Mei 2013;
	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-06/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama Istanto Burhan selaku tersangka ;
	6 (enam) lembar Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Tersangka Hari Jumat tanggal 03 Mei 2013 atas nama tersangka Istanto Burhan;
	7 (tujuh) lembar Draft Berita Acara Pemeriksaan Tersangka (Istanto Burhan) tanggal 01 Mei 2013 yang didalamnya banyak coretan dan tulisan pembetulan dengan tinta berwarna merah;
	5 (lima) lembar Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Tersangka Hari Jumat tanggal 03 Mei 2013 atas nama tersangka Diah Soemedi;
	7 (tujuh) lembar Draft Berita Acara Pemeriksaan Tersangka (Diah Soemedi) tanggal 03 Mei 2013 yang didalamnya banyak coretan dan tulisan pembetulan dengan tinta berwarna merah;
	1 (satu) lembar asli <i>form</i> Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 6/5/2013, atas nama tamu: Effendy K. dari instansi/ perusahaan: PT. TMS, dengan tujuan menemui pegawai: Eko Lt.25;
	1 (satu) lembar asli Surat No. S.05.DIK/WPJ.20/2013, tanggal 07 Mei 2013. perihal Penyerahan Berkas Perkara a.n. Diah Soemedi, dkk yang ditandatangani oleh Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur : Hario Damar;
	1 (satu) lembar asli Surat No. S.06.DIK/WPJ.20/2013, tanggal 07 Mei 2013 perihal Penyerahan Berkas Perkara a.n. Ngadiman yang ditandatangani oleh Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur : Hario Damar;
	8 (delapan) lembar Resume Penyidikan a.n. PT. Genta Dunia Jaya Raya yang



	ditandatangani oleh Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur Hario Damar, Penyidik Pegawai Negeri Sipil M Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto;
	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> Nota Dinas Nomor: ND-167/WPJ.20/BD.04/2013 tanggal 13 Mei 2013 kepada Ketua kelompok II Fungsional Penyidik dari Kepala Bidang P4, perihal : Permintaan Laporan Kemajuan Penyidikan dan Laporan Pemantauan Hasil Sidang Pengadilan, ditandatangani oleh Ade Lili Kepala Bidang P4;
	2 (dua) lembar foto <i>copy</i> legalisir Nota Dinas Nomor: ND-156/DIK/PJ.0500/2013 tertanggal 14 Mei 2013 dari Ketua Kelompok VII Fungsional Direktorat Intelijen dan Penyidikan Pajak kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan perihal Surat Perintah Penyidikan Pajak PT. The Master Steel Manufactory;
	1 (satu) lembar Surat P-18 Nomor : B-3129/0.1.4/Euh.1/5/2013 tanggal 17 Mei 2013, perihal : Hasil penyidikan atas nama tersangka Diah Soemedi, dkk. yang disangka melanggar 39 ayat (1) huruf b jo Pasal 43 UU No.6 tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tatacara perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU No. 28 Tahun 2007 dan Pasal 39 ayat (1) huruf d jo Pasal 43 UU No. 6 Tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tata cara perpajakan belum lengkap. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Happy Hadiastuty, S.H., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 19591108 198503 2 001T
	1 (satu) lembar Surat P-18 Nomor : B-3130/0.1.4/Euh.1/5/2013 tanggal 17 Mei 2013, perihal : Hasil penyidikan atas nama tersangka Ngadiman yang disangka melanggar 39 ayat (1) huruf b jo Pasal 43 UU No. 6 Tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tatacara perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU No. 28 tahun 2007 dan Pasal 39 ayat (1) huruf d jo Pasal 43 UU No. 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan Belum Lengkap. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Happy Hadiastuty, S.H., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 19591108 198503 2 001;
	4 (empat) lembar Surat P-19 Nomor : B-3284/0.1.4/Epp.2/05/2013 tanggal 24 Mei 2013, perihal : Pengembalian Berkas Perkara a.n. Tersangka Diah Soemedi dkk. yang disangka melanggar Pasal 39 ayat (1) huruf b dan d jo. Pasal 43 UU No.6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum Tata cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU RI No.16 Tahun 2009. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Selaku Penuntut Umum, Happy Hadiastuty, S.H., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 1965911081985032001;
	3 (tiga) lembar Surat P-19 Nomor : B-3285/0.1.4/Epp.2/05/2013 tanggal 24 Mei 2013, perihal : Pengembalian berkas perkara a.n. Tersangka Ngadiman yang disangka melanggar Pasal 39 ayat (1) huruf b dan d jo. Pasal 43 UU No. 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum Tata cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU RI No.16 Tahun 2009. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Selaku Penuntut Umum, Happy Hadiastuty, S.H., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 1965911 081985032001;
	5 (lima) lembar <i>copy</i> lampiran : Surat Jaksa Agung Muda Tindak Pidana Umum, Nomor : 8- 40/E/9/1993, tanggal 08 September 1993, (cek <i>list</i>) Hasil Penelitian Berkas Perkara, tentang : Pelaksanaan Tugas Prapenuntutan, tersangka Diah Soemedi, yang ditandatangani pada 20 Mei 2013 oleh Jaksa



	Peneliti Desy Meutia F. S.H., M.Hum, dan diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus;
	4 (empat) lembar <i>copy</i> lampiran : Surat Jaksa Agung Muda Tindak Pidana Umum, Nomor : 8- 40/E/9/1993, tanggal 08 September 1993, (cek <i>list</i>) Hasil Penelitian Berkas Perkara, tentang : Pelaksanaan Tugas Prapenuntutan, tersangka Ngadiman, yang ditandatangani pada 20 Mei 2013 oleh Jaksa Peneliti Desy Meutia F. S.H., M.Hum, dan diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus;
	1 (satu) bendel foto <i>copy</i> legalisir dokumen Buku Administrasi Penyidikan Kanwil DJP Jakarta Timur;
	1 (satu) lembar Print Out Data <i>hand phone</i> merek: Blackberry, tipe: 9900, Imei : 358567045209794, Pin: 28578D86, berupa percakapan SMS dengan Pajak Eko D (+681938446059) time stamp : 5/13/2013 2:02:06 AM (<i>Device Time</i>) dan 5/14/2013 2:13:12 AM (<i>Device Time</i>). Diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus;
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari : 1 8 (delapan) lembar <i>copy</i> kertas merah Laporan Pemakaian dan permohonan Pembelian Steel <i>Billet</i> Periode Desember 2008 yang terdiri dari : 1 (1) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel <i>Billet</i> tanggal 02 Desember 2008 nomor 001/12 sebanyak 2.488.300,12 Kg ; 2 (1) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel <i>Billet</i> tanggal 05 Desember 2008 nomor 002/12 sebanyak 4.338.700,12 Kg; 3 (1) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel <i>Billet</i> tanggal 08 Desember 2008 nomor 003/12 sebanyak 1.788.321,18 Kg; 4 (1) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel <i>Billet</i> tanggal 10 Desember 2008 nomor 4/12 sebanyak 2.003.738,14 Kg; 5 (1) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel <i>Billet</i> tanggal 11 Desember 2008 nomor 05/12 sebanyak 4.474.800,12 Kg; 6 (1) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel <i>Billet</i> tanggal 15 Desember 2008 nomor 6/12 sebanyak 5.545.750,18 Kg; 7 (1) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel <i>Billet</i> tanggal 17 Desember 2008 nomor 07/12



	<p>sebanyak 3.345.437,18 Kg;</p> <p>8 (1) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel <i>Billet</i> tanggal 22 Desember 2008 nomor 8/12 sebanyak 3.445.665,71 Kg;</p> <p>(2)1 (satu) lembar <i>copy</i> kertas merah Nota Pembelian PT.Pangeran Karang Murni dengan Nota Faktur nomor : 0000025/003/XII/08 tanggal 23 Desember 2008 dengan uraian pembelian <i>Billet</i> oleh PT.The Master Steel sejumlah 27.430.724,63 KG dengan nominal pembelian Rp 131.696.707.629,00 yang ditandatangani oleh Effendy Komala selaku Manajer Akunting PT.The Master Steel</p> <p>(3)1 (satu) lembar <i>copy</i> kertas merah Faktur Pajak PT.Pangeran Karang Murni tanggal 23 Desember 2008 dengan Dasar Pengenaan Pajak sebesar Rp 131.696.707.629,00 dan PPN 10% sebesar Rp 13.169.670.762,00 yang ditandatangani oleh Effendy Komala selaku Accounting PT.The Master Steel .</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 28 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp7.853.047.341,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Januari 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp7.853.047.341 x 150% = Rp11.779.571.011,00” ;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 25 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp11.779.571.011,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Januari 2008 berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 01-2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp14.717.606.146,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp8.362.500.000,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p>



	<p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.166.226.991 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Februari 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp2.166.226.991,00 x 150% = Rp3.249.340.486,00” ;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 11 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.249.340.486,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Februari berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 02 -2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp17.518.507.259,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp8.871.952.659,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 30 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.649.417.516,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Maret 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp2.649.417.516,00 x 150% = Rp3.974.126.274,00” ;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 19 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.974.126.274,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Maret berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 03 -2008</p>



	(pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp18.208.619.438,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp14.401.419.026,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;
1 (satu) bundel dokumen :	
1	1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011 ;
2	1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.482.424.870,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan April 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi: Rp4.482.424.870,00 x 150% = Rp6.723.637.305,00”;
3	1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 22 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp6.723.637.305,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa April berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;
4	1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 04 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp17.449.947.806,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp20.114.501.510,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;
1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :	
1	1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;
2	1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.023.840.277,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Mei 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala Terdapat tulisan tangan “Sanksi: Rp2.023.840.277,00 x 150%= Rp3.035.760.415,00”;
3	1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 22 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.035.760.415,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Mei berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun



4	<p>pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;</p> <p>1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 05 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp17.083.609.358 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp23.994.576.640,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
1	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 11-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp212.343.814,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Juni 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi :Rp212.343.814,00 x 150% = Rp318.515.721,00”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 11 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp318.515.721,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Juni berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 06 -2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp20.903.897.009,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp30.333.236.363,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
1	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp12.889.874.951,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Juli 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi :Rp12.889.874.951,00 x 150% = Rp19.334.812.426,00”;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel</p>



	<p>Manufactory tanggal 15 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp19.334.812.426,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Juli berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 07 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp15.025.794.845,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp30.787.699.191,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 30 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.645.935.232,99 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan September 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp2.645.935.232 x 150% = Rp 3.986.902.848,00” ;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 18 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.986.902.848,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa September berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 09 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp12.595.757.795,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp42.985.324.240,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp11.504.849.521,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Oktober 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang</p>



	<p>ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp11.504.849.521,00 x 150% = Rp17.257.274.281,00”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 21 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.314.300.000,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Oktober berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP – Cicilan Pertama tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 21 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.314.300.000,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Oktober berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP – Cicilan Ketiga- tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;</p> <p>5 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory dengan jumlah pembayaran Rp4.314.300.000,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Oktober berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP – Cicilan Kedua- tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>6 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 20 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.314.374.281,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Oktober berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP – Cicilan Keempat tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;</p> <p>7 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 10-2008 (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp19.482.069.595,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp48.701.889.008,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.621.434.852,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Desember 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang</p>



	<p>ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp3.621.434.852,00 x 150% = Rp5.432.152.278,00” ;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 18 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp5.432.152.278,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Desember berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 12 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp14.230.668.210,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp53.992.039.487,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 11 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp24.831.139.837,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp45.559.539.487,00 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 11-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 08 -2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp24.790.444.754,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp34.622.824.240,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>12 (dua belas) lembar Draft Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. The Master Steel Manufactory periode Januari – Desember 2008;</p>
	<p>1 (satu) bundel berkas SPT. Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak badan PT. The Master Steel Manufactory periode pembukuan Januari – Desember 2008 yang ditandatangani oleh Effendy Komala;</p>
	<p>1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak PT. The Master Steel Manufactory tanggal 6 November 2009 dengan Uraian Pembayaran “ Tahunan PPh Badan Tahun 2008 sebesar Rp427.527.300,00;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p>



1	1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak tanggal 30 Juni 2011 a.n. PT. The Master Steel Manufactory periode pembukuan tahun pajak 2008 dengan uraian Tahunan PPh Badan Tahun 2008 Pasal 8 ayat 3 UU KUP ;
2	1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak tanggal 03 Agustus 2011 atas nama PT. The Master Steel Manufactory periode pembukuan tahun pajak 2008 dengan uraian Sanksi Administrasi Denda Berdasarkan Pasal 8 ayat 3 UU KUP;
3	1 (satu) bundel berkas SPT. Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak badan PT. The Master Steel Manufactory periode pembukuan Januari – Desember 2008 yang ditandatangani oleh Effendy Komala;
4	1 (satu) bundel <i>copy</i> Laporan Keuangan PT. The Master Steel Manufactory Co tahun 2008 (Pembetulan ke 3);
5	1 (satu) bundel draft Surat tanggal 08 April 2013 yang ditujukan kepada Pengadilan Pajak perihal Gugatan atas Surat perintah Penyidikan Pajak Nomor PRIN-01.DIK/WPJ.20/2013 tanggal 02 April 2013;
6	1 (satu) bundel Kronologis Kejadian ;
	1 (satu) lembar Surat Nomor : S-15/WPJ.20/KP/0706/2013 tanggal 31 Januari 2013 tentang penolakan Permohonan Surat Keterangan Bebas Pemotongan dan/atau Pemungutan Pajak Penghasilan yang ditandatangani Ardhie Permadi ;
	1 (satu) jilid asli Laporan Keuangan PT. The Master Steel Manufactory per 01 Jan 2008 s.d. 31 Des 2008;
	1 (satu) jilid asli Laporan Keuangan PT. The Master Steel Co Tahun 2008;
	1 (satu) jilid <i>copy</i> Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 2008;
	1 (satu) bundel dokumen “ <i>Supplemental Agreement</i> ” tanggal 20/12/2000 dan “ <i>Loan Agreement</i> ” tanggal 21/12/2007 beserta lampiran;
	1 (satu) buah tas ransel merek “Targus” warna hitam;
	Uang tunai yang nilai keseluruhannya adalah 300.000 SGD (tiga ratus ribu dolar Singapura) yang dimasukkan ke dalam 1 (satu) amplop berwarna coklat yang di dalamnya terdapat (3) tiga buah amplop berwarna coklat yang masing-masing berisikan: <ol style="list-style-type: none"> 1 100.000,00 SGD (seratus ribu dolar Singapura) yang terdiri dari 50 (lima puluh) lembar pecahan senilai 1.000,00 SGD (seribu dolar Singapura) dan 5 (lima) lembar pecahan senilai 10.000,00 SGD (sepuluh ribu dolar Singapura) 2 100.000 SGD (seratus ribu dolar Singapura) yang terdiri dari 10 (sepuluh) lembar pecahan 10.000 SGD (sepuluh ribu dolar Singapura); 3 100.000 SGD (seratus ribu dolar Singapura) yang terdiri dari 100



	(seratus) lembar pecahan 1.000 SGD (seribu dolar Singapura);
	Uang tunai sebesar 130.000 SGD (seratus tiga puluh ribu dolar Singapura) yang terdiri dari: 6 (enam) lembar pecahan 10.000 SGD (sepuluh ribu dolar Singapura) dan 70 (tujuh puluh) lembar pecahan 1.000 SGD (seribu dolar Singapura);
	1 (satu) buah Kendaraan merek Toyota tipe New Avanza 1.3G A/T, jenis Mobil Penumpang, Model Minibus, Nomor Rangka/NIK/VIN: M.HKM1BB3JCK002920, Nomor Mesin: DK57465, Nomor Polisi: B1696 KKQ, beserta kuncinya dan Surat Tanda Nomor Kendaraan Bermotor (STNK) atas nama Yosidah;
	Uang dengan rincian sebagai berikut 1 23 (dua puluh tiga) lembar SGD 1.000 yang dibungkus dalam amplop coklat; 2 3 (tiga) lembar SGD 10.000 dan 70 (tujuh puluh) lembar SGD 1.000 yang dibungkus dalam amplop coklat;
	Uang tunai sejumlah Rp6.500.000,00 (enam juta lima ratus ribu rupiah) ;
	Uang tunai sejumlah Rp6.500.000,00 (enam juta lima ratus ribu rupiah) ;
	Uang tunai sejumlah Rp2.000.000,00 (dua juta rupiah) ;
	Uang sebesar Rp4.478.270,00 (empat juta empat ratus tujuh puluh delapan ribu dua ratus tujuh puluh rupiah);
	Uang tunai sejumlah Rp2.700.000,00 (dua juta tujuh ratus ribu rupiah) yang terdiri atas 27 (dua puluh tujuh) lembar pecahan Rp100.000,00 (seratus ribu rupiah);
	1 (satu) buah handphone Blackberry Model:9900, Pin: 28CF7578 Imei: 359683041634304, yang di dalamnya terdapat <i>memorycard</i> MicroSD HC 4GB dan <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: H158962116100 22885121-0 ;
	1 (satu) buah <i>hand phone</i> Huawei C6000, SN: 9CA9MA1112402030, yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> Esia dengan ICCID: 89062 99010 11760 3190;
	1 (satu) buah handphone Samsung Model: SCH-S269, SN: 01501936757, yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> Flexi dengan ICCID: 62620 76212 16026 3640J dan <i>Sim Card</i> Esia dengan ICCID: 8906 2990 1058 4627 482;
	1 (satu) buah <i>hand phone</i> merek Blackberry tipe warna hitam 9900 Pin:25B36C5D, Imei: 354279050919242, <i>Sim Card</i> Indosat, ICCID: 6201 5000 0004 61594, <i>Memory Card</i> tipe MicroSD merek <i>SanDisk</i> kapasitas 4GB kode no: 2311DEZQA0AE BH Made in China dalam keadaan <i>terpassword</i> ;
	1 (satu) buah handphone Sony Xperia tipe: PM-0210-BV, Imei: yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> Matrix dengan ICCID: 8962010000 0757598626 (94) dalam keadaan <i>Sim Card lock</i> ;
	1 (satu) buah <i>hand phone</i> merek Samsung Model: SCH-B299 warna hitam tanpa <i>Sim Card</i> , tanpa <i>memorycard</i> , Kode No. A0000040 DEE049 dalam keadaan <i>off</i> ;
	1 (satu) buah Netbook merek Acer Model: Aspire One series, Model Number: NAV50, S/N: LUSAQ0B121013037BB1601, S/N ID: 01301426716 warna merah-hitam, yang didalamnya terdapat media penyimpan elektronik berupa Hard Disk 2.5" Sata, merek: Western Digital



	Model:WD1600BEVT, S/N: WX61A1012189, Kapasitas 160GB beserta batre dan Charger Adapter model: ADP-40TH A;
	1 (satu) buah alat komunikasi telepon genggam/hand phone merek Smartfren warna Hitam ;
	1 (satu) buah alat komunikasi telepon genggam/hand phone Blackberry warna Hitam Silver dengan nomor panggil 081351107888;
	1 (satu) buah handphone Nokia Model: 100 tipe: RH-130, Imei: 355502/05/647703/3, yang di dalamnya terdapat <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: HHU01 8962119112 44412149-9;
	1 (satu) <i>hand phone</i> merek Nokia tipe: RM-713 Model: X1-01, Imei 1: 351961/05/110502/9, Imei 2: 351961/05/110503/7 yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: 8962.1167.1302.5195.99-3 yang di temukan di dalam bagasi Motor Honda Revo dengan No Pol: L 5785 EN yang dikuasai oleh Eko Darmayanto ;
	1(satu) buah FlashDisk merek Kingston Data Traveler warna Biru Putih, kapasitas 16GB, yang berisi file rekaman CCTV pada Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur, dengan nama-nama file sebagai berikut: <ol style="list-style-type: none"> 1 20130506_174200.irf dengan nilai MD5: d729eee07e691c7ebd97ec7c96e55d80; 2 20130506_175000.irf dengan nilai MD5: 457899a821624e67fb581c5cf797a36f ; 3 20130506_180000.irf dengan nilai MD5: a22bb4e79005bd14c15a043eb6b84e62;
	1 (satu) Keping DVD merek Verbatim dengan S/N: KN 642A300477-GH kapasitas 4.7 GB tanpa label berisi rekaman CCTV Century Park;
	1 (satu) buah CD dengan serial number SN : MAPA10QF06104543 1 yang berisi file/data hasil penyadapan;
	1 (satu) buah FlashDisk JetFlash Transcend 32GB, dengan S/N: 53B41S0G38WVM2I1, warna Putih Kuning, yang berisi file rekaman CCTV pada Hotel Borobudur;
	1 (satu) Ordner Transparan milik M. Dian Irwan N yang berisi Slip Gaji, Slip Uang Makan, Tanda Terima Pembayaran Tunjangan Khusus Pembinaan Keuangan Negara, Rincian Penghasilan Bulanan periode Juli 2011 – April 2013 atas nama Moh. Dian Irwan Nuqisra ;
	1 (satu) lembar asli <i>print out</i> dokumen booking Hotel Century Park No.377315 tanggal cetak 22/5/2013 a.n. sdr. Abdurrahman Assagaf ;
	1 (satu) unit kendaraan roda empat, model sedan, nomor polisi B 2831 JL, merek Honda tipe City GD81.51DSI, warna hitam metalik, nomor rangka MRHGD85706P040055, nomor mesin L15A248000 61, beserta Surat Tanda Nomor Kendaraan (STNK) asli, atas nama Moh. Dian Irwan Muqishra dan kunci kontak mobil (lengkap dengan dompet kunci warna krem dan gantungan);
	1 (satu) lembar <i>copy</i> legalisir <i>bill</i> tagihan makan Hotel Borobudur No. 89074 tanggal 25 April 2013 dan struk pembayaran tanggal 25 April 2013 sebesar Rp551.034,00 (lima ratus lima puluh satu ribu tiga puluh empat rupiah) menggunakan Kartu Visa No. 4541.7800.1357. 1018 a.n. Effendy Komala ;



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

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

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

- 1 Membebaskan biaya perkara kepada Terdakwa I. Effendy Komala, dan Terdakwa II. Teddy Muliawan masing-masing sebesar Rp10.000,00 (sepuluh ribu rupiah);

Membaca putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Tinggi Jakarta No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI tanggal 17 Desember 2013 yang amar lengkapnya sebagai berikut:

- Menerima permintaan banding Penuntut Umum dan Penasihat Hukum para Terdakwa ;
- menguatkan putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat No. 47/PID.SUS/TPK/2013/PN.JKT.PST tanggal 08 Oktober 2013 yang dimintakan banding ;
- Memerintahkan Terdakwa-Terdakwa tetap ditahan ;
- Membebaskan kepada Terdakwa-Terdakwa untuk membayar biaya perkara dalam kedua tingkat pengadilan, yang pada tingkat banding sebanyak Rp2.500,00 (dua ribu lima ratus rupiah) ;

Mengingat akan akta tentang permohonan kasasi No. 02/Akta.Pid.Sus/TPK/2014/PN.JKT.PST. yang dibuat oleh Panitera pada Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat yang menerangkan bahwa pada tanggal 06 Januari 2014 Jaksa Penuntut Umum pada Komisi Pemberantasan Korupsi mengajukan permohonan kasasi terhadap putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Tinggi Jakarta tersebut;

Mengingat pula akan akta tentang permohonan kasasi No. 02/Akta.Pid. Sus/TPK/2014/PN.JKT.PST. yang dibuat oleh Panitera pada Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat yang menerangkan, bahwa pada tanggal 24 Januari 2014 Terdakwa mengajukan permohonan kasasi terhadap putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Tinggi Jakarta tersebut;

Memperhatikan memori kasasi tanggal 15 Januari 2014 dari Jaksa Penuntut Umum pada Komisi Pemberantasan Korupsi sebagai Pemohon Kasasi yang diterima di

Hal. 73 dari 134 hal. Put. No. 392 K/Pid.Sus/2014



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Kepaniteraan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat pada tanggal 15 Januari 2014 ;

Memperhatikan pula memori kasasi tanggal 26 Januari 2014 dari Penasihat Hukum para Terdakwa yang diajukan untuk dan atas nama para Terdakwa juga sebagai Pemohon Kasasi tersebut berdasarkan surat kuasa khusus bertanggal 16 Januari 2014, memori kasasi mana telah diterima di Kepaniteraan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat pada tanggal 28 Januari 2014 ;

Membaca surat-surat yang bersangkutan;

Menimbang, bahwa putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Tinggi Jakarta tersebut telah diberitahukan kepada Jaksa/Penuntut Umum pada Komisi Pemberantasan Korupsi pada tanggal 06 Januari 2014 dan Jaksa/Penuntut Umum mengajukan permohonan kasasi pada tanggal 06 Januari 2014 serta memori kasasinya telah diterima di Kepaniteraan Pengadilan Tindak pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat pada tanggal 15 Januari 2014 dengan demikian permohonan kasasi beserta dengan alasan-alasannya telah diajukan dalam tenggang waktu dan dengan cara menurut undang-undang, oleh karena itu permohonan kasasi tersebut *formal* dapat diterima ;

Menimbang, bahwa putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Tinggi Jakarta tersebut telah diberitahukan kepada para Terdakwa pada tanggal 20 Januari 2014 dan para Terdakwa mengajukan permohonan kasasi pada tanggal 24 Januari 2014 serta memori kasasinya telah diterima di Kepaniteraan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat pada tanggal 28 Januari 2014 dengan demikian permohonan kasasi beserta dengan alasan-alasannya telah diajukan dalam tenggang waktu dan dengan cara menurut undang-undang, oleh karena itu permohonan kasasi tersebut *formal* dapat diterima ;

Menimbang, bahwa alasan-alasan yang diajukan oleh Pemohon Kasasi Jaksa/ Penuntut Umum pada pokoknya sebagai berikut:

1 Kekhilafan atau kekeliruan *Judex Facti*

Bahwa *Judex Facti* yaitu Pengadilan Tinggi DKI Jakarta yang telah menjatuhkan putusan yang amarnya berbunyi sebagaimana tersebut di atas, dalam memeriksa dan mengadili perkara *a quo*, telah melakukan kekhilafan atau kekeliruan, yaitu tidak menerapkan peraturan atau menerapkan peraturan tidak sebagaimana mestinya;

Adapun kekeliruan atau kekhilafan *Judex Facti* yaitu :



- a Bahwa sesuai dengan alat-alat bukti dan barang-barang bukti yang diajukan di persidangan dan setelah pula memperhatikan hubungan dan persesuaian alat-alat bukti yang didukung barang-barang bukti tersebut, ternyata kesimpulan Majelis Hakim tingkat pertama mengenai fakta hukum yang terungkap di persidangan tersebut telah sesuai dan didasarkan pada alat-alat bukti dan barang-barang bukti yang diajukan di persidangan, sehingga kesimpulan mengenai fakta hukum yang terungkap di persidangan tersebut sudah tepat dan benar, sehingga berdasarkan hal tersebut telah membuktikan bahwa Terdakwa telah melakukan tindak pidana “Korupsi secara bersama-sama dan berlanjut” dan dengan demikian berdasarkan fakta hukum tersebut telah memenuhi semua unsur-unsur yang didakwakan oleh Penuntut Umum karena itu kesimpulan dan pendapat Majelis Hakim tingkat pertama yang menyatakan perbuatan Terdakwa terbukti sudah tepat dan benar serta beralasan hukum;
- b Mengenai pidana yang dijatuhkan oleh Majelis Hakim tingkat pertama kepada Terdakwa setelah memperhatikan peran dan perbuatan Terdakwa dalam tindak pidana tersebut serta setelah memperhatikan hal-hal yang memberatkan dan meringankan sebagaimana tersebut dalam putusan Majelis Hakim tingkat pertama telah mempertimbangkan dengan baik fakta-fakta di persidangan sebagaimana tersebut dalam putusan *a quo*;
- c *Judex Facti* Pengadilan tingkat banding telah menguatkan putusan Pengadilan tingkat pertama, padahal *Judex Facti* Pengadilan tingkat pertama telah menerapkan hukum tidak sebagaimana mestinya dengan memutus perkara *a quo* dengan ketentuan Pasal 13 Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 20 Tahun 2001 tentang Perubahan atas Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi *Jo.* Pasal 55 ayat (1) ke 1 *Jo.* Pasal 64 ayat (1) Kitab Undang-Undang Hukum Pidana;

2 Pendapat Penuntut Umum

Bahwa Penuntut Umum tidak sependapat dengan kesimpulan Majelis Hakim *Judex Facti* tingkat banding, yang telah memperkuat putusan Majelis Hakim *Judex Facti* Pengadilan tingkat pertama tersebut, dengan alasan sebagai berikut :

Hal. 75 dari 134 hal. Put. No. 392 K/Pid.Sus/2014



- a Bahwa Penuntut Umum berpendapat seharusnya Majelis Hakim memutus Terdakwa I dan Terdakwa II dengan menjatuhkan berdasarkan Pasal 5 ayat (1) huruf a Undang-Undang Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 20 Tahun 2001 tentang Perubahan atas Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi;

Bahwa dalam pertimbangannya Majelis Hakim berpendapat bahwa dari fakta-fakta yang terungkap di depan persidangan ini maka diperoleh fakta hukum bahwa benar Muhammad Dian Irwan Nuqisra adalah Pegawai Negeri Sipil pada Direktorat Jenderal Pajak Departemen Keuangan Republik Indonesia, dan diangkat sebagai Pejabat Penyidik Pegawai Negeri (PPNS) DJP berdasarkan Surat Keputusan Menteri Kehakiman Republik Indonesia Nomor : C-33 PW.07.03 Tahun 1995 tanggal 25 Oktober 1995 dan bahwa benar Eko Darmayanto adalah Pegawai Negeri Sipil pada Direktorat Jenderal Pajak Departemen Keuangan Republik Indonesia, dan diangkat sebagai PPNS berdasarkan Surat Keputusan Menteri Hukum dan HAM RI Nomor : C-17.HN.05.01 Tahun 2006 tanggal 08 Mei 2006 tentang Pengangkatan sebagai Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil dalam lingkungan Dirjen Pajak;

Dalam pertimbangan tersebut seharusnya Majelis Hakim menguraikan pertimbangannya secara lebih mendalam mengenai jabatan dari M. Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto sebagai PPNS yang berdasarkan penjelasan Pasal 2 angka 6 Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 28 Tahun 1999 tentang Penyelenggara Negara yang bersih dari Kolusi, Korupsi dan Nepotisme, yang menyebutkan bahwa yang dimaksud dengan “pejabat lain yang memiliki fungsi strategis” adalah pejabat yang tugas dan wewenangnya didalam melakukan penyelenggaraan Negara rawan terhadap praktik korupsi, kolusi dan nepotisme, yang salah satunya disebutkan dalam huruf f yaitu Penyidik, sebagaimana telah dibuktikan oleh Penuntut Umum dalam Dakwaan kesatu. Dengan adanya jabatan M. Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto sebagai PPNS Dirjen Pajak seharusnya Majelis Hakim mempertimbangkan bahwa M. Dian Irwan Nuqisra dan



Eko Darmayanto selaku Penyidik tidak melaksanakan tugas penyelidikan secara profesional (sebagaimana telah kami uraikan dalam tuntutan) terhadap PT. The Master Steel setelah menerima imbalan sejumlah uang dari Diah Soemedi yang diberikan melalui Terdakwa I dan Terdakwa II;

Bahwa perbuatan Diah Soemedi yang telah memberikan uang kepada M. Dian Irwan Nuqisra, dan Eko Darmayanto sebagai Penyidik (penyelenggara Negara) yang tidak melaksanakan tugasnya dan bertentangan dengan kewajibannya dalam penyidikan perkara pajak pada PT. The Master Steel melanggar Pasal 5 ayat (1) huruf a Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 20 Tahun 2001 tentang Perubahan atas Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi *jo.* Pasal 55 ayat (1) ke 1 KUHP *jo.* Pasal 64 ayat (1) KUHP sebagaimana dalam dakwaan pertama;

b Pengadilan Tingkat Banding tidak cukup mempertimbangkan rasa keadilan dan menjatuhkan lamanya hukuman buat para Terdakwa sehingga pidana yang dijatuhkan terhadap para Terdakwa terlalu ringan.

Bahwa Pasal 28 ayat (1) Undang-Undang Nomor 4 Tahun 2004 tentang Kekuasaan Kehakiman menentukan Hakim wajib untuk menggali, mengikuti dan memahami nilai-nilai hukum dan rasa keadilan yang hidup dalam masyarakat, dengan maksud agar putusan Hakim sesuai dengan hukum dan rasa keadilan masyarakat;

Bahwa Pasal 28 ayat (2) Undang-Undang Nomor 4 Tahun 2004 tentang Kekuasaan Kehakiman menentukan bahwa dalam mempertimbangkan berat ringannya pidana, Hakim wajib memperhatikan pula sifat yang baik dan jahat dari para Terdakwa. Dalam menentukan berat ringannya pidana yang akan dijatuhkan Hakim wajib memperlihatkan sifat baik atau sifat jahat dari para Terdakwa sehingga putusan yang dijatuhkan setimpal dan adil sesuai dengan kesalahannya; Adapun perbuatan Diah Soemedi yang telah memberikan uang sejumlah SGD600,000.00 (enam ratus ribu dollar Singapura) melalui para Terdakwa kepada M. Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto sebagai penyidik perkara pajak pada PT. The Master Steel, adalah tindak pidana yang sangat bertentangan dengan



semangat pemberantasan korupsi termasuk praktik suap di kalangan Pegawai Negeri atau Penyelenggara Negara;

Perbuatan para Terdakwa jelas tidak mendukung upaya pemerintah untuk menegakkan prinsip pemerintahan yang baik dan bersih (good clean governance) sehingga praktik suap di kalangan penyelenggara Negara sulit diberantas. Disisi lain perbuatan para Terdakwa juga dapat menimbulkan dampak merugikan perekonomian Indonesia karena dengan maraknya suap kepada Penyelenggara Negara di sektor pajak maka akan membuat pemasukan dari sektor pajak akan berkurang. hal ini juga sangat bertentangan dengan semangat Pemerintah untuk meningkatkan pemasukan Negara dari sektor Perpajakan;

- c *Judex Facti* Pengadilan Tingkat Banding telah menguatkan putusan Pengadilan Tingkat Pertama, padahal *Judex Facti* Pengadilan Tingkat Pertama telah menerapkan hukum tidak sebagaimana mestinya dengan memutus perkara *a quo* dengan ketentuan Pasal 13 Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 20 Tahun 2001 tentang Perubahan atas Undang-Undang Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi *Jo.* Pasal 55 ayat (1) ke 1 *Jo.* Pasal 64 ayat (1) Kitab Undang-Undang Hukum Pidana;

Bahwa *Judex Facti* dalam memutuskan tidak mempertimbangkan fakta Diah Soemedi sebagai Tersangka pajak, seharusnya berani membuktikan ketidaksalahannya dan menjalani proses peradilan pajak secara normatif dan wajar, namun kenyataannya Diah Soemedi dan Terdakwa Effendy Komala melakukan beberapa kali pertemuan dengan Eko Darmayanto dan Muhammad Dian Irwa Nuqisra (PPNS Pajak) yang membahas kasus pajak yang dihadapinya selaku wajib pajak dari PT. The Master Steel Manufactory, bahkan selanjutnya ditindaklanjuti dengan penyerahan uang melalui Terdakwa I dan Terdakwa II sejumlah SGD600.000,00 (enam ratus ribu dolar Singapura), sehingga sudah sangat jelas tergambar niat Diah Soemedi untuk menyerahkan uang sejumlah SGD600.000,00 (enam ratus ribu dolar Singapura) ke Penyidik PNS Eko



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Darmayanto dan Muhammad Dian Irwan Nuqisra karena mempunyai harapan setelah penyerahan uang tersebut perkara pajak PT. The Master Steel Manufactory dapat dihentikan atau setidaknya hanya dihukum percobaan;

Dalam perkara terkait atas nama Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra (sebagai penerima suap), diputus oleh Majelis Hakim yang sama dengan putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat Nomor : 54/Pid.Sus/TPK/2013/PN.JKT.PST tanggal 17 Desember 2013 dinyatakan terbukti bersalah melanggar Pasal 12 huruf a Undang-Undang No. 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang No. 20 Tahun 2001 tentang Perubahan atas Undang-Undang No. 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi *Jo.* Pasal 64 ayat (1) KUHP *Jo.* Pasal 55 ayat (1) ke 1 KUHP dan Pasal 12 huruf a Undang-Undang No. 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang No. 20 Tahun 2001 tentang Perubahan atas Undang-Undang No. 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi *Jo.* Pasal 55 ayat (1) ke 1 KUHP *Jo.* Pasal 65 ayat (1) KUHP. Adapun perkara tersebut memiliki fakta dan barang-barang bukti yang sama, sehingga unsur pasal dalam pasal tersebut khususnya unsur “padahal diketahui atau patut diduga bahwa hadiah atau janji tersebut diberikan untuk menggerakkan agar melakukan atau tidak melakukan sesuatu dalam jabatannya, yang bertentangan dengan kewajibannya” telah terbukti. Dengan demikian unsur pasal dalam Pasal 5 ayat (1) huruf a Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 20 Tahun 2001 tentang Perubahan atas Undang-Undang Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi khususnya unsur “dengan maksud supaya Pegawai Negeri atau penyelenggara Negara tersebut berbuat atau tidak berbuat sesuatu dalam jabatannya, yang bertentangan dengan kewajibannya” telah terbukti, maka tidak tepat apabila pemberi suap dikenakan Pasal 13 Undang-Undang Republik Indonesia No. 31 Tahun 1999 *Jo.* Undang-Undang Republik Indonesia No. 20 Tahun 2001 tentang Perubahan atas Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi *Jo.* Pasal 55 ayat (1) ke 1 *Jo.* Pasal 64 ayat (1) Kitab Undang-Undang Hukum Pidana;

Hal. 79 dari 134 hal. Put. No. 392 K/Pid.Sus/2014

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 teruat 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)



Menimbang, bahwa alasan-alasan yang diajukan oleh Terdakwa pada pokoknya sebagai berikut:

- 1 Bahwa apa yang kami ajukan dalam memori kasasi ini merupakan satu kesatuan yang tidak terpisahkan dengan pembelaan, replik, bukti surat dan memori banding yang kami ajukan dalam proses persidangan;
- 2 Bahwa Penasihat Hukum para Terdakwa tidak sependapat dengan Majelis Hakim Pengadilan tingkat pertama yang telah diperkuat oleh Majelis Hakim *Judex Facti* tingkat banding atas fakta hukum yang terungkap di persidangan. Menurut kami *Judex Facti*, Pengadilan Tinggi DKI telah menjatuhkan putusan pada perkara *a quo* telah melakukan kekhilafan atau kekeliruan yaitu tidak menerapkan peraturan atau menerapkan peraturan tidak sebagaimana mestinya. Hal ini terlihat dari fakta hukum yang terungkap dan berdasarkan alat bukti serta barang bukti yang terungkap di persidangan ditambah dengan keterangan Ahli Hukum Pajak bahwa Terdakwa Diah Soemedi sebagai pemilik sekaligus Direktur PT. The Master Steel merupakan wajib pajak yang baik karena perusahaan tersebut berdiri tahun 2008 tidak pernah mengalami persoalan pajak. Seharusnya sesuai Pasal 13 Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2007 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan, Terdakwa dan PT. The Master Steel dilindungi oleh Direktorat Jenderal Pajak, dengan cara memberikan penjelasan sejelas-jelasnya kepada wajib pajak tentang persoalan dan masalah yang dihadapi oleh wajib pajak yang kemudian seharusnya Direktorat Jenderal Pajak mengeluarkan keputusan secara tertulis berapa besarnya kekurangan pajak Terdakwa atau PT. The Master Steel yang harus dibayarkan. Fakta hukum di persidangan terungkap bahwa saksi Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra atas perintah atasannya Hario Damar (petugas Pajak Dirjen Pajak) mengeluarkan secara lisan dengan nada menekan, dan mengancam menentukan besarnya kewajiban pajak yang harus dibayar oleh Terdakwa. Ternyata faktanya Terdakwa atau PT. The Master Steel hanyalah salah satu dari beberapa wajib pajak (perusahaan) yang berusaha diperas oleh petugas pajak. Hal ini sangat jelas terlihat dalam berkas perkara terkait yang diadili secara terpisah atas nama Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra di peradilan Tipikor pada Pengadilan Jakarta Pusat;

Kami tim penasehat hukum para Terdakwa tidak sependapat dengan pertimbangan dalam putusan *Judex Facti* tingkat banding tentang unsur memberi hadiah atau janji yang berarti pemufakatan atau kesanggupan para Terdakwa untuk memberikan



sesuatu kepada Pegawai Negeri Dirjen Pajak. Yang terjadi fakta hukum di dalam persidangan adalah Terdakwa menjadi korban pemerasan dari Pegawai Negeri Dirjen Pajak yang menyalahgunakan kekuasaan dan kewenangannya dengan cara memeras beberapa wajib pajak dimana salah satu diantaranya adalah Terdakwa atau PT. The Master Steel. Tindakan pemerasan oleh oknum Pegawai Direktorat Jenderal Pajak ini telah dilaporkan secara tertulis oleh Terdakwa ke Komisi Pemberantasan Korupsi pada tanggal 22 Mei 2013;

3 *Judex Facti* Pengadilan Banding telah menguatkan putusan Pengadilan Tingkat Pertama yang telah menerapkan hukum tidak sebagaimana mestinya dengan memutus perkara *a quo* para Terdakwa dinyatakan bersalah melanggar ketentuan Pasal 13 Undang-Undang Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Nomor 20 Tahun 2001 tentang Perubahan Atas Undang-Undang Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi *jo.* Pasal 55 ayat (1) *jo.* Pasal 64 ayat (1) KUHP. *Judex Facti* dalam menjatuhkan putusan tidak mempertimbangkan fakta persidangan bahwa Terdakwa Diah Soemedi sebagai wajib pajak yang baik dari PT. The Master Steel Manufactory (perusahaan sejak berdiri belum pernah mengalami persoalan pajak) telah berinisiatif melakukan perbaikan laporannya dengan dasar Pasal 8 ayat 3 Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2007 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perbaikan. Dan antara bulan Juni-Juli 2011 Terdakwa Diah Soemedi sebagai pemilik PT. The Master Steel Manufactory mengakui kesalahan pelaporan tersebut langsung membayar terlebih dahulu pajak terhutang di tambah denda 150 % sehingga secara keseluruhan berjumlah Rp165.000.000.000,00 (seratus enam puluh milyar rupiah);

Bahwa sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 74 Tahun 2011 tentang Tata Cara Pelaksanaan Hak dan Kewajiban Perpajakan maka wajib pajak (dalam kasus ini Terdakwa Diah Soemedi) harus dilindungi sehingga yang harus diminta kepada wajib pajak adalah uangnya, jika wajib pajak dengan etika baik sudah membayar maka tidak boleh dilakukan upaya-upaya lain lagi apalagi sampai diadili dalam peradilan pidana;

4 Bahwa kami Tim Penasehat hukum para Terdakwa tidak sependapat kesimpulan Majelis Hakim *Judex Facti* tingkat banding di Pengadilan Tinggi DKI yang telah memperkuat putusan Majelis Hakim Pengadilan Tingkat Pertama di Pengadilan TIPIKOR pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat tentang Terdakwa I. Effendy

Hal. 81 dari 134 hal. Put. No. 392 K/Pid.Sus/2014



Komala dan Terdakwa II. Teddy Muliawan terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan tindak pidana korupsi secara bersama-sama dan berlanjut. Karena fakta hukum yang terungkap di persidangan Terdakwa Diah Soemadi dan Terdakwa I. Effendy Komala adalah pihak yang secara langsung mengurus masalah pajak PT. The Master Steel sehingga kedua Terdakwa inilah yang menjadi korban langsung tekanan dan ancaman pemerasan yang dilakukan oleh petugas pajak (fiscus). Sedangkan Terdakwa II. Teddy Muliawan dalam fakta hukum di persidangan terungkap tidak mengetahui dan tidak pernah terlihat maupun ikut serta dilibatkan di dalam mengurus permasalahan pajak PT. The Master Steel. Terdakwa II. Teddy Muliawan juga tidak pernah mengenal dan berhubungan dengan pegawai pajak Direktorat Jenderal Pajak;

Menimbang, bahwa atas alasan-alasan tersebut, Mahkamah Agung berpendapat:

Terhadap alasan kasasi Jaksa Penuntut Umum.

Bahwa memori Jaksa Penuntut Umum beralasan dan patut dipertimbangkan bahwa Dakwaan Pertama Pasal 5 ayat (1) huruf a lebih tepat diterapkan.

Bahwa unsur delik Pasal 5 ayat (1) huruf a terdiri atas unsur 1, memberi atau menjanjikan sudah terpenuhi oleh karena Diah Soemedi telah memberikan uang sejumlah SGD 600.000,00 (enam ratus ribu dollar Singapura) melalui Terdakwa I. Effendy Komala dan Terdakwa II. Teddy Muliawan kepada M. Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto sebagai penyidik. Unsur 2 : dengan maksud berbuat atau tidak berbuat sesuatu dalam jabatannya; sudah terpenuhi. Bahwa Terdakwa I dan Terdakwa II seperti dikemukakan pada unsur tindak pidana pertama di atas adalah dimaksudkan agar M. Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto sebagai penyidik untuk tidak melaksanakan tugasnya dan bertentangan dengan dengan kewajibannya sebagai penyidik dalam penyidikan perkara pajak secara profesional terhadap PT. The Master Steel. Tanggal 16 April 2013 Diah Soemedi melakukan pertemuan dengan Hario Damar selaku Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur dan Terdakwa menyampaikan bahwa Diah Soemedi tidak mampu membayar pajak sebesar Rp1,5 trilyun dan Hario Damar menyatakan bahwa agar berurusan dengan penyidik. Bahwa pemberian uang *in casu* dilakukan Diah Soemedi sehubungan dengan pertemuan yang dilakukan Diah Soemedi dengan Eko Darmayanto, M. Dian Irwan Nuqisra (penyidik), dan Eko Darmayanto (penyidik) yang meminta kepada Diah Soemedi untuk menyiapkan uang sebesar Rp150.000.000.000,00 (seratus lima puluh milyar rupiah). Selanjutnya Eko Darmayanto bertemu dengan Diah Soemedi di kantor PT. The Master Steel dan Eko Darmayanto menyodorkan BAP yang sudah jadi untuk ditandatangani dan selanjutnya Eko Darmayanto meminta kepada Diah

82



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Soemedi untuk segera didroping sebagai dana awal sebesar Rp10.000.000.000,00 (sepuluh miliar rupiah). Bahwa kemudian Diah Soemedi memenuhi permintaan Eko Darmayanto dan menyerahkan secara bertahap sebesar SGD 600.000,00 melalui Terdakwa I dan Terdakwa II;

Terhadap alasan kasasi para Terdakwa :

Bahwa alasan kasasi Terdakwa I dan Terdakwa II yang diuraikan dalam memori kasasi angka II, butir 1,2,3,4 tidak dapat dibenarkan, karena alasan tersebut mengenai penilaian hasil pembuktian yang bersifat penghargaan tentang suatu kenyataan dan selain itu alasan/keberatan tersebut merupakan pengulangan fakta yang telah dikemukakan baik dalam pemeriksaan pada Pengadilan Negeri, maupun dalam memori banding pada pemeriksaan Pengadilan Tinggi. Alasan/keberatan Terdakwa I dan Terdakwa *a quo* tidak tunduk pada pemeriksaan tingkat kasasi;

Menimbang, bahwa sebelum menjatuhkan pidana Mahkamah Agung akan mempertimbangkan hal-hal yang memberatkan dan yang meringankan ;

Hal-hal yang memberatkan :

- a Perbuatan para Terdakwa tidak mendukung program Pemerintra dalam upaya pemberantasan tindak pidana korupsi ;
- b Para Terdakwa tidak berterus terang mengakui perbuatannya ;

Hal-hal yang meringankan :

- a Para Terdakwa bersikap sopan di persidangan ;
- b Para Terdakwa belum pernah dihukum ;

Menimbang, bahwa berdasarkan alasan-alasan yang diuraikan di atas Mahkamah Agung berpendapat, bahwa putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Tinggi Jakarta No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI tanggal 17 Desember 2013, yang menguatkan amar putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat No. 47/PID.SUS/ TPK/2013/PN. JKT.PST tanggal 08 Oktober 2013 tidak dapat dipertahankan lagi, oleh karena itu harus dibatalkan dan Mahkamah Agung mengadili sendiri perkara tersebut, seperti tertera dibawah ini ;

Menimbang, bahwa oleh karena permohonan kasasi Jaksa/Penuntut Umum dikabulkan dan para Terdakwa dinyatakan bersalah serta dijatuhi pidana, maka biaya perkara pada semua tingkat peradilan dibebankan kepada para Terdakwa ;

Memperhatikan Pasal 5 ayat (1) huruf a Undang-Undang No. 31 Tahun 1999 sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang No. 20 Tahun 2001, Undang-Undang No. 48 Tahun 2009, Undang-Undang No. 8 Tahun 1981 dan Undang-Undang No. 14 Tahun 1985 sebagaimana yang telah diubah dan ditambah dengan Undang-Undang No.

Hal. 83 dari 134 hal. Put. No. 392 K/Pid.Sus/2014



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

5 Tahun 2004 dan perubahan kedua dengan Undang-Undang No. 3 Tahun 2009 serta peraturan perundang-undangan lain yang bersangkutan ;

MENGADILI

Menolak permohonan kasasi dari Pemohon Kasasi : Terdakwa I. EFFENDY KOMALA dan Terdakwa II. TEDDY MULIAWAN, tersebut ;

Mengabulkan permohonan kasasi dari Pemohon Kasasi/Jaksa Penuntut Umum pada Komisi Pemberantasan Korupsi, tersebut ;

Membatalkan putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Tinggi Jakarta No. 40/PID/TPK/2013/PT.DKI tanggal 17 Desember 2013, yang menguatkan amar putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat No. 47/PID.SUS/TPK/2013/PN. JKT.PST tanggal 08 Oktober 2013;

MENGADILI SENDIRI

- 1 Menyatakan Terdakwa I EFFENDY KOMALA dan Terdakwa II TEDDY MULIAWAN, telah terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan tindak pidana korupsi secara bersama-sama dan berlanjut ;
- 2 Menjatuhkan pidana terhadap Terdakwa I EFFENDY KOMALA dan Terdakwa II TEDDY MULIAWAN, oleh karena itu dengan pidana penjara masing-masing selama 5 (lima) tahun dan pidana denda masing-masing sebesar Rp150.000.000,00 (seratus lima puluh juta Rupiah) dengan ketentuan apabila denda tersebut tidak dibayar maka diganti dengan pidana kurungan masing-masing selama 6 (enam) bulan ;
- 3 Menetapkan lamanya para Terdakwa berada dalam tahanan dikurangkan seluruhnya dari pidana yang dijatuhkan ;
- 4 Menetapkan barang bukti berupa:

No.	Jenis Barang Bukti
1	2
	Kartu Tanda Penduduk Provinsi Jawa Barat Kota Bekasi Nomor: 3275100701660001 atas nama M. Dian Irwan N dengan tanggal penerbitan 06-05-2012 ;
	Kartu Tanda Penduduk Provinsi DKI Jakarta Nomor: 3175010 701660001 atas Nama Moh Dian Irwan Muqishra dengan tanggal penerbitan 21-02-2010;
	Kartu Tanda penduduk Provinsi Jawa Barat Kota Bekasi Nomor 3275100703670014 atas nama Moh Fathan dengan tanggal penerbitan 07-03-1967;
	1 (satu) buah Kartu Identitas Pegawai Direktorat Jenderal Pajak atas nama: Moh Dian Irwan Nuqisra, NIP: 196601071986031002, Pangkat: Penata, Golongan: IIIc, Jabatan: Pemeriksa Pajak Muda ;



	1 (satu) buah Kartu Tanda Pengenal Penyidik Kementerian Keuangan Republik Indonesia Direktorat Jenderal Pajak Direktorat Intelijen dan Penyidikan Nomor: 204/PJ.05/PPNS atas nama Moh Dian Irwan N;
	1 (satu) buah lencana PPNS beserta Kartu Tanda Penyidik No. Pol: KTP/5948/I/07Ropolsus PPNS atas nama Moh Dian Irwan N, S.E. dikeluarkan di Jakarta pada tanggal 08 Januari 2007 ;
	Kartu Tanda Pengenal Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil atas nama Moh Dian Irwan Nuqisra, Nomor/tanggal: 404.273.014.11/25 Agustus 2011;
	Kartu Tanda Pengenal Pemeriksa Bukti Permulaan Nomor: 07/PBP / WPJ.20/2011 atas nama Moh Dian Irwan Nuqisra, dengan masa berlaku sampai dengan tanggal 05 September 2013;
	4 (empat) lembar dokumen foto <i>copy</i> Surat Keputusan Menteri Kehakiman Republik Indonesia Nomor : C-33 PW.07.03 Tahun 1995 tanggal 25 Oktober 1995 perihal pengangkatan Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil DJP. Dengan legalisir sesuai dengan aslinya yang ditandatangani oleh RR Endah Padminingrum ;
	1 (satu) lembar Surat Petikan Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia No: KM-326/SJ.2.3/UP.1/1986 tanggal 11 Agustus 1986 dengan cap basah dan dilegalisir beserta lampiran;
	1 (satu) lembar Surat Keputusan Direktur Jenderal Pajak Nomor Kep-14/ PJ.13/UP.14/1988 tanggal 20 Februari 1988 dengan cap basah dan dilegalisir beserta lampiran;
	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama Eko Darmayanto, No. KTP: 3175063012700039, Tempat/tanggal lahir: Jakarta/30 Desember 1970 ;
	1 (satu) buah kartu identitas Kementerian Keuangan Direktorat Jenderal Pajak atas nama Eko Darmayanto NIP : 19701230199103 1008 pangkat : penata/IIIc jabatan : Pemeriksa Pajak Muda Kanwil DJP Jakarta Timur Alamat : Gedung Utama Kantor Pusat DJP Lantai 25 Jl. Gatot Subroto Kav. 40-42 Jakarta 12190 diterbitkan tanggal 06 Juni 2011 oleh Kakanwil DJP Jakarta Timur Otto Endy Panjaitan ;
	1 (satu) lembar <i>copy</i> Paspor atas nama Eko Darmayanto, No. Paspor: A 4123091, Tempat/tanggal lahir : Jakarta/30 Desember 1970. Yang menerbitkan : Kantor Imigrasi Klas I Jakarta Timur;
	1 (satu) Kartu Tanda Pengenal Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil NIP: 197012301991031008 an. Eko Darmayanto, No. SK PPNS: AHU-14.AH.09.04 Tahun 2011 ;
	2 lembar (asli) Petikan Keputusan Menteri Hukum dan Ham Republik Indonesia Nomor; C-17.HN.05.01 tahun 2006 tentang pengangkatan sebagai pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil dalm lingkungan Dirjen Pajak tanggal 08 Mei 2006 ;
	1 (satu) lembar surat Petikan Keputusan Direktur Jenderal Pajak Nomor Kep-07/PJ-12/UP-14/1993 tanggal 27 Februari 1993 dengan cap basah dan dilegalisir ;
	1 (satu) lembar Surat Petikan Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor KM-745/SJ.2/UP.1/1991 tanggal 31 Mei 1991 yang ditandatangani oleh Kepala Biro Kepegawaian Rusmanto dengan cap basah dan dilegalisir ;



	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Berita Negara RI tanggal 01 Oktober 1974 No. 79 Tambahan Nomor 557 mengenai Pendirian “The Master Steel Manufactory Company PT.;
	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Berita Negara RI tanggal 27 April 2010 No. 34 Tambahan Nomor 3940 mengenai penyesuaian dengan Undang-Undang No. 40 tahun 2007 dari PT. The Master Steel Manufactory Company ;
	6 (enam) lembar foto <i>copy</i> Salinan Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. The Master Steel Manufactory Nomor : 15 yang ditandatangani Notaris Antonius Wahono P, S.H. ;
	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> surat Nomor AHU-AH.01.10-20047 tanggal 06 Agustus 2010 perihal Penerimaan Pemberitahuan Perubahan Data Perseroan PT. The Master Steel Manufactory yang ditandatangani Dr. Aidir Amin Daud, S.H., M.H., DFM. an. Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Direktur Jenderal Administrasi Hukum Umum dan 1 (satu) bendel foto <i>copy</i> Salinan Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. The Master Steel Manufactory Nomor: 18 yang ditandatangani Notaris Antonius Wahono P, S.H tanggal 23 Juli 2010 ;
	1 (satu) buah asli Kartu Tanda Penduduk Provinsi DKI Jakarta, Jakarta Pusat, dengan Nomor NIK: 3171024504520001 atas nama Diah Soemedi, masa berlaku sampai dengan 05-04-2016;
	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama Effendy Komala No. NIK: 3173063108650001;
	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) NIK: 09.5207. 290779. 5560 atas nama Teddy Muliawan, alamat: Citra Ext Blok BI-6/15 Rt/Rw 011/002 Kelurahan Pegadungan, Kecamatan Kali Deres, Jakarta Barat;
	1 (satu) <i>copy</i> Surat Tugas Penggantian Pemeriksa Bukti Permulaan Nomor STP.PBP-18/WPJ.20/20133 tanggal 28 September 2011 dilegalisir sesuai dengan aslinya;
	1 1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: <ol style="list-style-type: none"> 1 1 (satu) lembar Surat Nomor: Pemb-01/WPJ.20/BD.04/2010 tanggal 12 Januari 2010 yang ditandatangani oleh Maizar Anwar; 2 1 (satu) lembar Surat Perintah Pemeriksaan Pajak Nomor : PRIN-01/WPJ.20/BD.04/2010 tanggal 12 Januari 2010 yang di tandatangani oleh Maizar Anwar; 3 2 (dua) lembar surat nomor : S-61/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 06 April 2010 perihal permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan dokumen (Kedua) dan lampiran; 4 2 (dua) lembar surat nomor : S-02-A/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 06 April 2010 perihal permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan dokumen (Kedua) dan lampiran ; 5 2 (dua) lembar <i>copy</i> surat nomor : S-72/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 26 April 2010 perihal permintaan Peminjaman Buku, Catatan



	<p>dan dokumen (Kedua) dan lampiran;</p> <p>6 1 (satu) lembar <i>copy fax</i> surat nomor PANG.BP-1/WPJ.20/2012 perihal permintaan keterangan tanggal 30 April 2012;</p> <p>7 1 (satu) lembar <i>copy fax</i> surat nomor: PANG.BP-52/WPJ.20/BD.0700/2012 perihal permintaan keterangan 07 November 2011;</p> <p>8 1 (satu) lembar <i>copy</i> surat nomor: PANG.BP-47/ WPJ./20/BD.0700/2011 tanggal 06 Juni 2011 perihal Panggilan untuk memberikan keterangan ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>4 1 (satu) lembar tanda terima surat masuk Surat Nomor 046/ TMS-ACCTG/X/2011 tanggal 17 Oktober 2011 dengan cap basah tanggal 21 Oktober 2011</p> <p>5 1 (satu) lembar Surat Nomor 046/TMS-ACCTG/X/2011 tanggal 17 Oktober 2011 perihal Pemberitahuan telah melakukan pembetulan SPT. PPh Badan dan SPM PPN Tahun 2008 sesuai dengan Pasal 8 ayat (3) UU KUP Nomor 6 Tahun 1983 sebagaimana telah diubah terakhir dengan UU KUP Nomor 28 Tahun 2007;</p> <p>6 1 (satu) lembar foto <i>copy</i> Surat Nomor 051/TMS-ACCTG/ XI/2011 tanggal 17 November 2011;</p>
	<p>17 (tujuh belas) lembar foto <i>copy</i> Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan, atas nama Wajib pajak PT. The Master Steel November 2011 ;</p>
	<p>3 (tiga) lembar dokumen Asli Resume Konsep Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan atas nama WP: PT. The Master Steel Manufactory, No Res-/ WPJ.20/BD.0402/2011 bulan November 2011, yang terdapat coretan, catatan dan stabile ;</p>
	<p>6 (enam) lembar Berita Acara Pemeriksaan Bukti Permulaan No.BA-441/ WPJ.20/2011 atas nama wajib Pajak PT. The Master Steel Manufactory tanggal Senin 05 Desember 2011 beserta daftar hadir;</p>
	<p>22 (dua puluh dua) lembar foto <i>copy</i> Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan, atas nama Wajib pajak PT. The Master Steel . dengan nomor Laporan LPBP-/WPJ.20//2011 tanggal laporan Februari 2012;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1(satu) lembar <i>copy</i> Carbon Biru <i>form</i> Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP 02 Oktober 2012 atas nama tamu Effendy ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor: STP.PBP.27/WPJ.20/2012 tanggal 17 September 2012 ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p>



	<ol style="list-style-type: none"> 1 1(satu) lembar Asli Surat nomor 062/ACCTG-TMS/X/2012 tanggal 12 Oktober 2012 ; 2 1(satu) lembar <i>copy</i> Fax Surat Nomor: PANG.BP-07/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 12 Oktober 2012; 3 1(satu) lembar <i>copy</i> Fax Surat Nomor: PANG.BP-06/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 12 Oktober 2012 ; 4 1(satu) lembar <i>copy</i> Fax Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor: STP.PBP. 32/WPJ.20/ 2012 tanggal 12 Oktober 2012 ; 5 1(satu) lembar <i>copy</i> Fax Surat Nomor: PANG.BP-08/WPJ.20/ BD.0700/2012 tanggal 16 Oktober 2012 ; 6 1(satu) lembar <i>copy</i> Carbon Biru <i>form</i> Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP Rabu 17 Oktober 2012 atas nama tamu Effendy ; 7 1(satu) lembar Asli Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor: STP.PBP.32/WPJ.20/2012 tanggal 12 Oktober 2012 ;
	<p>1 (satu) lembar dokumen foto <i>copy</i> Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor: STP.PBP-32/WPJ.20/ 2012 tanggal 12 Oktober 2012 yang ditandatangani oleh Kepala Kantor Hario Damar ;</p>
	<p>1 (satu) lembar dokumen asli Surat PT. The Master Steel Manufactory Nomor: 062/ACCTG-TMS/X/2012 tanggal 12 Oktober 2012 hal tanggapan atas Surat Panggilan Memberikan Keterangan. Ditandatangani oleh Effendy Komala;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 1(satu) lembar surat nomor 064/ACCTG-TMS/X/2012 tanggal 31 Oktober 2012; 2 1(satu) lembar <i>copy</i> Fax Surat Nomor: PANG.BP-34/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012; 3 1(satu) lembar <i>copy</i> Fax Surat Nomor: PANG.BP-36/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012; 4 1(satu) lembar <i>copy</i> Fax Surat Nomor: PANG.BP-37/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012; 5 1(satu) lembar <i>copy</i> Fax Surat Nomor: PANG.BP-38/WPJ.20/BD.0700/2012 tanggal 31 Oktober 2012;
	<p>3 (tiga) lembar dokumen asli Surat Nomor : 064/ACCTG-TMS/2012 tanggal 31 Oktober 2012 hal Tanggapan atas Surat Panggilan Memberikan Keterangan beserta lampiran Disosisinya ;</p>
	<p>6 (enam) lembar dokumen asli Resume Pemeriksaan Bukti Permulaan atas</p>



	nama WP: PT. The Master Steel Manufactory MFC Tahun pajak 2008 yang ditandatangani oleh Moh Dian Irwan Nuqisra bulan Oktober 2012;
	6 (enam) lembar dokumen asli Resume Pemeriksaan Bukti Permulaan atas nama WP: PT. The Master Steel Manufactory MFC Tahun pajak 2008 yang terdapat coretan – coretan dan stabile;
	1 (satu) lembar dokumen Surat asli PT. Master Steel Manufactory Nomor: 065/ACCTG-TMS/XI/2012 tanggal 29 November 2012 perihal: Tanggapan Penjelasan Surat No.2646/WPJ.20/12 ditandatangani oleh Effendy Komala ;
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari : <ol style="list-style-type: none"> 1 1 (satu) lembar <i>copy fax</i> surat Nomor 065/ACCTG-TMS/XI/2012 tanggal 29 November 2012 perihal Tanggapan Penjelasan Surat No. 2646/WPJ.20/2012; 2 2 (dua) lembar <i>copy Fax</i> Surat Nomor S-2646/ WPJ.20/2012 tanggal 28 November 2012; 3 2 (dua) lembar asli Surat Nomor S-2646/ WPJ.20/2012 tanggal 28 November 2012; 4 1 (satu) lembar Surat Nomor S-2545/WPJ.20/2012 tanggal 13 November 2012; 5 1 (satu) lembar <i>copy fax</i> Surat Nomor S-2545/WPJ.20/2012 tanggal 13 November 2012 ;
	1 (satu) bundel Rincian Pembayaran atas pengungkapan ketidakbenaran sesuai Pasal 8 (3) UU KUP PT. The Master Steel Manufactory tahun 2008 beserta <i>print out</i> rinciannya ;
	1 1 (satu) lembar dokumen Tabel Saldo dan Progress Report Pemeriksaan Bukti Permulaan Kelompok II (<i>Supervisor</i> M.Dian Nuqisra) ; 1 1 (satu) lembar dokumen Tabel Saldo dan Progress Report Pemeriksaan Bukti Permulaan Kelompok II (<i>Supervisor</i> M. Dian Nuqisra) dengan coretan tangan pen berwarna biru;
	6 (enam) lembar dokumen asli Surat Nomor : SR-78/PJ.05/2013 tanggal 21 Januari 2013 hal Tindak Lanjut Pemeriksaan Bukti Permulaan PT. The Master Steel Manufactory NPWP : 01.003.056.7-007.000 beserta lampiran Disposisinya ;
	5 (lima) lembar dokumen asli Surat Nomor : SR-80/PJ.05/2013 tanggal 28 Januari 2013 hal Tindak lanjut Pemeriksaan Bukti Permulaan PT. The Master Steel Manufactory NPWP : 01.003.056.7-007.000 beserta lampiran Disposisinya ;
	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> legalisir Surat Plt. Direktur Intelijen dan Penyidikan Ditjen Pajak kepada Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur Nomor: SR-80/PJ.05/2013 tanggal 28 Januari 2013 perihal Tindak Lanjut Pemeriksaan Bukti Permulaan PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000 beserta lampiran 1 (satu) bundel foto <i>copy</i> legalisir Berita Acara Penelaahan Nomor: 002/PJ.054/REV/2013 Atas Usul



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



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



	<p>3 1 (satu) bundel dokumen B2. HPP (Harga Pokok Penjualan) yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">1 3 (tiga) lembar KKP Harga Pokok Penjualan, HPP yang telah dilaporkan, Laporan Persediaan <i>Billet</i> dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak 2008;2 1 (satu) lembar Laporan Pembelian <i>Billet</i> periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel , Jl. Pegangsaan dua Km.1, Pegangsaan dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara;3 1 (satu) lembar foto <i>copy</i> Faktur pajak dengan nama Pengusaha Kena Pajak PT. Pangeran karang Murni;4 1 (satu) lembar KKP Laporan Persediaan <i>Billet</i> dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;5 1 (satu) lembar KKP Biaya Tenaga Kerja (HPP) dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;6 1 (satu) lembar KKP Biaya Gas (HPP) dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak 2008;7 2 (dua) lembar tabel Laporan Pemakaian Gas Negara PT. The Master Steel periode 01 Januari s.d. 31 Desember 2008;8 2 (dua) lembar KKP laporan Persediaan Steel Profil dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;9 1 (satu) lembar KKP HPP Pembetulan WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;10 1 (satu) lembar KKP HPP “Besi Profil” Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;11 1 (satu) lembar KKP HPP Persediaan “Besi Profil” Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;12 1 (satu) lembar KKP HPP “<i>Billet</i>” Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
--	---



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



	<p>Briefing;</p> <ol style="list-style-type: none">2 1 (satu) lembar KKP Biaya Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;3 3 (tiga) lembar KKP Biaya Lainnya dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;4 1 (satu) lembar KKP Biaya Penyusutan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;5 1 (satu) lembar Daftar Aktiva Tetap dan Penyusutan per 31 Desember 2008 PT. Maser Steel ;<ol style="list-style-type: none">5 1 (satu) bundel dokumen B4. Penghasilan Luar Usaha terdiri dari:<ol style="list-style-type: none">1 1 (satu) lembar KKP Penghasilan Netto dari Luar Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.2 1 (satu) lembar KKP Penghasilan dari Luar Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;3 1 (satu) lembar KKP Pendapatan Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;4 1 (satu) lembar KKP Laba selisih Kurs dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;5 2 (dua) lembar Sub Ledger PT. The Master Steel Co, periode 1 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008;6 1 (satu) lembar KKP Biaya dari Luar Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;7 1 (satu) lembar KKP Biaya Bunga Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;8 1 (satu) lembar KKP Biaya PPh Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;9 1 (satu) lembar KKP Biaya PPh Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak:
--	---



	<p>2008;</p> <p>10 4 (empat) lembar KKP Biaya Bunga Pinjaman dari Bank dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>11 2 (dua) lembar Sub Ledger periode 01 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008 PT. The Master Steel . Co., dengan tulisan tangan Biaya Bunga Bank;</p> <p>12 1 (satu) lembar KKP Rugi Selisih Kurs dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>13 2 (dua) lembar Sub Ledger periode 01 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008 PT. The Master Steel Co., dengan tulisan tangan Rugi Selisih Kurs;</p> <p>14 1 (satu) bundel dokumen Hutang dan Perjanjian Kredit PT. The Master Steel;</p> <p>15 1 (satu) bundel KKP Penghasilan yang dikenakan PPh Final dan yang tidak termasuk obyek pajak;</p> <p>16 1 (satu) bundel Perjanjian Kerjasama antara PT. The Master Steel, dengan PT. Trikarya Kencana Makmoer tentang Penyediaan Jasa Tenaga Kerja Penunjang;</p> <p>17 1 (satu) bundel dokumen PPh Pasal 23 Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>18 1 (satu) bundel dokumen PPh Pasal 26 Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak 2008;</p> <p>19 1 (satu) lembar KKP Equalisasi DPP PPN dengan Omzet PPh Badan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>20 1 (satu) lembar KKP Equalisasi Pajak Masukan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>21 1 (satu) lembar KKP PPN dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>6 1 (satu) bundel dokumen E4. PPN yang terdiri dari:</p> <p>1 2 (dua) lembar KKP SPT. masa PPN menurut WP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008 ;</p>
--	--



	<ol style="list-style-type: none"> 2 1 (satu) lembar KKP PPN menurut WP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 3 1 (satu) bundel dokumen KKP tentang Ekspor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 4 3 (tiga) lembar dokumen KKP tentang Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 5 1 (satu) lembar KKP Daftar SSP Pembayaran Sesuai pasal 8 Ayat 3 dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 6 1 (satu) bundel KKP Pajak Masukan yang dikreditkan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 7 1 (satu) lembar KKP Daftar SSP PPN Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 8 24 (dua puluh empat) lembar dokumen PPN Impor & PPH Pasal 22 periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel Co; 9 5 (lima) lembar Bukti Pindahbukuan No: PBK-00533/VII/WPJ.20/KP.0703/2008; 10 4 (empat) lembar KKP Neraca, Laporan Laba Rugi dan Audit Program dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
	<p>1 (satu) buah ordner warna biru bertuliskan KKP PT. The Master Steel 2008 yang didalamnya berisi:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 1 (satu) bundel asli verbal surat/keputusan No.: PANG,BP-1/WPJ.20/2012 tanggal 30 April 2012; 2 1 (satu) bundel asli Berkas Pemeriksaan Bukti Permulaan Bidang P4, Kertas Kerja Pemeriksaan (KKP) atas Wajib Pajak PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak; 3 8 (delapan) lembar berkas Kertas Kerja Pemeriksaan ; 4 56 (lima puluh enam) lembar faktur sederhana berwarna merah dengan cap PT. The Master Steel Manufactory; 5 56 (lima puluh enam) lembar Delivery order berwarna merah ;



	<p>6 56 (lima puluh enam) lembar Delivery order berwarna putih dengan lampiran ;</p> <p>7 9 (sembilan) lembar Saldo akhir Persediaan Profil PT. The Master Steel Manufactory Co;</p> <p>8 1 (satu) lembar <i>copy</i> faktur pajak tanggal 23 Desember 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
	<p>1 (satu) buah ordner warna biru bertuliskan PT. Master Steel 2008 yang didalamnya berisi :</p> <p>1 1 (satu) bundel Berkas Pemeriksaan Bukti Permulaan Kertas Kerja Pemeriksaan (KKP) Nama Wajib Pajak: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun pajak 2008;</p> <p>2 2 (dua) lembar Kronologis Pemeriksaan Bukti Permulaan atas Wajib Pajak PT. The Master Steel . Tahun Pajak 2008;</p> <p>3 6 (enam) lembar Kertas Kerja Pemeriksaan Nama Wajib Pajak: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000;</p> <p>4 1 (satu) lembar Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 2007;</p> <p>5 1 (satu) lembar Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 2008;</p> <p>6 2 (dua) lembar Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 200;</p> <p>7 2 (dua) lembar Laporan Rugi Laba PT. The Master Steel per 31 Desember 2009;</p> <p>8 1 (satu) lembar Tanda Terima SPT. Tahunan Nomor: 007-01-00018026 PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003. 056.7-007.000 Tahun Pajak 2009,1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) NPWP: 01.003.056.7-007.000 Nama WP: PT. The Master Steel Manufactory, Alamat WP: Jl. Raya Bekasi Km 21 Rawa Terate Cakung Jakarta Timur, 10 (sepuluh) lembar SPT. Tahunan PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056. 7-007.000 Uraian Pembayaran Tahunan Pph Badan Tahun 2009;</p> <p>9 1 (satu) bundel Laporan Keuangan Tahun 2009 (Pembetulan II) PT. The Master Steel Co;</p> <p>10 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) NPWP: 01.003.056.7-007.000 Nama WP: PT. The Master Steel Manufactory, Alamat WP: Jl. Raya Bekasi Km 21 Rawa Terate Cakung Jakarta Timur Uraian Pembayaran Tahunan Pph Badan Tahun 2010 dan 8 (delapan) lembar SPT. Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan PT. The Master Steel Manufactory</p>



	<p>NPWP: 01.003.056.7-007.000 Tahun Pajak 2010;</p> <p>11 1 (satu) bundel Laporan Keuangan PT. The Master Steel Co Tahun 2010;</p> <p>12 4 (empat) lembar Resume Konsep Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan NO.RES- /WPJ.20/BD.0402/2011;</p> <p>13 4 (empat) lembar Saldo Akhir Persediaan Profil PT. The Master Steel Bulan Desember 2007;</p> <p>14 2 (dua) lembar Surat Nomor: SR-150/PJ.033/2011 tanggal 11 Mei 2011 hal: Jawaban Permintaan Pertukaran Informasi;</p> <p>15 4 (empat) lembar Surat Tugas Nomor: ST-246/WPJ.20/2010 tanggal 13 April 2010;</p> <p>16 4 (empat) lembar Pakta Integritas;</p> <p>17 1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor: ND- /WPJ.20/BD.0700/2011 tanpa tanggal Februari 2011 hal: Tindak Lanjut Nota Dinas Nomor:ND-14/ WPJ.20/BD.0402/2011 tanggal 17 Februari 2011;</p> <p>18 1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor:ND-14/WPJ.20/BD. 0402/ 2011 tanggal 17 Februari 2011 perihal: Pengembalian Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan (LPBP) dan Kelengkapannya;</p> <p>19 1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor: ND-13/WPJ.20/BD.0402/ 2011 tanggal 17 Februari 2011 perihal: Pengembalian Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan (LPBP) dan Kelengkapannya;</p> <p>20 3 (tiga) lembar Nota Dinas Nomor:ND-31/WPJ.20/2011 hal: Persetujuan Perpanjangan Jangka Waktu Pemeriksaan Bukti Permulaan;</p> <p>21 1 (satu) lembar surat Nomor: PANG.BP-47/WPJ.20/BD.0700/ 2011 tanggal 06 Juni 2011 perihal: Panggilan untuk Memberikan Keterangan;</p> <p>22 3 (tiga) lembar surat Nomor: PANG.BP-41/WPJ.20/BD.0700/ 2010 tanggal 27 April 2010 hal: Panggilan I Untuk Memberikan Keterangan;</p> <p>23 4 (empat) lembar Surat Nomor: S-72/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 26 April 2010 hal: Peringatan I berikut lampiran masing-masing 1 lembar;</p> <p>24 4 (empat) lembar Surat Nomor: S-61/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 06 April 2010 hal: Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan dokumen (Kedua);</p> <p>25 4 (empat) lembar Surat Nomor: S-02A/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 15 Januari 2010 hal: Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan</p>
--	--



	<p>dokumen;</p> <p>26 1 (satu) lembar Surat Nomor: Pemb-075/WPJ.20/KP.0705/2009 tanggal 16 Juni 2009 hal: Pemberitahuan Pemeriksaan, 1 (satu) lembar Surat Nomor: Pemb-047/WPJ.20/KP.0705/2009 tanggal 27 Mei 2009 hal: Pemberitahuan Pemeriksaan, 2 (dua) lembar Surat Nomor: S-33/WPJ.20/BD.0705/2009 tanggal 02 Juni 2009 hal: Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan dokumen,dan 2 (dua) lembar Data-Data Ordner PT. The Master Steel Tahun 2008;</p> <p>27 1 (satu) lembar Disposisi Kakanwil kepada Kepala Bidang P4 atas Surat Nomor: SP-84/WPJ.20/KP.0703/2010 tanggal 17/02/ 2010 dari KPP Madya Jaktim hal: Menjawab permintaan data a.n The Master Steel;</p> <p>28 2 (dua) lembar Surat Nomor: SP-084/WPJ.20/KP.0703/2010 dan 1 (satu) lembar Surat Nomor: S-19/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 15 Februari 2010 hal: Permohonan Peminjaman Berkas Wajib Pajak;</p> <p>29 1 (satu) bundel dokumen yang berisi selisih antara benchmark dan mastersteel;</p> <p>30 3 (tiga) lembar surat Nomor: S- /WPJ.20/2011 tanpa tanggal Februari 2011 perihal: Permintaan Informasi Resident Tax Payer dari Pemerintah Singapura;</p>
	<p>1 (satu) buah ordner warna hitam bertuliskan The Master Steel Rekening Koran 2008 yang didalamnya berisi:</p> <p>1 11 (sebelas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948025522 an. The Master Steel Co PT. periode Januari s/d November 2008;</p> <p>2 4 (empat) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor: 2029500056 an. The Master Steel PT. periode September s/d Desember 2008;</p> <p>3 3 (tiga) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran HSBC Jakarta Office Nomor: 050-010545-115 periode April 2008, Oktober 2008, dan Desember 2008;</p> <p>4 4 (empat) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran HSBC Jakarta Office Nomor: 050-010545-068 periode April 2008, Oktober 2008, November 2008, dan Desember 2008;</p> <p>5 12 (dua belas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran Bank Danamon Nomor: 0066604554 an. The Master Steel Manufactory Company, PT. periode Januari s/d Desember 2008;</p>



6	12 (dua belas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran Bank Danamon Nomor: 0065003030 an. The Master Steel Manufactory Company, PT. periode Januari s/d Desember 2008;
7	13 (tiga) belas lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor: 2025000202 an. The Master Steel Co PT. periode Januari s/d Desember 2008;
8	12 (dua belas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor: 2021860738 an. The Master Steel Co. PT. periode Januari s/d Desember 2008;
9	12 (dua belas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948024488 an. The Master Steel Co. PT. periode Januari s/d Desember 2008;
10	12 (dua belas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran BNP Paribas mata uang USD Nomor: 04010-000538-001-09 an. The Master Steel Co, PT. periode Januari s/d Desember 2008;
11	12 (dua belas) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran BNP Paribas mata uang IDR Nomor: 04010-000538-001-09 an. The Master Steel Co, PT. periode Januari s/d Desember 2008;
12	8 (delapan) lembar foto <i>copy</i> Kertas Kerja Pemeriksaan atas WP: PT. The Master Steel Manufactory, NPWP: 01.003.056.7-007.000, tahun pajak 2008;
13	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948025522 an. The Master Steel Co PT. periode Desember 2008;
14	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Rekening Koran Royal Bank Nomor: 03.0.01.00010.6 an. The Master Steel Co periode Januari s/d Desember 2008;
15	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Rekening Koran Standard Chartered Kantor Cabang Jakarta-Sudirman Nomor: 306-00007704 an. PT. Master Steel periode Februari s/d Maret 2008, April 2008, Mei 2008, Juli 2008, Agustus 2008, dan November 2008;
16	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Rekening Koran Bank Mandiri KCP Jakarta Ketapang Indah Nomor: 115-00-0400882-9 an. PT. The Master Steel Manufactory Co. periode Januari s/d Desember 2008;



17	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Bukti Penerimaan Surat Nomor: S-000366/PPWB/WPJ.20/KP.0703/2008 tanggal 17 Januari 2008;
18	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Bukti Penerimaan Surat Nomor: S-01007828/PPH23/WPJ.20/KP.0703/ 2011 tanggal 16 Maret 2011;
19	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Rekening Koran Standard Chartered Kantor Cabang Jakarta-Sudirman Nomor: 306-00603498 an. PT. Master Steel periode Januari s/d Desember 2008;
20	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> Rekening BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor: 1948033355 an. The Master Steel Co PT. periode Januari s/d Desember 2008;
	1 (satu) lembar asli surat dari Kementerian Keuangan Republik Indonesia Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur nomor surat SR-9/WPJ.20/2013 tertanggal 05 Februari 2013, perihal penunjukan sebagai ahli untuk kepentingan penyidikan pajak ditandatangani oleh Hario Damar;
	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> legalisir Surat Tim Kerja Perpajakan Komite Pengawasan Perpajakan Kementerian Keuangan Republik Indonesia Nomor: SR-01/KTK-Komwas/2013 tertanggal 11 Februari 2013 perihal Kesediaan ditunjuk sebagai Ahli untuk kepentingan penyidikan pajak;
	1 (satu) lembar Surat Tugas Nomor : ST-119/WPJ.20/2013 tanggal 14 Februari 2013 yang ditandatangani oleh Hario Damar dengan stempel Kakanwil DJP Jakarta Timur;
	1 (satu) lembar Surat Tugas Nomor : ST-191/WPJ.20/2013 tanggal 27 Februari 2013 yang ditandatangani oleh Hario Damar dengan stempel Kakanwil DJP Jakarta Timur;
	11 (sebelas) lembar Laporan Pemeriksaan Pajak Bukti Permulaan LPBP-2/ WPJ.20/2013 tanggal 05 Maret 2013 atas nama wajib pajak PT. The Master Steel tahun pajak 2008;
	3 (tiga) lembar asli Laporan Kejadian No. LK.DIK.01/WPJ.20/2013, tanggal 05 Maret 2013 atas nama pelapor Kusno Utomo. Yang ditandatangani oleh : Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur : Hario Damar;
	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> yang dilegalisir Berkas Perkara Laporan Kejadian: LK.Dik-01/WPJ.20/2013 05 Maret 2013 atas nama Tersangka Diah Soemedi;
	1 (satu) bundel foto <i>copy</i> yang dilegalisir Berkas Perkara Laporan Kejadian: LK.Dik-01/WPJ.20/2013 05 Maret 2013 atas nama Tersangka Ngadiman;
	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> legalisir Surat Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan Nomor: SR-17/ WPJ.20/2013 tertanggal 06 Maret 2013 perihal Permintaan Bantuan Tenaga Asistensi;
	1 (satu) lembar Surat nomor SR-13/PJ/2013 tanggal 14 Maret 2013 perihal Instruksi Untuk melakukan Penyidikan yang ditandatangani oleh A. Fuad Rahmany selaku Direktur Jenderal dengan cap basah dan dilegalisir;
	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> legalisir Surat Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan Nomor: SR-19/ WPJ.20/2013 tertanggal 18 Maret 2013 perihal Permintaan Bantuan Tenaga



	Penyidik ;
	5 (lima) lembar foto <i>copy</i> yang dilegalisir Surat Kepolisian Negara Republik Indonesia Nomor: B/6245/V/2013/Datro tentang Pengembalian Berkas Perkara tanggal 31 Maret 2013 ditandatangani oleh Hery Santoso ;
	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> legalisir Surat Plt. Direktur Intelijen dan Penyidikan Ditjen Pajak kepada Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur Nomor: SR-218/PJ.05/2013 tertanggal 20 Maret 2013 perihal Bantuan Tenaga Penyidik;
	2 (dua) lembar asli Surat Perintah Penyidikan Nomor: Prin.01.DIK/WPJ.20/2013 tanggal 02 April 2013 atas nama tersangka Diah Soemedi dan kawan-kawan. Yang ditandatangani oleh: Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur : Hario Damar;
	1 (satu) lembar asli Surat Pemberitahuan Saat Dimulainya Penyidikan Nomor: S-01.SPDP/WPJ.20/2013 tanggal 02 April 2013 dengan tersangka Diah Soemedi dkk yang ditandatangani oleh penyidik Moh Dian Irwan Nuqisra;
	1 (satu) lembar <i>copy</i> Surat No. B/3778/IV/2013, tanggal April 2013 perihal Pemberitahuan dimulainya penyidikan yang ditandatangani oleh a.n. Kepala Kepolisian Daerah Metro Jaya Dir Reskrimsus u.b Wadir Selaku Penyidik : Hery Santoso, Sik, M.H. ;
	1 (satu) lembar Surat Tugas Nomor : ST-322/WPJ.20/2013 tanggal 10 April 2013 yang ditandatangani oleh Hario Damar dengan stempel Kakanwil DJP Jakarta Timur;
	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor: PANG.DIK-01/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama Effendy Komala selaku Saksi ;
	7 (tujuh) lembar Berita Acara Pemeriksaan (Saksi) tanggal 18 April 2013 yang ditandatangani oleh Kusno Utomo selaku yang memberikan Keterangan dan yang ditandatangani oleh Moh Dian Irwan Nuqisra, Eko Darmayanto, Eka Gunawan selaku penyidik (Awwam Munazat tidak ditandatangani) ;
	5 (lima) lembar Berita acara pemeriksaan ahli tanggal 19 April 2013 yang ditandatangani oleh Erwin Silitonga selaku yang memberikan keterangan, dan Eko Darmayanto, Eka Gunawan, Awwam Munazat selaku penyidik;
	1 (satu) lembar asli <i>form</i> Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 22/4/2013, atas nama tamu: Ruben TH. dari instansi/ perusahaan: The Master, dengan tujuan menemui pegawai: Eko;
	2 (dua) lembar Surat Perintah Penunjukan Jaksa Penuntut Umum Untuk Mengikuti Perkembangan Penyidikan Perkara Tindak Pidana Nomor : PRINT – 587/0.1.4/Euh.1/4/2013, Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, dikeluarkan di Jakarta pada tanggal 23 April 2013 yang ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta , Asisten Tindak Pidana Umum, Happy Madiastuty, S.H. CN. Jaksa Utama Pratama NIP 196591108 198503 2 001;
	1 (satu) bendel foto <i>copy</i> legalisir lembar Disposisi No. Agenda 2172/AGM/2013 dengan keterangan No./Tgl Surat: ND-37/WPJ.20/ 2013 tertanggal 01 Mei 2013 dari Kanwil DJP Jakarta Timur perihal Penugasan, Sifat Rahasia, Klasifikasi Segera beserta lampiran;
	1 (satu) lembar asli Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-05/WPJ.20/BD.0700/2013 tanggal 01 Mei 2013 memanggil Diah Soemedi Direktur PT. The Mastersteel untuk menghadap kepada Eko Darmayanto hari Jumat



	tanggal 03 Mei 2013;
	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-05/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama Diah Soemedi selaku tersangka;
	1 (satu) lembar asli Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-06/WPJ. 20/BD.0700/2013 tanggal 01 Mei 2013 Memanggil Istanto Burhan Dirut PT. The Mastersteel untuk menghadap kepada Eko Darmayanto hari Jumat tanggal 03 Mei 2013;
	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor : PANG.DIK-06/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama Istanto Burhan selaku tersangka ;
	6 (enam) lembar Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Tersangka Hari Jumat tanggal 03 Mei 2013 atas nama tersangka Istanto Burhan;
	7 (tujuh) lembar Draft Berita Acara Pemeriksaan Tersangka (Istanto Burhan) tanggal 01 Mei 2013 yang didalamnya banyak coretan dan tulisan pembetulan dengan tinta berwarna merah;
	5 (lima) lembar Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Tersangka Hari Jumat tanggal 03 Mei 2013 atas nama tersangka Diah Soemedi;
	7 (tujuh) lembar Draft Berita Acara Pemeriksaan Tersangka (Diah Soemedi) tanggal 03 Mei 2013 yang didalamnya banyak coretan dan tulisan pembetulan dengan tinta berwarna merah;
	1 (satu) lembar asli <i>form</i> Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 6/5/2013, atas nama tamu: Effendy K. dari instansi/ perusahaan: PT. TMS, dengan tujuan menemui pegawai: Eko Lt.25;
	1 (satu) lembar asli Surat No. S.05.DIK/WPJ.20/2013, tanggal 07 Mei 2013. perihal Penyerahan Berkas Perkara a.n. Diah Soemedi, dkk yang ditandatangani oleh Kepala Kantor Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur : Hario Damar;
	1 (satu) lembar asli Surat No. S.06.DIK/WPJ.20/2013, tanggal 07 Mei 2013 perihal Penyerahan Berkas Perkara a.n. Ngadiman yang ditandatangani oleh Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur : Hario Damar;
	8 (delapan) lembar Resume Penyidikan a.n. PT. Genta Dunia Jaya Raya yang ditandatangani oleh Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur Hario Damar, Penyidik Pegawai Negeri Sipil M Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto;
	1 (satu) lembar foto <i>copy</i> Nota Dinas Nomor: ND-167/WPJ.20/BD.04/2013 tanggal 13 Mei 2013 kepada Ketua kelompok II Fungsional Penyidik dari Kepala Bidang P4, perihal : Permintaan Laporan Kemajuan Penyidikan dan Laporan Pemantauan Hasil Sidang Pengadilan, ditandatangani oleh Ade Lili Kepala Bidang P4;
	2 (dua) lembar foto <i>copy</i> legalisir Nota Dinas Nomor: ND-156/DIK/PJ.0500/2013 tertanggal 14 Mei 2013 dari Ketua Kelompok VII Fungsional Direktorat Intelijen dan Penyidikan Pajak kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan perihal Surat Perintah Penyidikan Pajak PT. The Master Steel Manufactory;
	1 (satu) lembar Surat P-18 Nomor : B-3129/0.1.4/Euh.1/5/2013 tanggal 17 Mei 2013, perihal : Hasil penyidikan atas nama tersangka Diah Soemedi, dkk. yang disangka melanggar 39 ayat (1) huruf b jo Pasal 43 UU No.6 tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tatacara perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU No. 28 tahun 2007 dan Pasal 39 ayat (1) huruf d jo Pasal 43 UU No. 6 Tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tata cara



	perpajakan belum lengkap. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Happy Hadiastuty, S.H., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 19591108 198503 2 001T
	1 (satu) lembar Surat P-18 Nomor : B-3130/0.1.4/Euh.1/5/2013 tanggal 17 Mei 2013, perihal : Hasil penyidikan atas nama tersangka Ngadiman yang disangka melanggar 39 ayat (1) huruf b jo Pasal 43 UU No.6 Tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tatacara perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU No. 28 tahun 2007 dan Pasal 39 ayat (1) huruf d jo Pasal 43 UU No. 6 tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tata cara perpajakan belum lengkap. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Happy Hadiastuty, S.H., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 19591108 198503 2 001;
	4 (empat) lembar Surat P-19 Nomor : B-3284/0.1.4/Epp.2/05/2013 tanggal 24 Mei 2013, perihal : Pengembalian berkas perkara a.n. Tersangka Diah Soemedi dkk. yang disangka melanggar Pasal 39 ayat (1) huruf b dan d jo. Pasal 43 UU No.6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum Tata cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU RI No.16 Tahun 2009. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Selaku Penuntut Umum, Happy Hadiastuty, S.H., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 1965911081985032001;
	3 (tiga) lembar Surat P-19 Nomor : B-3285/0.1.4/Epp.2/05/2013 tanggal 24 Mei 2013, perihal : Pengembalian berkas perkara a.n. Tersangka Ngadiman yang disangka melanggar Pasal 39 ayat (1) huruf b dan d jo. Pasal 43 UU No.6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum Tata cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU RI No.16 Tahun 2009. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Selaku Penuntut Umum, Happy Hadiastuty, S.H., CN. Jaksa Utama Pratama NIP 1965911 081985032001;
	5 (lima) lembar <i>copy</i> lampiran : Surat Jaksa Agung Muda Tindak Pidana Umum, Nomor : 8- 40/E/9/1993, tanggal 08 September 1993, (cek <i>list</i>) Hasil Penelitian Berkas Perkara, tentang : Pelaksanaan Tugas Prapenuntutan, tersangka Diah Soemedi, yang ditandatangani pada 20 Mei 2013 oleh Jaksa Peneliti Desy Meutia F. S.H., M.Hum, dan diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus;
	4 (empat) lembar <i>copy</i> lampiran : Surat Jaksa Agung Muda Tindak Pidana Umum, Nomor : 8- 40/E/9/1993, tanggal 08 September 1993, (cek <i>list</i>) Hasil Penelitian Berkas Perkara, tentang : Pelaksanaan Tugas Prapenuntutan, tersangka Ngadiman, yang ditandatangani pada 20 Mei 2013 oleh Jaksa Peneliti Desy Meutia F. S.H., M.Hum, dan diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus;
	1 (satu) bendel foto <i>copy</i> legalisir dokumen Buku Administrasi Penyidikan Kanwil DJP Jakarta Timur;
	1 (satu) lembar Print Out Data <i>hand phone</i> merek: Blackberry, tipe: 9900, Imei : 358567045209794, Pin: 28578D86, berupa percakapan SMS dengan Pajak Eko D (+681938446059) time stamp : 5/13/2013 2:02:06 AM (<i>Device Time</i>) dan 5/14/2013 2:13:12 AM (<i>Device Time</i>). Diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus;
	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari : 1 8 (delapan) lembar <i>copy</i> kertas merah Laporan Pemakaian dan



permohonan Pembelian Steel *Billet* Periode Desember 2008 yang terdiri dari :

- 1 1 (satu) lembar *copy* merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel *Billet* tanggal 02 Desember 2008 nomor 001/12 sebanyak 2.488.300,12 Kg ;
 - 2 1 (satu) lembar *copy* merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel *Billet* tanggal 05 Desember 2008 nomor 002/12 sebanyak 4.338.700,12 Kg;
 - 3 1 (satu) lembar *copy* merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel *Billet* tanggal 08 Desember 2008 nomor 003/12 sebanyak 1.788.321,18 Kg;
 - 4 1 (satu) lembar *copy* merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel *Billet* tanggal 10 Desember 2008 nomor 4/12 sebanyak 2.003.738,14 Kg;
 - 5 1 (satu) lembar *copy* merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel *Billet* tanggal 11 Desember 2008 nomor 05/12 sebanyak 4.474.800,12 Kg;
 - 6 1 (satu) lembar *copy* merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel *Billet* tanggal 15 Desember 2008 nomor 6/12 sebanyak 5.545.750,18 Kg;
 - 7 1 (satu) lembar *copy* merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel *Billet* tanggal 17 Desember 2008 nomor 07/12 sebanyak 3.345.437,18 Kg;
 - 8 1 (satu) lembar *copy* merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel *Billet* tanggal 22 Desember 2008 nomor 8/12 sebanyak 3.445.665,71 Kg;
- (2)1 (satu) lembar *copy* kertas merah Nota Pembelian PT.Pangeran Karang Murni dengan Nota Faktur nomor : 0000025/003/XII/08 tanggal 23 Desember 2008 dengan uraian pembelian *Billet* oleh PT. The Master Steel sejumlah 27.430.724,63 KG dengan nominal pembelian Rp 131.696.707.629,00 yang ditandatangani oleh Effendy Komala selaku Manajer Akunting PT. The Master Steel
- (3)1 (satu) lembar *copy* kertas merah Faktur Pajak PT.Pangeran Karang Murni tanggal 23 Desember 2008 dengan Dasar Pengenaan Pajak sebesar



	Rp 131.696.707.629,00 dan PPN 10% sebesar Rp 13.169.670.762,00 yang ditandatangani oleh Effendy Komala selaku Accounting PT. The Master Steel .
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 28 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp7.853.047.341,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Januari 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp 7.853.047.341 x 150% = Rp11.779.571.011,00” ;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 25 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp11.779.571.011,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Januari 2008 berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 01-2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp14.717.606.146,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp8.362.500.000,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.166.226.991 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Februari 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp2.166.226.991,00 x 150% = Rp3.249.340.486,00” ;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 11 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.249.340.486,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Februari berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP</p>



	<p>tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 02-2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp17.518.507.259,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp8.871.952.659,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 30 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.649.417.516,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Maret 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp2.649.417.516,00 x 150% = Rp3.974.126.274,00” ;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 19 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.974.126.274,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Maret berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 03-2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp18.208.619.438,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp14.401.419.026,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.482.424.870,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan April 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi: Rp4.482.424.870,00 x 150% = Rp6.723.637.305,00”;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel</p>



	<p>Manufactory tanggal 22 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp6.723.637.305,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa April berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 04 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp17.449.947.806,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp20.114.501.510,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.023.840.277,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Mei 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala Terdapat tulisan tangan “Sanksi: Rp2.023.840.277,00 x 150%= Rp3.035.760.415,00”;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 22 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.035.760.415,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Mei berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 05 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp17.083.609.358 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp23.994.576.640,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 11-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp212.343.814,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Juni 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang</p>



	<p>ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi :Rp212.343.814,00 x 150% = Rp318.515.721,00”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 11 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp318.515.721,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Juni berdasarkan pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 06 -2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp20.903.897.009,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp30.333.236.363,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp12.889.874.951,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Juli 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi :Rp12.889.874.951,00 x 150% = Rp19.334.812.426,00”;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 15 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp19.334.812.426,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Juli berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 07 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp15.025.794.845,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp30.787.699.191,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel</p>



	<p>Manufactory tanggal 30 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.645.935.232,99 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan September 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : $Rp2.645.935.232 \times 150\% = Rp\ 3.986.902.848,00$” ;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 18 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.986.902.848,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa September berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 09-2008 (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp12.595.757.795,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp42.985.324.240,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp11.504.849.521,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Oktober 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : $Rp11.504.849.521,00 \times 150\% = Rp17.257.274.281,00$”</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 21 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.314.300.000,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Oktober berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP – Cicilan Pertama tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 21 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.314.300.000,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Oktober berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP – Cicilan Ketiga- tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>



	<p>5 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory dengan jumlah pembayaran Rp4.314.300.000,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Oktober berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP – Cicilan Kedua- tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p> <p>6 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 20 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.314.374.281,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Oktober berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP – Cicilan Keempat tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;</p> <p>7 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 10 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp19.482.069.595,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp48.701.889.008,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.621.434.852,00 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam Negeri Bulan Desember 2008 (Pasal 8 ayat 3 UU KUP) tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. Terdapat tulisan tangan “Sanksi : Rp3.621.434.852,00 x 150% = Rp5.432.152.278,00” ;</p> <p>3 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 18 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp5.432.152.278,00 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri masa Desember berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;</p> <p>4 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 12 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp14.230.668.210,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp53.992.039.487,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p>



	<p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 11 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp24.831.139.837,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp45.559.539.487,00 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT. masa PPN dan PPnBM tanggal 11-10-2011 ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. Master Steel Manufactory masa 08 -2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp24.790.444.754,00 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp34.622.824.240,00 yang ditandatangani Effendy Komala ;</p>
	<p>12 (dua belas) lembar Draft Surat Pemberitahuan masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT. masa PPN) atas nama PT. The Master Steel Manufactory periode Januari – Desember 2008;</p>
	<p>1 (satu) bundel berkas SPT. Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak badan PT. The Master Steel Manufactory periode pembukuan Januari – Desember 2008 yang ditandatangani oleh Effendy Komala;</p>
	<p>1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak PT. The Master Steel Manufactory tanggal 6 November 2009 dengan Uraian Pembayaran “ Tahunan PPh Badan Tahun 2008 sebesar Rp427.527.300,00;</p>
	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari :</p> <p>1 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak tanggal 30 Juni 2011 a.n. PT. The Master Steel Manufactory periode pembukuan tahun pajak 2008 dengan uraian Tahunan PPh Badan Tahun 2008 Pasal 8 ayat 3 UU KUP ;</p> <p>2 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak tanggal 03 Agustus 2011 atas nama PT. The Master Steel Manufactory periode pembukuan tahun pajak 2008 dengan uraian Sanksi Administrasi Denda Berdasarkan Pasal 8 ayat 3 UU KUP;</p> <p>3 1 (satu) bundel berkas SPT. Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak badan PT. The Master Steel Manufactory periode pembukuan Januari – Desember 2008 yang ditandatangani oleh Effendy Komala;</p> <p>4 1 (satu) bundel <i>copy</i> Laporan Keuangan PT. The Master Steel Manufactory Co tahun 2008 (Pembetulan ke 3);</p>



5	1 (satu) bundel draft Surat tanggal 08 April 2013 yang ditujukan kepada Pengadilan Pajak perihal Gugatan atas Surat perintah Penyidikan Pajak Nomor PRIN-01.DIK/WPJ.20/2013 tanggal 02 April 2013;
6	1 (satu) bundel Kronologis Kejadian ;
	1 (satu) lembar Surat Nomor : S-15/WPJ.20/KP/0706/2013 tanggal 31 Januari 2013 tentang penolakan Permohonan Surat Keterangan Bebas Pemotongan dan/atau Pemungutan Pajak Penghasilan yang ditandatangani Ardhie Permadi ;
	1 (satu) jilid asli Laporan Keuangan PT. The Master Steel Manufactory per 01 Jan 2008 s.d. 31 Des 2008;
	1 (satu) jilid asli Laporan Keuangan PT. The Master Steel Co Tahun 2008;
	1 (satu) jilid <i>copy</i> Neraca PT. The Master Steel per 31 Desember 2008;
	1 (satu) bundel dokumen “ <i>Supplemental Agreement</i> ” tanggal 20/12/2000 dan “ <i>Loan Agreement</i> ” tanggal 21/12/2007 beserta lampiran;
	1 (satu) buah tas ransel merek “Targus” warna hitam;
	Uang tunai yang nilai keseluruhannya adalah 300.000 SGD (tiga ratus ribu dolar Singapura) yang dimasukkan ke dalam 1 (satu) amplop berwarna coklat yang di dalamnya terdapat (3) tiga buah amplop berwarna coklat yang masing-masing berisikan: <ol style="list-style-type: none"> 1 100.000,00 SGD (seratus ribu dolar Singapura) yang terdiri dari 50 (lima puluh) lembar pecahan senilai 1.000,00 SGD (seribu dolar Singapura) dan 5 (lima) lembar pecahan senilai 10.000,00 SGD (sepuluh ribu dolar Singapura) ; 2 100.000,00 SGD (seratus ribu dolar Singapura) yang terdiri dari 10 (sepuluh) lembar pecahan 10.000,00 SGD (sepuluh ribu dolar Singapura); 3 100.000,00 SGD (seratus ribu dolar Singapura) yang terdiri dari 100 (seratus) lembar pecahan 1.000,00 SGD (seribu dolar Singapura);
	Uang tunai sebesar 130.000,00 SGD (seratus tiga puluh ribu dolar Singapura) yang terdiri dari: 6 (enam) lembar pecahan 10.000,00 SGD (sepuluh ribu dolar Singapura) dan 70 (tujuh puluh) lembar pecahan 1.000,00 SGD (seribu dolar Singapura);
	1 (satu) buah Kendaraan merek Toyota tipe New Avanza 1.3G A/T, jenis Mobil Penumpang, Model Minibus, Nomor Rangka/NIK/VIN: M.HKM1BB3JCK002920, Nomor Mesin: DK57465, Nomor Polisi: B1696 KKQ, beserta kuncinya dan Surat Tanda Nomor Kendaraan Bermotor (STNK) atas nama Yosidah;
	Uang dengan rincian sebagai berikut <ol style="list-style-type: none"> 1 23 (dua puluh tiga) lembar SGD 1.000,00 yang dibungkus dalam amplop coklat; 2 3 (tiga) lembar SGD 10.000,00 dan 70 (tujuh puluh) lembar SGD



	1.000,00 yang dibungkus dalam amplop coklat;
	Uang tunai sejumlah Rp6.500.000,00 (enam juta lima ratus ribu rupiah) ;
	Uang tunai sejumlah Rp6.500.000,00 (enam juta lima ratus ribu rupiah) ;
	Uang tunai sejumlah Rp2.000.000,00 (dua juta rupiah) ;
	Uang sebesar Rp4.478.270,00 (empat juta empat ratus tujuh puluh delapan ribu dua ratus tujuh puluh rupiah);
	Uang tunai sejumlah Rp2.700.000,00 (dua juta tujuh ratus ribu rupiah) yang terdiri atas 27 (dua puluh tujuh) lembar pecahan Rp100.000,00 (seratus ribu rupiah);
	1 (satu) buah handphone Blackberry Model:9900, Pin: 28CF7578 Imei: 359683041634304, yang di dalamnya terdapat <i>memorycard</i> MicroSD HC 4GB dan <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: H158962116100 22885121-0 ;
	1 (satu) buah <i>hand phone</i> Huawei C6000, SN: 9CA9MA1112402030, yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> Esia dengan ICCID: 89062 99010 11760 3190;
	1 (satu) buah handphone Samsung Model:SCH-S269, SN: 01501936757, yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> Flexi dengan ICCID: 62620 76212 16026 3640J dan <i>Sim Card</i> Esia dengan ICCID: 8906 2990 1058 4627 482;
	1 (satu) buah <i>hand phone</i> merek Blackberry tipe warna hitam 9900 Pin:25B36C5D, Imei: 354279050919242, <i>Sim Card</i> Indosat, ICCID: 6201 5000 0004 61594, <i>Memory Card</i> tipe MicroSD merek <i>SanDisk</i> kapasitas 4GB kode no: 2311DEZQA0AE BH Made in China dalam keadaan <i>terpassword</i> ;
	1 (satu) buah handphone Sony Xperia tipe: PM-0210-BV, Imei: yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> Matrix dengan ICCID: 8962010000 0757598626 (94) dalam keadaan <i>Sim Card lock</i> ;
	1 (satu) buah <i>hand phone</i> merek Samsung Model: SCH-B299 warna hitam tanpa <i>Sim Card</i> , tanpa <i>memorycard</i> , Kode No. A0000040 DEE049 dalam keadaan <i>off</i> ;
	1 (satu) buah Netbook merek Acer Model: Aspire One series, Model Number: NAV50, S/N: LUSAQ0B121013037BB1601, S/N ID: 01301426716 warna merah-hitam, yang didalamnya terdapat media penyimpan elektronik berupa Hard Disk 2.5" Sata, merek: Western Digital Model:WD1600BEVT, S/N: WX61A1012189, Kapasitas 160GB beserta batre dan Charger Adapter model: ADP-40TH A;
	1 (satu) buah alat komunikasi telepon genggam/hand phone merek Smartfren warna Hitam ;
	1 (satu) buah alat komunikasi telepon genggam/hand phone Blackberry warna Hitam Silver dengan nomor panggil 081351107888;
	1 (satu) buah handphone Nokia Model: 100 tipe: RH-130, Imei: 355502/05/647703/3, yang di dalamnya terdapat <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: HHU01 8962119112 44412149-9;
	1 (satu) <i>hand phone</i> merek Nokia tipe: RM-713 Model: X1-01, Imei 1: 351961/05/110502/9, Imei 2: 351961/05/110503/7 yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: 8962.1167.1302.5195.99-3 yang di temukan di dalam bagasi Motor Honda Revo dengan No Pol: L 5785 EN yang dikuasai oleh Eko Darmayanto ;
	1(satu) buah FlashDisk merek Kingston Data Traveler warna Biru Putih,



	<p>kapasitas 16GB, yang berisi file rekaman CCTV pada Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur, dengan nama-nama file sebagai berikut:</p> <p>4 20130506_174200.irf dengan nilai MD5: d729eee07e691c7ebd97ec7c96e55d80;</p> <p>5 20130506_175000.irf dengan nilai MD5: 457899a821624e67fb581c5cf797a36f ;</p> <p>6 20130506_180000.irf dengan nilai MD5: a22bb4e79005bd14c15a043eb6b84e62;</p>
	1 (satu) Keping DVD merek Verbatim dengan S/N: KN 642A300477-GH kapasitas 4.7 GB tanpa label berisi rekaman CCTV Century Park;
	1 (satu) buah CD dengan serial number SN : MAPA10QF06104543 1 yang berisi file/data hasil penyadapan;
	1 (satu) buah FlashDisk JetFlash Transcend 32GB, dengan S/N: 53B41S0G38WVM2I1, warna Putih Kuning, yang berisi file rekaman CCTV pada Hotel Borobudur;
	1 (satu) Ordner Transparan milik M. Dian Irwan N yang berisi Slip Gaji, Slip Uang Makan, Tanda Terima Pembayaran Tunjangan Khusus Pembinaan Keuangan Negara, Rincian Penghasilan Bulanan periode Juli 2011 – April 2013 atas nama Moh Dian Irwan Nuqisra ;
	1 (satu) lembar asli <i>print out</i> dokumen booking Hotel Century Park No.377315 tanggal cetak 22/5/2013 an sdr. Abdurrahman Assagaf ;
	1 (satu) unit kendaraan roda empat, model sedan, nomor polisi B 2831 JL, merek Honda tipe City GD81.51DSI, warna hitam metalik, nomor rangka MRHGD85706P040055, nomor mesin L15A248000 61, beserta Surat Tanda Nomor Kendaraan (STNK) asli, atas nama Moh Dian Irwan Muqishra dan kunci kontak mobil (lengkap dengan dompet kunci warna krem dan gantungan);
	1 (satu) lembar <i>copy</i> legalisir <i>bill</i> tagihan makan Hotel Borobudur No. 89074 tanggal 25 April 2013 dan struk pembayaran tanggal 25 April 2013 sebesar Rp551.034,00 (lima ratus lima puluh satu ribu tiga puluh empat rupiah) menggunakan Kartu Visa No. 4541.7800.1357. 1018 a.n. Effendy Komala ;

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

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

Membebaskan para Terdakwa tersebut untuk membayar biaya perkara pada tingkat kasasi ini ditetapkan masing-masing sebesar Rp2.500,00 (dua ribu lima ratus rupiah) ;

Demikianlah diputuskan dalam rapat permusyawaratan Mahkamah Agung pada hari Kamis tanggal 17 April 2014 oleh Dr. Artidjo Alkostar, S.H., LLM. Hakim Agung yang ditetapkan oleh Ketua Mahkamah Agung sebagai Ketua Majelis, Prof. Dr.



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Mohamad Askin, S.H. dan MS. Lumme, S.H. Hakim-Hakim Ad Hoc Tindak pidana Korupsi pada Mahkamah Agung sebagai Anggota, dan diucapkan dalam sidang terbuka untuk umum pada hari Senin tanggal 21 April 2013 oleh Ketua Majelis beserta H. Surachmin, S.H., M.H. dan MS. Lumme, S.H. Hakim-Hakim Ad Hoc Tindak pidana Korupsi pada Mahkamah Agung sebagai Hakim-Hakim anggota tersebut, dan dibantu oleh Misnawaty, S.H., M.H. Panitera Pengganti dan tidak dihadiri oleh para Pemohon Kasasi : Jaksa/Penuntut Umum dan para Terdakwa.

Hakim-Hakim Anggota,
ttd./H. Surachmin, S.H., M.H.
ttd./MS. Lumme, S.H.

Ketua Majelis,
ttd./Dr. Artidjo Alkostar, S.H., LLM.

Panitera Pengganti,
ttd./Misnawaty, S.H., M.H.

Untuk Salinan
Mahkamah Agung RI
An. Panitera
Panitera Muda Pidana Khusus

ROKI PANJAITAN, S.H.
Nip. 19590430 198512 1001