



P U T U S A N

Nomor 215 PK/PID.SUS/2014

DEMI KEADILAN BERDASARKAN KETUHANAN YANG MAHA ESA

MAHKAMAH AGUNG

memeriksa perkara pidana khusus dalam peninjauan kembali telah memutuskan sebagai berikut dalam perkara Terpidana:

Nama Lengkap : **DIAH SOEMEDI;**
Tempat Lahir : Hokkian, Cina;
Umur/tanggal Lahir : 61 tahun / 05 April 1952;
Jenis Kelamin : Perempuan;
Kebangsaan : Indonesia;
Tempat Tinggal : - Jalan Soewirjo Nomor 40, Menteng, Jakarta Pusat;
- Karanganyar, Jalan A Nomor 1 Jakarta Pusat;
Agama : Kristen;
Pekerjaan : Pemilik/Direktur Keuangan PT. The Master Steel Manufactory;

Terpidana berada dalam tahanan :

1. Penyidik, sejak tanggal 23 Mei 2013 sampai dengan tanggal 11 Juni 2013;
2. Perpanjangan penahanan oleh Penuntut Umum, sejak tanggal 12 Juni 2013 sampai dengan tanggal 17 Juli 2013;
3. Penuntut Umum, sejak tanggal 18 Juli 2013 sampai dengan tanggal 06 Agustus 2013;
4. Majelis Hakim Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri, sejak tanggal 24 Juli 2013 sampai dengan tanggal 22 Agustus 2013;
5. Perpanjangan penahanan oleh Ketua Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri, sejak tanggal 23 Agustus 2013 sampai dengan tanggal 21 Oktober 2013;
6. Majelis Hakim Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Tinggi, sejak tanggal 09 Oktober 2013 sampai dengan tanggal 07 November 2013;
7. Perpanjangan penahanan oleh Ketua Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada 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 Nomor 010/2014/S.006.Tah.Sus/PP/2014/MA. tanggal

Hal. 1 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/PID.SUS/2014



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

07 Januari 2014, 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 Nomor 011/2014/S.006.Tah.Sus/PP/2014/MA. tanggal 07 Januari 2014, Terdakwa diperintahkan untuk ditahan selama 60 (enam puluh) hari terhitung sejak tanggal 25 Februari 2014;

Mahkamah Agung tersebut;

Membaca surat dakwaan Jaksa/Penuntut Umum pada Komisi Pemberantasan Korupsi sebagai berikut:

PERTAMA:

Bahwa Terdakwa DIAH SOEMEDI selaku pemilik/Direktur Keuangan PT. The Master Steel Manufactory, bersama-sama Effendy Komala dan Teddy Muliawan (masing-masing 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 ditahan di Rumah Tahanan Negara Klas I Cipinang Jakarta Timur Cabang Rumah Tahanan KPK 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 yakni memberi atau menjanjikan sesuatu, yaitu berupa uang kurang lebih sebesar SGD600.000,00 (enam ratus ribu dollar 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 menghentikan penyidikan perkara Pajak PT. The Master Steel Manufactory yang tidak sesuai dengan Undang-Undang RI Nomor 28 Tahun 2007 tentang Perubahan Ketiga Atas Undang-Undang RI Nomor 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan yang bertentangan dengan kewajibannya, yaitu selaku Penyelenggara Negara (Penyidik Pegawai Negeri Sipil Perpajakan) dilarang melakukan perbuatan Korupsi, Kolusi dan Nepotisme sebagaimana diatur dalam

Hal. 2 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/PID.SUS/2014



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

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 Pajak 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 triliun 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 Terdakwa sebagai pemilik PT. The Master Steel Manufactory mengakui kesalahan tersebut dan membayar pajak terhutang ditambah denda 150% sebesar Rp165.000.000.000,00 (seratus enam puluh lima miliar rupiah). Selanjutnya setelah ada pembayaran, Tim Bukti Permulaan (Tim Buper) melaporkan hasil pemeriksaannya kepada Hario Damar (Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur), yang kemudian diberikan arahan untuk melakukan:
 1. Pengujian transaksi penjualan terhadap dokumen dan proses transaksi;
 2. Pengecekan data pembeli agar mekanisme penyelesaian temuan pelanggaran oleh PT. The Master Steel Manufactory dapat diterima sebagaimana ketentuan Pasal 8 Ayat (3) Undang-Undang RI Nomor 28 Tahun 2007;
 3. Membuka rekening PT. The Master Steel Manufactory melalui Izin Menteri Keuangan;
- Pada sekitar bulan Desember 2012 ada penggantian Tim Buper yang baru antara lain Mohammad Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto. Selanjutnya dilakukan permintaan keterangan namun pihak PT. The Master Steel Manufactory tidak bersedia memberikan keterangan atau data-data terkait transaksi sebesar Rp1.003.000.000.000,00 (satu triliun tiga miliar rupiah) sehingga Kanwil Pajak Jakarta Timur menerbitkan Surat Perintah Penyidikan Nomor Sprindik-01/WPJ.20/2013 tanggal 02 April 2013 untuk melakukan

Hal. 3 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/PID.SUS/2014



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

penyidikan tindak pidana perpajakan atas nama Tersangka DIAH SOEMEDI, Istanto Burhan dan Ngadiman dengan penyidik yaitu:

1. Iqbal 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, Terdakwa 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 Terdakwa memerintahkan Effendy Komala untuk mengatur cara penyerahannya;
- Pada akhir April 2013, Terdakwa 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 Terdakwa memanggil Effendy Komala 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 dollar Singapura) untuk diserahkan kepada Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra;
- Pada hari Selasa tanggal 07 Mei 2013 Effendy Komala menemui Eko Darmayanto di Direktorat Jenderal Pajak (DJP) untuk mengatur penyerahan uang dengan cara Effendy Komala meminjam kunci mobil milik Eko Darmayanto yang selanjutnya Effendy Komala akan meletakkan uang di mobil tersebut sehingga pada saat penyerahan uang antara 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 Effendy Komala dan diberitahukan mengenai posisi mobil tersebut yang diparkir di parkiran Terminal 2 Bandara Soekarno Hatta Tangerang;

Hal. 4 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/PID.SUS/2014



- Pada hari Selasa sore tanggal 07 Mei 2013, Effendy Komala 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 dollar 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 ke dalam mobil Honda City warna hitam dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra mengambil uang di bawah jok sopir tersebut yang kemudian dihitung oleh Eko Darmayanto jumlahnya SGD300.000,00 (tiga ratus ribu dollar 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 Effendy Komala menerima tiga buah amplop yang berisi uang bernilai total SGD300.000,00 (tiga ratus ribu dollar Singapura) dari Terdakwa, kemudian pada malam harinya yaitu sekitar jam 22.30 WIB Effendy Komala dan Teddy Muliawan berangkat ke Bandara Soekarno Hatta. Selanjutnya Teddy Muliawan menunggu di parkir sedangkan Effendy Komala 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 Effendy Komala 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 Effendy Komala sambil menunjukkan posisi mobil tersebut. Ketika dalam perjalanan pulang, Effendy Komala menunjukkan posisi parkir mobil Toyota Avanza tersebut kepada Teddy Muliawan;
- Pada hari Rabu tanggal 15 Mei 2013 Effendy Komala menyerahkan kunci mobil Avanza B 1696 KKQ beserta amplop warna coklat berisi uang sejumlah SGD300.000,00 (tiga ratus ribu dollar Singapura) kepada Teddy Muliawan dengan perintah agar diserahkan kepada Eko Darmayanto dan Mohammad



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

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

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

ATAU

KEDUA:

Bahwa Terdakwa DIAH SOEMEDI selaku pemilik/Direktur Keuangan PT. The Master Steel Manufactory, bersama-sama Effendy Komala dan Teddy Muliawan (masing-masing 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 ditahan di Rumah Tahanan Negara Klas I Cipinang Jakarta Timur Cabang Rumah Tahanan KPK 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 hadiah atau janji, yaitu berupa uang kurang lebih sebesar SGD600.000,00 (enam ratus ribu dollar Singapura), kepada Pegawai Negeri

Hal. 6 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/PID.SUS/2014



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

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 Pajak 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 triliun 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 Terdakwa sebagai pemilik PT. The Master Steel Manufactory mengakui kesalahan tersebut dan membayar pajak terhutang ditambah denda 150% sebesar Rp165.000.000.000,00 (seratus enam puluh lima miliar rupiah). Selanjutnya setelah ada pembayaran, Tim Bukti Permulaan (Tim Buper) melaporkan hasil pemeriksaannya kepada Hario Damar (Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur), yang kemudian diberikan arahan untuk melakukan:
 1. Pengujian transaksi penjualan terhadap dokumen dan proses transaksi;
 2. Pengecekan data pembeli agar mekanisme penyelesaian temuan pelanggaran oleh PT. The Master Steel Manufactory dapat diterima sebagaimana ketentuan Pasal 8 Ayat (3) Undang-Undang RI Nomor 28 Tahun 2007;
 3. Membuka rekening PT. The Master Steel Manufactory melalui Izin Menteri Keuangan;
- Pada sekitar bulan Desember 2012 ada penggantian Tim Buper yang baru antara lain Mohammad Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto. Selanjutnya dilakukan permintaan keterangan namun pihak PT. The Master Steel Manufactory tidak bersedia memberikan keterangan atau data-data terkait transaksi sebesar Rp1.003.000.000.000,00 (satu triliun tiga miliar rupiah) sehingga Kanwil Pajak Jakarta Timur menerbitkan Surat Perintah Penyidikan Nomor Sprindik-01/WPJ.20/2013 tanggal 02 April 2013 untuk melakukan

Hal. 7 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/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

penyidikan tindak pidana perpajakan atas nama Tersangka DIAH SOEMEDI, Istanto Burhan dan Ngadiman dengan penyidik yaitu:

1. Iqbal 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, Terdakwa 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 Terdakwa memerintahkan Effendy Komala untuk mengatur cara penyerahannya;
- Pada akhir April 2013, Terdakwa 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 Terdakwa memanggil Effendy Komala 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 dollar Singapura) untuk diserahkan kepada Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra;
- Pada hari Selasa tanggal 07 Mei 2013 Effendy Komala menemui Eko Darmayanto di Direktorat Jenderal Pajak (DJP) untuk mengatur penyerahan uang dengan cara Effendy Komala meminjam kunci mobil milik Eko Darmayanto yang selanjutnya Effendy Komala akan meletakkan uang di mobil tersebut sehingga pada saat penyerahan uang antara Effendy Komala 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 Effendy Komala dan diberitahukan mengenai posisi mobil tersebut yang diparkir di parkir Terminal 2 Bandara Soekarno Hatta Tangerang;

Hal. 8 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/PID.SUS/2014



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

- Pada hari Selasa sore tanggal 07 Mei 2013, Effendy Komala 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 dollar 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 ke dalam mobil Honda City warna hitam dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra mengambil uang di bawah jok sopir tersebut yang kemudian dihitung oleh Eko Darmayanto jumlahnya SGD300.000,00 (tiga ratus ribu dollar 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 Effendy Komala menerima tiga buah amplop yang berisi uang bernilai total SGD300.000,00 (tiga ratus ribu dollar Singapura) dari Terdakwa, kemudian pada malam harinya yaitu sekitar jam 22.30 WIB Effendy Komala dan Teddy Muliawan berangkat ke Bandara Soekarno Hatta. Selanjutnya Teddy Muliawan menunggu di parkir sedangkan Effendy Komala 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 Effendy Komala 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 Effendy Komala sambil menunjukkan posisi mobil tersebut. Ketika dalam perjalanan pulang, Effendy Komala menunjukkan posisi parkir mobil Toyota Avanza tersebut kepada Teddy Muliawan;
- Pada hari Rabu tanggal 15 Mei 2013 Effendy Komala menyerahkan kunci mobil Avanza B 1696 KKQ beserta amplop warna coklat berisi uang sejumlah SGD300.000,00 (tiga ratus ribu dollar Singapura) kepada Teddy Muliawan dengan perintah agar diserahkan kepada Eko Darmayanto dan Mohammad

Hal. 9 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/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)



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

- Bahwa Terdakwa menganggap dengan memberi uang sebesar SGD600.000,00 (enam ratus ribu dollar Singapura) kepada Eko Darmayanto dan Mohammad Dian Irwan Nuqisra dapat menghentikan Penyidikan Perkara Pajak PT. The Master Steel Manufactory.

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

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

1. Menyatakan Terdakwa DIAH SOEMEDI telah terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan tindak pidana korupsi sebagaimana diatur dan diancam pidana dalam Pasal 5 Ayat (1) huruf a Undang-Undang RI Nomor 31 Tahun 1999 tentang Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi sebagaimana diubah dengan Undang-Undang RI Nomor 20 Tahun 2001 Tentang Perubahan Atas Undang-Undang RI Nomor 31 Tahun 1999 *Jo.* Pasal 55 Ayat (1) ke-1 *Jo.* Pasal 64 Ayat (1) KUHP;
2. Menjatuhkan pidana terhadap Terdakwa DIAH SOEMEDI dengan pidana penjara selama 5 (lima) tahun dikurangi selama Terdakwa berada dalam tahanan, dengan perintah supaya Terdakwa tetap ditahan dan ditambah pidana denda sebesar Rp100.000.000,00 (seratus juta rupiah) subsidair selama 3 (tiga) bulan kurungan;



3. Menyatakan barang bukti berupa:

1.	Kartu Tanda Penduduk Provinsi Jawa Barat Kota Bekasi Nomor 3275100701660001 atas nama M. Dian Irwan N dengan tanggal penerbitan 06-05-2012. (Barang Bukti Nomor 1);
2.	Kartu Tanda Penduduk Provinsi DKI Jakarta Nomor 3175010701660001 atas nama Moh. Dian Irwan Mugi Shra dengan tanggal penerbitan 21-02-2010. (Barang Bukti Nomor 2);
3.	Kartu Tanda penduduk Provinsi Jawa Barat Kota Bekasi Nomor 3275100703670014 atas nama Moh. Fathan dengan tanggal penerbitan 07-03-1967. (Barang Bukti Nomor 3);
4.	1 (satu) buah Kartu Identitas Pegawai Direktorat Jenderal Pajak atas nama: Moh. Dian Irwan Nuqisra, NIP: 196601071986031002, Pangkat: Penata, Golongan: Illc, Jabatan: Pemeriksa Pajak Muda. (Barang Bukti Nomor 4);
5.	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. (Barang Bukti Nomor 5);
6.	1 (satu) buah lencana PPNS beserta Kartu Tanda Penyidik Nomor Pol: KTP/5948/I/07Ropolsus PPNS atas nama Moh. Dian Irwan N, S.E. dikeluarkan di Jakarta pada tanggal 08 Januari 2007. (Barang Bukti Nomor 6);
7.	Kartu Tanda Pengenal Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil atas nama Moh. Dian Irwan Nuqisra, Nomor/ tanggal: 404.273.014.11/ 25 Agustus 2011. (Barang Bukti Nomor 7);
8.	Kartu Tanda Pengenal Pemeriksa Bukti Permulaan Nomor 07/PBP/WPJ.20/2011 atas nama Moh. Dian Irwan Nuqisra, dengan masa berlaku sampai dengan tanggal 5 September 2013. (Barang Bukti Nomor 8);
9.	4 (empat) lembar Dokumen Fotocopy Surat Keputusan Menteri Kehakiman Republik Indonesia Nomor C-33 PW.07.03 Tahun 1995 tanggal 25 Oktober 1995 perihal pengangkatan Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil DJP. Dengan legalisir sesuai dengan aslinya yang ditandatangani oleh RR Endah Padminingrum. (Barang Bukti Nomor 9);
10.	1 (satu) lembar Surat Petikan Keputusan Menteri Keuangan



	Republik Indonesia Nomor KM-326/SJ.2.3/UP.1/1986 tanggal 11 Agustus 1986 dengan cap basah dan dilegalisir beserta Lampiran. (Barang Bukti Nomor 10);
11.	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. (Barang Bukti Nomor 11);
12.	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama Eko Darmayanto, Nomor KTP: 3175063012700039, Tempat/ tanggal lahir: Jakarta/30 Desember 1970. (Barang Bukti Nomor 12);
13.	1 (satu) buah kartu identitas Kementerian Keuangan Direktorat Jenderal Pajak atas nama Eko Darmayanto NIP: 197012301991031008 pangkat: penata/IIIc jabatan: Pemeriksa Pajak Muda Kanwil DJP Jakarta Timur Alamat: Gedung Utama Kantor Pusat DJP Lantai 25 Jalan Gatot Subroto Kav. 40-42 Jakarta 12190 diterbitkan tanggal 06 Juni 2011 oleh Kakanwil DJP Jakarta Timur Otto Endy Panjaitan. (Barang Bukti Nomor 13);
14.	1 (satu) lembar copy Paspor atas nama Eko Darmayanto , Nomor Paspor: A 4123091, Tempat/ tanggal lahir: Jakarta/30 Desember 1970. Yang menerbitkan: Kantor Imigrasi Klas I Jakarta Timur. (Barang Bukti Nomor 14);
15.	1 (satu) Kartu Tanda Pengenal Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil NIP: 197012301991031008 atas nama Eko Darmayanto, Nomor SK PPNS: AHU-14.AH.09.04 Tahun 2011. (Barang Bukti Nomor 15);
16.	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. (Barang Bukti Nomor 16);
17.	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. (Barang Bukti Nomor 17);
18.	1 (satu) lembar Surat Petikan Keputusan Menteri Keuangan RI Nomor KM- 745/SJ.2/UP.1/1991 tanggal 31 Mei 1991 yang ditandatangani oleh Kepala Biro Kepegawaian Rusmanto dengan cap basah dan dilegalisir (Barang Bukti Nomor 18);
19.	1 (satu) bundel fotokopi Berita Negara R.I tanggal 1 Oktober 1974 Nomor 79 Tambahan Nomor 557 mengenai Pendirian "The Master



	Steel Manufactory Company P.T. (Barang Bukti Nomor 19);
20.	1 (satu) bundel fotokopi Berita Negara R.I. tanggal 27 April 2010 Nomor 34 Tambahan Nomor 3940 mengenai penyesuaian dengan Undang-Undang Nomor 40 tahun 2007 dari PT. The Master Steel Manufactory Company. (Barang Bukti Nomor 20);
21.	6 (enam) lembar fotokopi Salinan Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. The Master Steel Manufactory Nomor 15 yang ditandatangani Notaris Antonius Wahono P, S.H. (Barang Bukti Nomor 21);
22.	1 (satu) lembar fotokopi surat Nomor AHU-AH.01.10-20047 tanggal 06 Agustus 2010 Perihal Penerimaan Pemberitahuan Perubahan Data Perseroan PT. The Master Steel Manufactory yang ditandatangani Dr. Aidir Amin Daud, S.H., M.H., DFM A.n. Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Direktur Jenderal Administrasi Hukum Umum dan 1 (satu) bundel fotokopi Salinan Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. The Master Steel Manufactory Nomor 18 yang ditandatangani Notaris Antonius Wahono P, SH tanggal 23 Juli 2010. (Barang Bukti Nomor 22);
23.	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. (Barang Bukti Nomor 23);
24.	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama Effendy KomalaNo. NIK: 3173063108650001. (Barang Bukti Nomor 24);
25.	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. (Barang Bukti Nomor 25);
26.	1 (satu) <i>copy</i> Surat Tugas Penggantian Pemeriksa Bukti Permulaan STP.PBP-18/WPJ.20/20133 tanggal 28 September 2011 dilegalisir dengan aslinya. (Barang Bukti Nomor 26);
27.	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: 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-



	<p>01/WPJ.20/BD.04/2010 tanggal 12 Januari 2010 yang ditandatangani oleh Maizar Anwar;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>6. 1 (satu) lembar <i>copy</i> fax surat Nomor PANG.BP-1/WPJ.20/2012 perihal permintaan keterangan tanggal 30 April 2012;</p> <p>7. 1 (satu) lembar <i>copy</i> fax 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. (Barang Bukti Nomor 27);</p>
28.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <p>1) 1 (satu) lembar tanda terima surat masuk Surat Nomor 046/TMS-ACCTG/X/2011 tanggal 17 Oktober 2011 dengan cap basah tanggal 21 Oktober 2011;</p> <p>2) 1 (satu) lembar Surat Nomor 046/TMS-ACCTG/X/2011 tanggal 17 Oktober 2011 Perihal Pemberitahuan telah melakukan pembetulan SPT PPh Badan dan SPM PPN Tahun 2008 sesuai dengan Pasal 8 Ayat (3) UU KUP Nomor 6 Tahun 1983 sebagaimana telah diubah terakhir dengan UU KUP Nomor 28 Tahun 2007;</p> <p>3) 1 (satu) lembar fotokopi Surat Nomor 051/TMS-ACCTG/XI/2011 tanggal 17 November 2011. (Barang Bukti Nomor 28);</p>
29.	<p>17 (tujuh belas) lembar fotokopi Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan, atas nama Wajib pajak PT. The Master Steel MFG. dengan Nomor Laporan LPBP-/WPJ.20//2011 tanggal laporan November 2011. (Barang Bukti Nomor 29);</p>
30.	<p>3 (tiga) lembar Dokumen asli Resume Konsep Laporan Pemeriksaan</p>



	Bukti Permulaan atas nama WP: PT. The Master Steel Manufactory MFG, Nomor Res-/WPJ.20/BD.0402/2011 bulan November 2011, yang terdapat coretan, catatan dan stabilo. (Barang Bukti Nomor 30);
31.	6 (enam) lembar Berita Acara Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor BA-441/WPJ.20/2011 atas nama wajib Pajak PT. The Master Steel Manufactory tanggal Senin 05 Desember 2011 beserta daftar hadir. (Barang Bukti Nomor 31);
32.	22 (dua puluh dua) lembar fotokopi Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan, atas nama Wajib pajak PT. The Master Steel MFG. dengan Nomor Laporan LPBP-/WPJ.20/2011 tanggal laporan Februari 2012. (Barang Bukti Nomor 32);
33.	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: 1) 1 (satu) lembar <i>copy</i> Carbon Biru Form 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. (Barang Bukti Nomor 33);
34.	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: 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 Form 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. (Barang Bukti Nomor 34);
35.	1 (satu) lembar dokumen fotokopi Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor STP.PBP-32/WPJ.20/2012



	tanggal 12 Oktober 2012 yang ditandatangani oleh Kepala Kantor Hario Damar. (Barang Bukti Nomor 35);
36.	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. (Barang Bukti Nomor 36);
37.	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: 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. (Barang Bukti Nomor 37);
38.	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. (Barang Bukti Nomor 38);
39.	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. (Barang Bukti Nomor 39);
40.	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. (Barang Bukti Nomor 40)L
41.	1 (satu) lembar Dokumen Surat asli PT Master Steel Manufactory Nomor 065/ACCTG-TMS/XI/2012 tanggal 29 November 2012 Perihal: Tanggapan Penjelasan Surat Nomor 2646/WPJ.20/12 ditandatangani oleh Effendy Komala. (Barang Bukti Nomor 41);
42.	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: 1) 1 (satu) lembar <i>copy</i> fax surat Nomor 065/ACCTG-TMS/XI/2012



	<p>tanggal 29 November 2012 perihal Tanggapan Penjelasan Surat Nomor 2646/WPJ.20/2012;</p> <p>2) 2 (dua) lembar <i>copy</i> Fax 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</i> fax Surat Nomor S-2545/WPJ.20/2012 tanggal 13 November 2012. (Barang Bukti Nomor 42);</p>
43.	<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. (Barang Bukti Nomor 43);</p>
44.	<p>1 (satu) lembar Dokumen Tabel Saldo Dan Progress Report Pemeriksaan Bukti Permulaan Kelompok II (Supervisor M. Dian Nuqisra);</p> <p>1 (satu) lembar Dokumen Tabel Saldo Dan Progress Report Pemeriksaan Bukti Permulaan Kelompok II (Supervisor M. Dian Nuqisra) dengan coretan tangan pen berwarna biru. (Barang Bukti Nomor 44);</p>
45.	<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. (Barang Bukti Nomor 45);</p>
46.	<p>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. (Barang Bukti Nomor 46);</p>
47.	<p>1 (satu) lembar fotokopi legalisir Surat Plt. Direktur Intelijen dan Penyidikan Ditjen Pajak kepada Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur Nomor SR-80/PJ.05/2013 tertanggal 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 fotokopi legalisir Berita Acara Penelaahan Nomor 002/PJ.054/REV/2013 Atas Usul Penyidikan PT. The Master Steel</p>



	Manufactory NPWP 01.003.056.7-007.000 Tahun Pajak 2008 Kanwil DJP Jakarta Timur. (Barang Bukti Nomor 47);
48.	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. (Barang Bukti Nomor 48);
49.	3 (tiga) lembar asli Nota Dinas Nomor NDR-01/WPJ.20/2013 dari Kakanwil DJP Jakarta Timur kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan. (Barang Bukti Nomor 49);
50.	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. (Barang Bukti Nomor 50);
51.	1 (satu) bundel dokumen: 1. 1 (satu) lembar <i>copy</i> Carbon merah Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 18 Maret 2013 yang ditandatangani oleh SAMUEL selaku penerima tamu dan Pegawai yang ditemui/sekretaris M. Syukroni; 2. 3 (tiga) lembar Surat Nomor 005/ACCTG-TMS/IV/2013 tanggal 20 Maret 2013 Perihal Permohonan Penegasan Atas Pemeriksaan Bukti Permulaan. (Barang Bukti Nomor 51);
52.	6 (enam) lembar asli <i>copy</i> carbon Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP yang terdiri dari: - 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. (Barang Bukti Nomor 52);
53.	1 (satu) <i>ordner</i> warna hitam dengan tulisan di samping KKP PT. Mastersteel MFG 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 didalamnya berisi: a) 3 (tiga) lembar KKP Ikhtisar Hasil Pemeriksaan, Nama WP PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak



2008;

b) 1 (satu) bundel dokumen B1. Peredaran Usaha yang terdiri dari:

- 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 Billet dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 4) 2 (dua) lembar KKP Penjualan Scrap dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 5) 2 (dua) lembar KKP Penjualan Bahan Pembantu dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 6) 1 (satu) lembar KKP Penjelasan Atas Koreksi Penjualan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 7) 1 (satu) lembar tabel Penjualan dan Harga Pokok yang belum dilaporkan dalam SPT PPh Tahun 2008;
- 8) 2 (dua) lembar tabel Buku Faktur Periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel MFG, Jalan Pegangsaan Dua Km.1, Pegangsaan Dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara;
- 9) 1 (satu) bundel tabel (perincian) Buku Faktur Periode Januari –Desember 2008 PT. The Master Steel MFG, Jalan Pegangsaan Dua Km.1, Pegangsaan Dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara;
- 10) 2 (dua) lembar tabel Daftar Retur Periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel MFG, Jalan Pegangsaan Dua Km.1, Pegangsaan Dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara;
- 11) 1 (satu) lembar Diagram Alur Penjualan Besi;
- 12) 1 (satu) lembar KKP Penjualan Besi Profil-CFM Arus



<p>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>c. 1 (satu) bundel dokumen B2. HPP (Harga Pokok Penjualan) yang terdiri dari:</p> <p>1) 3 (tiga) lembar KKP Harga Pokok Penjualan, HPP yang telah dilaporkan, Laporan Persediaan Billet dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>2) 1 (satu) lembar Laporan Pembelian Billet periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel MFG, Jalan Pegangsaan Dua Km.1, Pegangsaan Dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara;</p> <p>3) 1 (satu) lembar fotokopi Faktur pajak dengan nama Pengusaha Kena Pajak PT. Pangeran karang Murni;</p> <p>4) 1 (satu) lembar KKP Laporan Persediaan Billet dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>5) 1 (satu) lembar KKP Biaya Tenaga Kerja (HPP) dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>6) 1 (satu) lembar KKP Biaya Gas (HPP) dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>7) 2 (dua) lembar tabel Laporan Pemakaian Gas Negara PT. The Master Steel MFG 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-</p>



	<p>007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>9) 1 (satu) lembar KKP HPP Pembedulan dengan Nama 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, Tahun Pajak: 2008;</p>
--	---



	<p>21) 1 (satu) lembar Diagram Alur PO (Purchase Order);</p> <p>22) 1 (satu) lembar KKP Perbandingan Harga Beli Billet ke PT. PKM terhadap Harga Pasar dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>23) 1 (satu) bundel <i>print out</i> laman dari internet mengenai harga steel billet;</p> <p>24) 1 (satu) lembar daftar harga Steel Billet dan Steel Par (per ton), Pasar Internasional (East Asia), sumber: Steel Business Briefing Website;</p> <p>d. 1 (satu) bundel dokumen B3. Biaya Usaha yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">1) 1 (satu) bundel <i>print out</i> laman dari internet http://www.steelbb.com mengenai <i>Steel Prices and Steel price analysis from Steel Business Briefing</i>;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 MFG; <p>e. 1 (satu) bundel dokumen B4. Penghasilan Luar Usaha yang terdiri dari:</p> <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 MFG. 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: 2008;
- 10) 4 (empat) lembar KKP Biaya Bunga Pinjaman dari Bank dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 11) 2 (dua) lembar Sub Ledger periode 1 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008 PT. The Master Steel MFG. Co., dengan tulisan tangan Biaya Bunga Bank;
- 12) 1 (satu) lembar KKP Rugi Selisih Kurs dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 13) 2 (dua) lembar Sub Ledger periode 1 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008 PT. The Master Steel MFG. 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, MFG dengan PT. Trikarya Kencana Makmoer tentang Penyediaan Jasa Tenaga Kerja



	<p>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>f. 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</p>
--	--



	<p>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 MFG. Co.</p> <p>9) 5 (lima) lembar Bukti Pemindahbukuan Nomor 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. (Barang Bukti Nomor 53)</p>
54.	<p>1 (satu) buah <i>ordner</i> warna biru bertuliskan KKP PT. The Master Steel MFG 2008 yang didalamnya berisi:</p> <ol style="list-style-type: none">1 (satu) bundel asli verbal surat/keputusan Nomor PANG,BP-1/WPJ.20/2012 tanggal 30 April 2012;1 (satu) bundel asli Berkas Pemeriksaan Bukti Permulaan Bidang P4, Kertas Kerja Pemeriksaan (KKP) atas Wajib Pajak PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak;8 (delapan) lembar berkas Kertas Kerja Pemeriksaan;56 (lima puluh enam) lembar faktur sederhana berwarna merah dengan cap PT. The Master Steel Manufactory;56 (lima puluh enam) lembar Delivery order berwarna merah;56 (lima puluh enam) lembar Delivery order berwarna putih dengan lampiran;9 (sembilan) lembar Saldo akhir Persediaan Profil PT. The Master Steel Manufactory CO;1 (satu) lembar <i>copy</i> faktur pajak tanggal 23 Desember 2008 yang ditandatangani Effendy Komala. (Barang Bukti Nomor 54);
55.	<p>1 (satu) buah <i>ordner</i> warna biru bertuliskan PT. Master Steel Mfg 2008 yang didalamnya berisi:</p> <ol style="list-style-type: none">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 (dua) lembar Kronologis Pemeriksaan Bukti Permulaan atas Wajib Pajak PT. The Master Steel Mfg. 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 Mfg per 31 Desember 2007;
5. 1 (satu) lembar Neraca PT. The Master Steel Mfg per 31 Desember 2008;
6. 2 (dua) lembar Neraca PT. The Master Steel Mfg per 31 Desember 2009;
7. 2 (dua) lembar Laporan Rugi Laba PT. The Master Steel Mfg 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 Jalan 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 Mfg 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: Jalan Raya Bekasi Km 21 Rawa Terate Cakung Jakarta Timur Uraian Pembayaran Tahunan Pph Badan Tahun 2010 dan 8 (delapan) lembar SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000 Tahun Pajak 2010.
11. 1 (satu) bundel Laporan Keuangan The Master Steel Mfg Co Tahun 2010;
12. 4 (empat) lembar Resume Konsep Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan NO.RES- /WPJ.20/BD.0402/2011;
13. 4 (empat) lembar Saldo Akhir Persediaan Profil PT. The Master Steel Mfg Bulan Desember 2007;
14. 2 (dua) lembar Surat Nomor SR-150/PJ.033/2011 tanggal 11 Mei 2011 Hal. Jawaban Permintaan Pertukaran Informasi;



15. 4 (empat) lembar Surat Tugas Nomor ST-246/WPJ.20/2010 tanggal 13 April 2010;
16. 4 (empat) lembar Pakta Integritas;
17. 1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor ND- /WPJ.20/BD.0700/2011 tanpa tanggal Februari 2011 Hal. Tindak Lanjut Nota Dinas Nomor ND-14/WPJ.20/BD.0402/2011 tanggal 17 Februari 2011;
18. 1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor ND-14/WPJ.20/BD.0402/2011 tanggal 17 Februari 2011 Perihal: Pengembalian Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan (LPBP) dan Kelengkapannya;
19. 1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor ND-13/WPJ.20/BD.0402/2011 tanggal 17 Februari 2011 Perihal: Pengembalian Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan (LPBP) dan Kelengkapannya;
20. 3 (tiga) lembar Nota Dinas Nomor ND-31/WPJ.20/2011 Hal. Persetujuan Perpanjangan Jangka Waktu Pemeriksaan Bukti Permulaan;
21. 1 (satu) lembar surat Nomor PANG.BP-47/WPJ.20/BD.0700/2011 tanggal 06 Juni 2011 Perihal: Panggilan Untuk Memberikan Keterangan;
22. 3 (tiga) lembar surat Nomor PANG.BP-41/WPJ.20/ BD.0700/2010 tanggal 27 April 2010 Hal. Panggilan I Untuk Memberikan Keterangan;
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;
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);
25. 4 (empat) lembar Surat Nomor S-02A/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 15 Januari 2010 Hal. Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen;
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

Hal. 27 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/PID.SUS/2014



	<p>2 (dua) lembar Data-Data Ordner PT. The Master Steel Mfg 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. (Barang Bukti Nomor 55);</p>
56.	<p>1 (satu) buah <i>ordner</i> warna hitam bertuliskan The Master Steel R Koran 2008 yang didalamnya berisi:</p> <ol style="list-style-type: none">11 (sebelas) lembar Fotokopi Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor 1948025522 atas nama The Master Steel MFG CO PT periode Januari sampai dengan November 2008;4 (empat) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor 2029500056 atas nama The Master Steel PT periode September sampai dengan Desember 2008;3 (tiga) lembar Fotokopi Rekening Koran HSBC Jakarta Office Nomor 050-010545-115 periode April 2008, Oktober 2008, dan Desember 2008;4 (empat) lembar Fotokopi Rekening Koran HSBC Jakarta Office Nomor 050-010545-068 periode April 2008, Oktober 2008, November 2008, dan Desember 2008;12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Danamon Nomor 0066604554 atas nama The Master Steel Manufactory Company, PT periode Januari sampai dengan Desember 2008;12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Danamon Nomor 0065003030 atas nama The Master Steel Manufactory Company, PT periode Januari sampai dengan Desember 2008;



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

Hal. 29 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/PID.SUS/2014



	<p>17. 1 (satu) bundel Fotokopi Bukti Penerimaan Surat Nomor S-000366/PPWB/WPJ.20/KP.0703/2008 tanggal 17 Januari 2008.</p> <p>18. 1 (satu) bundel Fotokopi Bukti Penerimaan Surat Nomor S-01007828/PPH23/WPJ.20/KP.0703/2011 tanggal 16 Maret 2011;</p> <p>19. 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Standard Chartered Kantor Cabang Jakarta-Sudirman Nomor 306-00603498 atas nama PT Master Steel periode Januari sampai dengan Desember 2008;</p> <p>20. 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor 1948033355 atas nama The Master Steel MFG CO PT periode Januari sampai dengan Desember 2008. (Barang Bukti Nomor 56);</p>
57.	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. (Barang Bukti Nomor 57);
58.	1 (satu) lembar fotokopi legalisir Surat Tim Kerja Perpajakan Komite Pengawasan Perpajakan Kementerian Keuangan Republik Indonesia Nomor SR-01/KTK-Komwas/2013 tertanggal 11 Februari 2013 Perihal Kesiediaan ditunjuk sebagai Ahli untuk kepentingan penyidikan pajak. (Barang Bukti Nomor 58);
59.	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. (Barang Bukti Nomor 59);
60.	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 (Barang Bukti Nomor 60);
61.	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 Mfg tahun pajak 2008 (Barang Bukti Nomor 61);
62.	3 (tiga) lembar asli Laporan Kejadian Nomor 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.



	(Barang Bukti Nomor 62);
63.	1 (satu) bundel fotokopi yang dilegalisir Berkas Perkara Laporan Kejadian: LK.Dik-01/WPJ.20/2013 05 Maret 2013 atas nama Tersangka DIAH SOEMEDI. (Barang Bukti Nomor 63);
64.	1 (satu) bundel fotokopi yang dilegalisir Berkas Perkara Laporan Kejadian: LK.Dik-01/WPJ.20/2013 05 Maret 2013 atas nama Tersangka Ngadiman (Barang Bukti Nomor 64);
65.	1 (satu) lembar fotokopi 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. (Barang Bukti Nomor 65);
66.	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. (Barang Bukti Nomor 66);
67.	1 (satu) lembar fotokopi 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. (Barang Bukti Nomor 67);
68.	5 (lima) lembar fotokopi yang dilegalisir Surat Kepolisian Negara Republik Indonesia Nomor B/6245/V/2013/Datro tentang Pengembalian Berkas Perkara tanggal 31 Maret 2013 ditandatangani oleh Hery Santoso (Barang Bukti Nomor 68);
69.	1 (satu) lembar fotokopi 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. (Barang Bukti Nomor 69);
70.	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. (Barang Bukti Nomor 70);
71.	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. (Barang Bukti Nomor 71);
72.	1 (satu) lembar copy Surat Nomor 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, Slk, MH. (Barang Bukti Nomor 72);
73.	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 (Barang Bukti Nomor 73);
74.	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor PANG.DIK-01/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama Effendy Komalaselaku Saksi (Barang Bukti Nomor 74);
75.	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 (Barang Bukti Nomor 75);
76.	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. (Barang Bukti Nomor 76);
77.	1 (satu) lembar asli Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 22/4/2013, atas nama tamu: Ruben TH. dari instansi/perusahaan: The Master, dengan tujuan menemui pegawai: Eko. (Barang Bukti Nomor 77);
78.	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. (Barang Bukti Nomor 78);
79.	1 (satu) bundel fotokopi legalisir lembar Disposisi Nomor 2172/AGM/2013 dengan keterangan Nomor /Tgl Surat: ND-37/WPJ. tertanggal 01 Mei 2013 dari Kanwil DJP Jakarta Timur Perihal Per Sifat Rahasia, Klasifikasi Segera beserta lampiran. (Barang Bukti Nomor 79);
80.	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 MFG untuk menghadap kepada Eko Darmayanto hari Jum'at tanggal 03 Mei 2013. (Barang Bukti Nomor 80);
81.	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor PANG.DIK-05/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama DIAH SOEMEDI selaku Tersangka (Barang Bukti Nomor 81);
82.	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 MFG untuk menghadap kepada Eko Darmayanto hari Jum'at tanggal 03 Mei 2013. (Barang Bukti Nomor 82);
83.	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor PANG.DIK-06/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama Istanto Burhan selaku Tersangka (Barang Bukti Nomor 83);
84.	6 (enam) lembar Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Tersangka Hari Jum'at tanggal 03 Mei 2013 atas nama Tersangka Istanto Burhan. (Barang Bukti Nomor 84);
85.	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 (Barang Bukti Nomor 85);
86.	5 (lima) lembar Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Tersangka Hari Jum'at tanggal 03 Mei 2013 atas nama Tersangka DIAH SOEMEDI (Barang Bukti Nomor 86);
87.	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 (Barang Bukti Nomor 87);
88.	1 (satu) lembar asli Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 6/5/2013, atas nama tamu: Effendy K. dari instansi/ perusahaan: PT TMS, dengan tujuan menemui pegawai: Eko Lt.25. (Barang Bukti Nomor 88);
89.	1 (satu) lembar asli Surat Nomor 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. (Barang Bukti Nomor 89);
90.	1 (satu) lembar asli Surat Nomor 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. (Barang Bukti Nomor 90);
91.	8 (delapan) lembar Resume Penyidikan a.n. PT Genta Dunia Jaya Raya yang ditandatangani oleh Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur Hariq Damar, Penyidik Pegawai Negeri Sipil M Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto. (Barang Bukti Nomor 91);
92.	1 (satu) lembar fotokopi 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 (Barang Bukti Nomor 92);
93.	2 (dua) lembar fotokopi 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 ManufactoryMFG. (Barang Bukti Nomor 93);
94.	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 Nomor 6 Tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tatacara perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU Nomor 28 tahun 2007 dan Pasal 39 Ayat (1) huruf d Jo. Pasal 43 UU Nomor 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., C.N. Jaksa Utama Pratama NIP. 19591108 198503 2 001. (Barang Bukti Nomor 94);
95.	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 Nomor 6 Tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tatacara perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU Nomor 28 tahun



	2007 dan Pasal 39 Ayat (1) huruf d <i>Jo.</i> Pasal 43 UU Nomor 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., C.N. Jaksa Utama Pratama NIP. 19591108 198503 2 001. (Barang Bukti Nomor 95);
96.	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 Nomor 6 Tahun 1983 Tentang Ketentuan Umum Tata cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU RI Nomor 16 Tahun 2009. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Selaku Penuntut Umum, Happy Hadiastuty, S.H., C.N. Jaksa Utama Pratama NIP. 1965911081985032001. (Barang Bukti Nomor 96);
97.	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 Nomor 6 Tahun 1983 Tentang Ketentuan Umum Tata cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU RI Nomor 16 Tahun 2009. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Selaku Penuntut Umum, Happy Hadiastuty, S.H., C.N. Jaksa Utama Pratama NIP. 1965911081985032001. (Barang Bukti Nomor 97);
98.	5 (lima) lembar <i>copy</i> Lampiran: Surat Jaksa Agung Muda Tindak Pidana Umum, Nomor 8- 40/E/9/1993, tanggal 8 September 1993, (cek list) Hasil Penelitian Berkas Perkara, tentang: Pelaksanaan Tugas Prapenuntutan, Tersangka DIAH SOEMEDI, yang ditandatangani pada 20 Mei 2013 oleh Jaksa Peneliti Desy Meutia F. S.H., M.Hum, dan diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus. (Barang Bukti Nomor 98);
99.	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 list) 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. (Barang Bukti Nomor 99);
100.	1 (satu) bundel fotokopi legalisir Dokumen Buku Administrasi Penyidikan Kanwil DJP Jakarta Timur. (Barang Bukti Nomor 100);
101.	1 (satu) lembar <i>Print Out Data Handphone</i> Merk: Blackberry, Tipe: 9900, Imei: 358567045209794, PIN: 28578D86, berupa percakapan SMS dengan Pajak Eko D (+681938446059) time stamp: 5/13/2013 2:02:06 AM (Device Time) dan 5/14/2013 2:13:12 AM (Device Time). Diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus. (Barang Bukti Nomor 101);
102.	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) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet 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 Billet 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 Billet 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 Billet 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 Billet 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 Billet 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 Billet tanggal 17 Desember 2008 Nomor 07/12 sebanyak 3.345.437,18 Kg; 8) (1) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan



	<p>Permohonan Pembelian Steel Billet 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 Billet oleh PT. The Master Steel Mfg 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 Mfg;</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 Rp131.696.707.629,00 dan PPN 10% sebesar Rp13.169.670.762,00 yang ditandatangani oleh Effendy Komalas selaku Accounting PT. The Master Steel Mfg. (Barang Bukti Nomor 102);</p>
103.	<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 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";</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 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp8.362.500.000 yang ditandatangani Effendy</p>



	Komala. (Barang Bukti Nomor 103);
104.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;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 x 150% = Rp3.249.340.486";1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 11 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.249.340.486 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa Februari berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp8.871.952.659 yang ditandatangani Effendy Komala. (Barang Bukti Nomor 104);
105.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 30 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.649.417.516 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 x 150% = Rp3.974.126.274";1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 19 Agustus 2011 dengan jumlah



	<p>pembayaran Rp.3.974.126.274 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp14.401.419.026 yang ditandatangani Effendy Komala. (Barang Bukti Nomor 105);</p>
106.	<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 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 x 150% = Rp6.723.637.305";</p> <p>3. 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 22 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp6.723.637.305 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp20.114.501.510 yang ditandatangani Effendy Komala. (Barang Bukti Nomor 106);</p>
107.	<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 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.023.840.277 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 x 150% = Rp3.035.760.415";</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 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 yang ditandatangani Effendy Komala. (Barang Bukti Nomor 107);</p>
108.	<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 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 x 150% = Rp318.515.721";</p> <p>3. 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 11 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp.318.515.721 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp30.333.236.363 yang ditandatangani Effendy</p>



	Komala. (Barang Bukti Nomor 108);
109.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">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 Rp12.889.874.951 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 x 150% = Rp19.334.812.426"3. 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 15 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp19.334.812.426 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa Juli 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 07 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp15.025.794.845 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp30.787.699.191 yang ditandatangani Effendy Komala. (Barang Bukti Nomor 109)
110.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">a) 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;b) 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 30 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.645.935.232 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 x 150% = Rp3.986.902.848";c) 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 18 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.986.902.848 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa September



	<p>berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;</p> <p>d) 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp42.985.324.240 yang ditandatangani Effendy Komala. (Barang Bukti Nomor 110);</p>
111.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <p>a) 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;</p> <p>b) 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp11.504.849.521 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 x 150% = Rp17.257.274.281";</p> <p>c) 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 21 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.314.300.000 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>d) 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 21 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.314.300.000 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>e) 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory dengan jumlah pembayaran Rp4.314.300.000 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>f) 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel</p>



	<p>Manufactory tanggal 20 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.314.374.281 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>g) 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp48.701.889.008 yang ditandatangani Effendy Komala. (Barang Bukti Nomor 111);</p>
112.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <p>a. 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;</p> <p>b. 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.621.434.852 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 x 150% = Rp5.432.152.278”;</p> <p>c. 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 18 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp5.432.152.278 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>d. 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp53.992.039.487 yang ditandatangani Effendy Komala. (Barang Bukti Nomor 112);</p>
113.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <p>a. 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal</p>



	<p>10-10-2011;</p> <p>b. 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp45.559.539.487 yang ditandatangani Effendy Komala. (Barang Bukti Nomor 113);</p>
114.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <p>a. 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 11-10-2011;</p> <p>b. 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp34.622.824.240 yang ditandatangani Effendy Komala. (Barang Bukti Nomor 114);</p>
115.	<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. (Barang Bukti Nomor 115);</p>
116.	<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. (Barang Bukti Nomor 116);</p>
117.	<p>1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak PT. The Master Steel Manufactory tanggal 06 November 2009 dengan Uraian Pembayaran “ Tahunan PPh Badan Tahun 2008 sebesar Rp427.527.300 (Barang Bukti Nomor 117);</p>
118.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <p>a. 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>b. 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak tanggal 03 Agustus 2011 atas nama PT. The Master Steel Manufactory periode pembukuan</p>



	<p>tahun pajak 2008 dengan uraian Sanksi Administrasi Denda Berdasarkan Pasal 8 Ayat 3 UU KUP;</p> <p>c. 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>d. 1 (satu) bundel <i>copy</i> Laporan Keuangan PT. The Master Steel Manufactory Co tahun 2008 (Pembetulan ke-3);</p> <p>e. 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>f. 1 (satu) bundel Kronologis Kejadian (Barang Bukti Nomor 118);</p>
119.	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. (Barang Bukti Nomor 119);
120.	1 (satu) jilid asli Laporan Keuangan PT. The Master Steel Manufactory per 01 Jan 2008 s.d. 31 Des 2008. (Barang Bukti Nomor 120);
121.	1 (satu) jilid asli Laporan Keuangan PT. The Master Steel MFG CO Tahun 2008. (Barang Bukti Nomor 121);
122.	1 (satu) jilid <i>copy</i> Neraca PT. The Master Steel MFG per 31 Desember 2008. (Barang Bukti Nomor 122);
123.	1 (satu) bundel dokumen “ <i>Supplemental Agreement</i> ” tanggal 20/12/2000 dan “ <i>Loan Agreement</i> ” tanggal 21/12/2007 beserta lampiran. (Barang Bukti Nomor 123);
124.	1 (satu) buah tas ransel merk “Targus” warna hitam. (Barang Bukti Nomor 124);
125.	<p>Uang tunai yang nilai keseluruhannya adalah 300.000 SGD (tiga ratus ribu dollar singapura) yang dimasukkan ke dalam 1 (satu) amplop berwarna coklat yang didalamnya terdapat (3) tiga buah amplop berwarna coklat yang masing-masing berisikan:</p> <p>1) 100.000 SGD (seratus ribu dollar singapura) yang terdiri dari 50 (lima puluh) lembar pecahan senilai 1.000 SGD (seribu dollar singapura) dan 5 (lima) lembar pecahan senilai 10.000 SGD</p>



	(sepuluh ribu dollar singapura); 2) 100.000 SGD (seratus ribu dollar singapura) yang terdiri dari 10 (sepuluh) lembar pecahan 10.000 SGD (sepuluh ribu dollar singapura); 3) 100.000 SGD (seratus ribu dollar singapura) yang terdiri dari 100 (seratus) lembar pecahan 1.000 SGD (seribu dollar singapura). (Barang Bukti Nomor 125);
126.	Uang tunai sebesar 130.000 SGD (seratus tiga puluh ribu dollar singapura) yang terdiri dari: 6 (enam) lembar pecahan 10.000 SGD (sepuluh ribu dollar singapura) dan 70 (tujuh puluh) lembar pecahan 1.000 SGD (seribu dollar singapura). (Barang Bukti Nomor 126);
127.	1 (satu) buah Kendaraan Merk Toyota type New Avanza 1.3G A/T, jenis Mobil Penumpang, model Minibus, Nomor Rangka/NIK/VIN: MHKM1BB3JCK002920, Nomor Mesin: DK57465, Nomor Polisi: B1696 KKQ, beserta kuncinya dan Surat Tanda Nomor Kendaraan Bermotor (STNK) atas nama Yosidah. (Barang Bukti Nomor 127);
128.	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. (Barang Bukti Nomor 128);
129.	Uang tunai sejumlah Rp6.500.000,00 (enam juta lima ratus ribu) (Barang Bukti Nomor 129);
130.	Uang tunai sejumlah Rp6.500.000,00 (enam juta lima ratus ribu) (Barang Bukti Nomor 130);
131.	Uang tunai sejumlah Rp2.000.000,00 (dua juta rupiah). (Barang Bukti Nomor 131);
132.	Uang sebesar Rp4.478.270 (empat juta empat ratus tujuh puluh delapan ribu dua ratus tujuh puluh rupiah). (Barang Bukti Nomor 132);
133.	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). (Barang Bukti Nomor 133);
134.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Blackberry model:9900, PIN: 28CF7578 IMEI: 359683041634304, yang didalamnya terdapat memorycard



	MicroSD HC 4GB dan <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: H158962116100 22885121-0. (Barang Bukti Nomor 134);
135.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Huawei C6000, SN: 9CA9MA1112402030, yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> ESIA dengan ICCID: 89062 99010 11760 3190. (Barang Bukti Nomor 135);
136.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> 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. (Barang Bukti Nomor 136);
137.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Merk BlackBerry Type warna hitam 9900 PIN:25B36C5D, IMEI: 354279050919242, <i>Sim Card</i> Indosat, ICCID: 6201 5000 0004 61594, Memory Card Type MicroSD merek SanDisk kapasitas 4GB kode Nomor 2311DEZQA0AE BH MADE IN CHINA dalam keadaan terpassword. (Barang Bukti Nomor 137);
138.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Sony Xperia Type: PM-0210-BV, IMEI: , yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> MATRIX dengan ICCID: 8962010000 0757598626 (94) dalam keadaan <i>Sim Card</i> lock. (Barang Bukti Nomor 138);
139.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> merek Samsung model: SCH-B299 warna hitam tanpa <i>Sim Card</i> , tanpa memorycard, Kode Nomor A0000040DEE049 dalam keadaan off. (Barang Bukti Nomor 139);
140.	1 (satu) buah Netbook Merk Acer model: ASpire One series, model Number: NAV50, S/N: LUSAQ0B121013037BB1601, S/N ID: 01301426716 warna merah-hitam, yang didalamnya terdapat media penyimpan elektronik berupa Hard Disk 2.5" SATA, Merk: Western Digital model: WD1600BEVT, S/N: WX61A1012189, Kapasitas 160GB beserta Batere dan Charger Adapter model: ADP-40TH A. (Barang Bukti Nomor 140);
141.	1 (satu) buah alat komunikasi telepon genggam/ <i>handphone</i> merk Smartfren warna Hitam (Barang Bukti Nomor 141);
142.	1 (satu) buah alat komunikasi telepon genggam/ <i>handphone</i> Blackberry warna Hitam Silver dengan Nomor panggil 081351107888. (Barang Bukti Nomor 142);
143.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Nokia model: 100 Type: RH-130, IMEI: 355502/05/647703/3, yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: HHU01 8962119112 44412149-9. (Barang Bukti Nomor 143);



144.	1 (satu) Hand Phone Merk Nokia Type: RM-713 model: X1-01, IMEI 1: 351961/05/110502/9, IMEI 2: 351961/ 05/110503/7 yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: 8962.1167.1302.5195.99-3 yang ditemukan di dalam bagasi Motor Honda Revo dengan Nomor Pol: L 5785 EN yang dikuasai oleh Eko Darmayanto. (Barang Bukti Nomor 144);
145.	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. (Barang Bukti Nomor 145);
146.	1 (satu) Keping DVD Merek Verbatim dengan S/N: KN 642A300477GH kapasitas 4.7 GB tanpa label berisi rekaman CCTV Century Park. (Barang Bukti Nomor 146);
147.	1 (satu) buah CD dengan serial number SN: MAPA10QF06104543 1 yang berisi file / data hasil penyadapan. (Barang Bukti Nomor 147);
148.	1 (satu) buah FlashDisk JetFlash Transcend 32GB, dengan S/N: 53B41S0G38WVM211, warna Putih Kuning, yang berisi file rekaman CCTV pada Hotel BOROBUDUR. (Barang Bukti Nomor 148);
149.	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. (Barang Bukti Nomor 149);
150.	1 (satu) lembar asli <i>print out</i> dokumen booking Hotel Century park Nomor 377315 tanggal cetak 22/5/2013 a.n. sdr. Abdurahman Assagaf. (Barang Bukti Nomor 150);
151.	1 (satu) unit kendaraan roda empat, model sedan, Nomor polisi B 2831 JL, merek Honda Tipe City GD81.51DSI, warna hitam metalik, Nomor rangka MRHGD85706P040055, Nomor mesin L15A24800061, beserta Surat Tanda Nomor Kendaraanass (STNK)



	asli, atas nama Moh. Dian Irwan MUQISHRA dan Kunci kontak mobil (lengkap dengan Dompot kunci warna krem dan gantungan). (Barang Bukti Nomor 151);
152.	1 (satu) lembar <i>copy</i> legalisir bill tagihan makan Hotel Borobudur Nomor 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 Nomor 4541.7800.1357.1018 a.n. Effendy Komala (Barang Bukti Nomor 152);

Barang Bukti Nomor 1 sampai dengan 152 dipergunakan dalam perkara lain atas nama M. Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto;

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

Membaca putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat Nomor : 46/Pid.Sus/TPK/2013/PN.JKT.PST. tanggal 08 Oktober 2013 yang amar lengkapnya sebagai berikut:

- Menyatakan Terdakwa DIAH SOEMEDI terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan tindak pidana "korupsi secara bersama-sama dan berlanjut";
- Menjatuhkan pidana oleh karenanya terhadap Terdakwa DIAH SOEMEDI dengan pidana penjara selama 2 (dua) tahun 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;
- Menetapkan agar masa penahanan yang telah dijalankan, dikurangkan seluruhnya dari pidana yang dijatuhkan;
- Memerintahkan agar Terdakwa DIAH SOEMEDI tetap berada dalam tahanan;
- Menetapkan agar barang bukti Nomor

No.	Jenis Barang Bukti
1	2
1.	Kartu Tanda Penduduk Provinsi Jawa Barat Kota Bekasi Nomor 3275100701660001 atas nama M. Dian Irwan N dengan tanggal penerbitan 06-05-2012;
2.	Kartu Tanda Penduduk Provinsi DKI Jakarta Nomor 3175010701660001 atas Nama Moh. Dian Irwan Mugi Shra dengan tanggal penerbitan 21-02-2010;



3.	Kartu Tanda penduduk Provinsi Jawa Barat Kota Bekasi Nomor 3275100703670014 atas nama Moh. Fathan dengan tanggal penerbitan 07-03-1967;
4.	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;
5.	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;
6.	1 (satu) buah lencana PPNS beserta Kartu Tanda Penyidik Nomor Pol: KTP/5948/II/07Ropolsus PPNS atas nama Moh. Dian Irwan N, S.E. dikeluarkan di Jakarta pada tanggal 08 Januari 2007;
7.	Kartu Tanda Pengenal Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil atas nama Moh. Dian Irwan Nuqisra, Nomor/ tanggal: 404.273.014.11/ 25 Agustus 2011;
8.	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;
9.	4 (empat) lembar Dokumen Fotocopy Surat Keputusan Menteri Kehakiman Republik Indonesia Nomor C-33 PW.07.03 Tahun 1995 tanggal 25 Oktober 1995 perihal pengangkatan Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil DJP. Dengan legalisir sesuai dengan aslinya yang ditandatangani oleh RR Endah Padminingrum;
10.	1 (satu) lembar Surat Petikan Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor KM-326/SJ.2.3/UP.1/1986 tanggal 11 Agustus 1986 dengan cap basah dan dilegalisir beserta Lampiran;
11.	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;
12.	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama Eko Darmayanto, Nomor KTP: 3175063012700039, Tempat/ tanggal lahir: Jakarta/30 Desember 1970;
13.	1 (satu) buah kartu identitas Kementerian Keuangan Direktorat Jenderal Pajak atas nama Eko Darmayanto NIP: 197012301991031008 pangkat: penata/IIIc jabatan: Pemeriksa



	Pajak Muda Kanwil DJP Jakarta Timur Alamat: Gedung Utama Kantor Pusat DJP Lantai 25 Jalan Gatot Subroto Kav. 40-42 Jakarta 12190 diterbitkan tanggal 06 Juni 2011 oleh Kakanwil DJP Jakarta Timur Otto Endy Panjaitan;
14.	1 (satu) lembar <i>copy</i> Paspor atas nama Eko Darmayanto , Nomor Paspor: A 4123091, Tempat/ tanggal lahir: Jakarta/30 Desember 1970. Yang menerbitkan: Kantor Imigrasi Klas I Jakarta Timur;
15.	1 (satu) Kartu Tanda Pengenal Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil NIP: 197012301991031008 atas nama Eko Darmayanto, Nomor SK PPNS: AHU-14.AH.09.04 Tahun 2011;
16.	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;
17.	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;
18.	1 (satu) lembar Surat Petikan Keputusan Menteri Keuangan RI Nomor KM- 745/SJ.2/UP.1/1991 tanggal 31 Mei 1991 yang ditandatangani oleh Kepala Biro Kepegawaian Rusmanto dengan cap basah dan dilegalisir (Barang Bukti Nomor 18).;
19.	1 (satu) bundel fotokopi Berita Negara R.I tanggal 1 Oktober 1974 Nomor 79 Tambahan Nomor 557 mengenai Pendirian "The Master Steel Manufactory Company P.T;
20.	1 (satu) bundel fotokopi Berita Negara R.I. tanggal 27 April 2010 Nomor 34 Tambahan Nomor 3940 mengenai penyesuaian dengan Undang-Undang Nomor 40 tahun 2007 dari PT. The Master Steel Manufactory Company;
21.	6 (enam) lembar fotokopi Salinan Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. The Master Steel Manufactory Nomor 15 yang ditandatangani Notaris Antonius Wahono P, S.H;
22.	1 (satu) lembar fotokopi surat Nomor AHU-AH.01.10-20047 tanggal 06 Agustus 2010 Perihal Penerimaan Pemberitahuan Perubahan Data Perseroan PT. The Master Steel Manufactory yang ditandatangani Dr. Aidir Amin Daud, S.H., M.H., DFM A.n. Menteri



	Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Direktur Jenderal Administrasi Hukum Umum dan 1 (satu) bundel fotokopi Salinan Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. The Master Steel Manufactory Nomor 18 yang ditandatangani Notaris Antonius Wahono P, SH tanggal 23 Juli 2010;
23.	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;
24.	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama Effendy KomalaNo. NIK: 3173063108650001;
25.	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;
26.	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;
27.	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 Anwar2. 1 (satu) lembar Surat Perintah Pemeriksaan Pajak Nomor PRIN-01/WPJ.20/BD.04/2010 tanggal 12 Januari 2010 yang ditandatangani 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</i> fax surat Nomor PANG.BP-1/WPJ.20/2012 perihal permintaan keterangan tanggal 30 April 2012;7. 1 (satu) lembar <i>copy</i> fax surat Nomor PANG.BP-52/WPJ.20/



	<p>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>
28.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <p>1) 1 (satu) lembar tanda terima surat masuk Surat Nomor 046/TMS-ACCTG/X/2011 tanggal 17 Oktober 2011 dengan cap basah tanggal 21 Oktober 2011;</p> <p>2) 1 (satu) lembar Surat Nomor 046/TMS-ACCTG/X/2011 tanggal 17 Oktober 2011 Perihal Pemberitahuan telah melakukan pembetulan SPT PPh Badan dan SPM PPN Tahun 2008 sesuai dengan Pasal 8 Ayat (3) UU KUP Nomor 6 Tahun 1983 sebagaimana telah diubah terakhir dengan UU KUP Nomor 28 Tahun 2007;</p> <p>3) 1 (satu) lembar fotokopi Surat Nomor 051/TMS-ACCTG/XI/2011 tanggal 17 November 2011;</p>
29.	<p>17 (tujuh belas) lembar fotokopi Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan, atas nama Wajib pajak PT. The Master Steel MFG. dengan Nomor Laporan LPBP-WPJ.20//2011 tanggal laporan November 2011;</p>
30.	<p>3 (tiga) lembar Dokumen asli Resume Konsep Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan atas nama WP: PT. The Master Steel Manufactory MFG, Nomor Res-WPJ.20/BD.0402/2011 bulan November 2011, yang terdapat coretan, catatan dan stabilo;</p>
31.	<p>6 (enam) lembar Berita Acara Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor BA-441/WPJ.20/2011 atas nama wajib Pajak PT. The Master Steel Manufactory tanggal Senin 05 Desember 2011 beserta daftar hadir;</p>
32.	<p>22 (dua puluh dua) lembar fotokopi Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan, atas nama Wajib pajak PT. The Master Steel MFG. dengan Nomor Laporan LPBP-WPJ.20//2011 tanggal laporan Februari 2012;</p>
33.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <p>1) 1 (satu) lembar <i>copy</i> Carbon Biru Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP 02 Oktober 2012 atas nama tamu Effendy</p> <p>2) 1 (satu) lembar Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti</p>



	Permulaan Nomor STP.PBP.27/WPJ.20/2012 tanggal 17 September 2012;
34.	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: 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 Form 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;
35.	1 (satu) lembar dokumen fotokopi Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor STP.PBP-32/WPJ.20/ 2012 tanggal 12 Oktober 2012 yang ditandatangani oleh Kepala Kantor Hario Damar;
36.	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;
37.	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: 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
38.	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;
39.	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
40.	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;
41.	1 (satu) lembar Dokumen Surat asli PT Master Steel Manufactory Nomor 065/ACCTG-TMS/XI/2012 tanggal 29 November 2012 Perihal: Tanggapan Penjelasan Surat Nomor 2646/WPJ.20/12 ditandatangani oleh Effendy Komala;
42.	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: 1) 1 (satu) lembar <i>copy</i> fax surat Nomor 065/ACCTG-TMS/XI/2012 tanggal 29 November 2012 perihal Tanggapan Penjelasan Surat Nomor 2646/WPJ.20/2012; 2) 2 (dua) lembar <i>copy</i> Fax 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</i> fax Surat Nomor S-2545/WPJ.20/2012 tanggal 13 November 2012;
43.	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;
44.	1 (satu) lembar Dokumen Tabel Saldo Dan Progress Report Pemeriksaan Bukti Permulaan Kelompok II (Supervisor M. Dian Nuqisra); 1 (satu) lembar Dokumen Tabel Saldo Dan Progress Report Pemeriksaan Bukti Permulaan Kelompok II (Supervisor M. Dian



	Nuqisra) dengan coretan tangan pen berwarna biru;
45.	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;
46.	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;
47.	1 (satu) lembar fotokopi legalisir Surat Plt. Direktur Intelijen dan Penyidikan Ditjen Pajak kepada Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur Nomor SR-80/PJ.05/2013 tertanggal 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 fotokopi legalisir Berita Acara Penelaahan Nomor 002/PJ.054/REV/2013 Atas Usul Penyidikan PT. The Master Steel Manufactory NPWP 01.003.056.7-007.000 Tahun Pajak 2008 Kanwil DJP Jakarta Timur;
48.	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;
49.	3 (tiga) lembar asli Nota Dinas Nomor NDR-01/WPJ.20/2013 dari Kakanwil DJP Jakarta Timur kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan;
50.	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;
51.	1 (satu) bundel dokumen: 1. 1 (satu) lembar copy Carbon merah Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 18 Maret 2013 yang ditandatangani oleh SAMUEL selaku penerima tamu dan Pegawai yang ditemui/sekretaris M. Syukroni; 2. 3 (tiga) lembar Surat Nomor 005/ACCTG-TMS/IV/2013 tanggal 20 Maret 2013 Perihal Permohonan Penegasan Atas Pemeriksaan Bukti Permulaan;



52.	<p>6 lembar asli <i>copy carbon</i> Form 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;
53.	<p>1 (satu) <i>ordner</i> warna hitam dengan tulisan di samping KKP PT. Mastersteel MFG 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 didalamnya berisi:</p> <ul style="list-style-type: none">a) 3 (tiga) lembar KKP Ikhtisar Hasil Pemeriksaan, Nama WP PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak 2008;b) 1 (satu) bundel dokumen B1. Peredaran Usaha yang terdiri dari:<ul 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 Billet dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;4) 2 (dua) lembar KKP Penjualan Scrap dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;5) 2 (dua) lembar KKP Penjualan Bahan Pembantu dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;6) 1 (satu) lembar KKP Penjelasan Atas Koreksi Penjualan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;7) 1 (satu) lembar tabel Penjualan dan Harga Pokok yang



	<p>belum dilaporkan dalam SPT PPh Tahun 2008;</p> <p>8) 2 (dua) lembar tabel Buku Faktur Periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel MFG, Jalan 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 MFG, Jalan 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 MFG, Jalan 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>c) 1 (satu) bundel dokumen B2. HPP (Harga Pokok Penjualan) yang terdiri dari:</p> <p>1) 3 (tiga) lembar KKP Harga Pokok Penjualan, HPP yang telah dilaporkan, Laporan Persediaan Billet dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>2) 1 (satu) lembar Laporan Pembelian Billet periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel MFG, Jalan Pegangsaan Dua Km.1, Pegangsaan Dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara;</p> <p>3) 1 (satu) lembar fotokopi Faktur pajak dengan nama</p>
--	--



Pengusaha Kena Pajak PT. Pangeran karang Murni;

- 4) 1 (satu) lembar KKP Laporan Persediaan Billet dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 5) 1 (satu) lembar KKP Biaya Tenaga Kerja (HPP) dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 6) 1 (satu) lembar KKP Biaya Gas (HPP) dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 7) 2 (dua) lembar tabel Laporan Pemakaian Gas Negara PT. The Master Steel MFG 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 dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 10) 1 (satu) lembar KKP HPP "Besi Profil" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 11) 1 (satu) lembar KKP HPP Persediaan "Besi Profil" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 12) 1 (satu) lembar KKP HPP "Billet" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 13) 1 (satu) lembar KKP HPP Persediaan "Billet" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 14) 2 (dua) lembar KKP HPP "Scrap" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 15) 1 (satu) lembar KKP HPP "Bahan Pembantu" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP:



	<p>01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>16) 1 (satu) lembar KKP HPP Persed "Bahan Pembantu" Pembetulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</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, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>21) 1 (satu) lembar Diagram Alur PO (Purchase Order);</p> <p>22) 1 (satu) lembar KKP Perbandingan Harga Beli Billet ke PT. PKM terhadap Harga Pasar dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>23) 1 (satu) bundel <i>print out</i> laman dari internet mengenai harga steel billet;</p> <p>24) 1 (satu) lembar daftar harga Steel Billet dan Steel Par (per ton), Pasar Internasional (East Asia), sumber: Steel Business Briefing Website;</p> <p>d) 1 (satu) bundel dokumen B3. Biaya Usaha yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">1) 1 (satu) bundel <i>print out</i> laman dari internet http://www.steelbb.com mengenai <i>Steel Prices and Steel price analysis from Steel Business Briefing</i>;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:
--	--



	<p>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 MFG;</p> <p>e) 1 (satu) bundel dokumen B4. Penghasilan Luar Usaha yang 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 MFG. Co, periode 1 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008;</p> <p>6) 1 (satu) lembar KKP Biaya dari Luar Usaha dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>7) 1 (satu) lembar KKP Biaya Bunga Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>8) 1 (satu) lembar KKP Biaya PPh Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.;</p> <p>9) 1 (satu) lembar KKP Biaya PPh Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>10) 4 (empat) lembar KKP Biaya Bunga Pinjaman dari Bank dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>11) 2 (dua) lembar Sub Ledger periode 1 Januari 2008 s.d. 30</p>
--	--



	<p>Juni 2008 PT. The Master Steel MFG. Co., dengan tulisan tangan Biaya Bunga Bank.</p> <p>12) 1 (satu) lembar KKP Rugi Selisih Kurs dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>13) 2 (dua) lembar Sub Ledger periode 1 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008 PT. The Master Steel MFG. 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, MFG 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>f) 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</p>
--	--



	<p>Pajak: 2008;</p> <ol style="list-style-type: none">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 MFG. Co;9) 5 (lima) lembar Bukti Pindahbukuan Nomor 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;
54.	<p>1 (satu) buah <i>ordner</i> 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 Nomor 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 Manufactory 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.



	<ol style="list-style-type: none">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;
55.	<p>1 (satu) buah <i>ordner</i> warna biru bertuliskan PT. Master Steel Mfg 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 Mfg. 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 Mfg per 31 Desember 2007;5. 1 (satu) lembar Neraca PT. The Master Steel Mfg per 31 Desember 2008;6. 2 (dua) lembar Neraca PT. The Master Steel Mfg per 31 Desember 2009;7. 2 (dua) lembar Laporan Rugi Laba PT. The Master Steel Mfg 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 Jalan 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 Mfg 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: Jalan Raya Bekasi Km 21 Rawa Terate Cakung Jakarta Timur Uraian Pembayaran Tahunan Pph Badan Tahun 2010 dan 8 (delapan) lembar SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000 Tahun Pajak 2010;
11. 1 (satu) bundel Laporan Keuangan The Master Steel Mfg Co Tahun 2010;
 12. 4 (empat) lembar Resume Konsep Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan NO.RES- /WPJ.20/BD.0402/2011;
 13. 4 (empat) lembar Saldo Akhir Persediaan Profil PT. The Master Steel Mfg Bulan Desember 2007;
 14. 2 (dua) lembar Surat Nomor SR-150/PJ.033/2011 tanggal 11 Mei 2011 Hal. Jawaban Permintaan Pertukaran Informasi;
 15. 4 (empat) lembar Surat Tugas Nomor ST-246/WPJ.20/2010 tanggal 13 April 2010;
 16. 4 (empat) lembar Pakta Integritas;
 17. 1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor ND- /WPJ.20/BD.0700/2011 tanpa tanggal Februari 2011 Hal. Tindak Lanjut Nota Dinas Nomor ND-14/WPJ.20/BD.0402/2011 tanggal 17 Februari 2011.
 18. 1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor ND-14/WPJ.20/BD.0402/2011 tanggal 17 Februari 2011 Perihal: Pengembalian Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan (LPBP) dan Kelengkapannya;
 19. 1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor ND-13/WPJ.20/BD.0402/2011 tanggal 17 Februari 2011 Perihal: Pengembalian Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan (LPBP) dan Kelengkapannya;
 20. 3 (tiga) lembar Nota Dinas Nomor ND-31/WPJ.20/2011 Hal. Persetujuan Perpanjangan Jangka Waktu Pemeriksaan Bukti Permulaan;
 21. 1 (satu) lembar surat Nomor PANG.BP-47/WPJ.20/BD.0700/2011 tanggal 06 Juni 2011 Perihal: Panggilan untuk Memberikan Keterangan;
 22. 3 (tiga) lembar surat Nomor PANG.BP-41/WPJ.20/ BD.0700/2010 tanggal 27 April 2010 Hal. Panggilan I Untuk Memberikan Keterangan;
 23. 4 (empat) lembar Surat Nomor S-72/WPJ.20/ BD.0700/2010 tanggal 26 April 2010 Hal. Peringatan I berikut lampiran masing-



	<p>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 Mfg 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>
56.	<p>1 (satu) buah <i>ordner</i> warna hitam bertuliskan The Master Steel Rekening Koran 2008 yang didalamnya berisi:</p> <p>1. 11 (sebelas) lembar Fotokopi Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor 1948025522 atas nama The Master Steel MFG CO PT periode Januari sampai dengan November 2008;</p> <p>2. 4 (empat) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor 2029500056 atas nama The Master Steel</p>



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



	<p>MFG CO PT periode Desember 2008;</p> <p>14. 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Royal Bank Nomor 03.0.01.00010.6 atas nama The Master Steel, MFG. CO periode Januari sampai dengan Desember 2008;</p> <p>15. 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Standard Chartered Kantor Cabang Jakarta-Sudirman Nomor 306-00007704 atas nama PT Master Steel periode Februari sampai dengan Maret 2008, April 2008, Mei 2008, Juli 2008, Agustus 2008, dan November 2008;</p> <p>16. 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Bank Mandiri KCP Jakarta Ketapang Indah Nomor 115-00-0400882-9 atas nama PT. The Master Steel Manufactory Co. periode Januari sampai dengan Desember 2008;</p> <p>17. 1 (satu) bundel Fotokopi Bukti Penerimaan Surat Nomor S-000366/PPWB/WPJ.20/KP.0703/2008 tanggal 17 Januari 2008;</p> <p>18. 1 (satu) bundel Fotokopi Bukti Penerimaan Surat Nomor S-01007828/PPH23/WPJ.20/KP.0703/ 2011 tanggal 16 Maret 2011;</p> <p>19. 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Standard Chartered Kantor Cabang Jakarta-Sudirman Nomor 306-00603498 atas nama PT Master Steel periode Januari sampai dengan Desember 2008;</p> <p>20. 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor 1948033355 atas nama The Master Steel MFG CO PT periode Januari sampai dengan Desember 2008;</p>
57.	<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>
58.	<p>1 (satu) lembar fotokopi legalisir Surat Tim Kerja Perpajakan Komite Pengawasan Perpajakan Kementerian Keuangan Republik Indonesia Nomor SR-01/KTK-Komwas/2013 tertanggal 11 Februari 2013 Perihal Kesiediaan ditunjuk sebagai Ahli untuk kepentingan penyidikan pajak;</p>
59.	<p>1 (satu) lembar Surat Tugas Nomor ST-119/WPJ.20/2013 tanggal</p>



	14 Februari 2013 yang ditandatangani oleh Hario Damar dengan stempel Kakanwil DJP Jakarta Timur;
60.	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;
61.	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 Mfg tahun pajak 2008;
62.	3 (tiga) lembar asli Laporan Kejadian Nomor LK.DIK.01/WPJ.20/2013, tanggal 5 Maret 2013 atas nama pelapor Kusno Utomo. Yang ditandatangani oleh: Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur: Hario Damar;
63.	1 (satu) bundel fotokopi yang dilegalisir Berkas Perkara Laporan Kejadian: LK.Dik-01/WPJ.20/2013 05 Maret 2013 atas nama Tersangka DIAH SOEMEDI;
64.	1 (satu) bundel fotokopi yang dilegalisir Berkas Perkara Laporan Kejadian: LK.Dik-01/WPJ.20/2013 05 Maret 2013 atas nama Tersangka Ngadiman (Barang Bukti Nomor 64);
65.	1 (satu) lembar fotokopi 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;
66.	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;
67.	1 (satu) lembar fotokopi 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;
68.	5 (lima) lembar fotokopi yang dilegalisir Surat Kepolisian Negara Republik Indonesia Nomor B/6245/V/2013/Datro tentang Pengembalian Berkas Perkara tanggal 31 Maret 2013 ditandatangani oleh Hery Santoso (Barang Bukti Nomor 68);
69.	1 (satu) lembar fotokopi 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;
70.	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;
71.	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;
72.	1 (satu) lembar copy Surat Nomor B/3778/IV/2013, tanggal April 2013. Perihal Pemberitahuan dimulainya penyidikan yang ditandatangani oleh a.n. Kepala Kepolisian Daerah Metro Jaya Dir Reskrimsus u.b Wadir Selaku Penyidik: Hery Santoso, SIK, MH;
73.	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;
74.	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor PANG.DIK-01/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama Effendy Komala selaku Saksi;
75.	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 Munizat tidak ditandatangani);
76.	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 Munizat selaku penyidik;
77.	1 (satu) lembar asli Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 22/4/2013, atas nama tamu: Ruben TH. dari instansi/perusahaan: The Master, dengan tujuan menemui pegawai: Eko;
78.	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;
79.	1 (satu) bundel fotokopi legalisir lembar Disposisi Nomor Agenda 2172/AGM/2013 dengan keterangan Nomor /Tgl Surat: ND-37/WPJ.20/2013 tertanggal 01 Mei 2013 dari Kanwil DJP Jakarta Timur Perihal Penugasan, Sifat Rahasia, Klasifikasi Segera beserta lampiran;
80.	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 MFG untuk menghadap kepada Eko Darmayanto hari Jum'at tanggal 03 Mei 2013;
81.	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor PANG.DIK-05/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama DIAH SOEMEDI selaku Tersangka;
82.	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 MFG untuk menghadap kepada Eko Darmayanto hari Jum'at tanggal 03 Mei 2013;
83.	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor PANG.DIK-06/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama Istanto Burhan selaku Tersangka;
84.	6 (enam) lembar Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Tersangka Hari Jum'at tanggal 03 Mei 2013 atas nama Tersangka Istanto Burhan;
85.	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 (Barang Bukti Nomor 85);
86.	5 (lima) lembar Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Tersangka Hari Jum'at tanggal 03 Mei 2013 atas nama Tersangka DIAH SOEMEDI
87.	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;
88.	1 (satu) lembar asli Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 6/5/2013, atas nama tamu: Effendy K. dari instansi/perusahaan: PT TMS, dengan tujuan menemui pegawai: Eko Lt.25;
89.	1 (satu) lembar asli Surat Nomor 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
90.	1 (satu) lembar asli Surat Nomor 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;
91.	8 (delapan) lembar Resume Penyidikan a.n. PT Genta Dunia Jaya Raya yang ditandatangani oleh Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur Hariq Damar, Penyidik Pegawai Negeri Sipil M Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto;
92.	1 (satu) lembar fotokopi 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;
93.	2 (dua) lembar fotokopi 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 MFG;
94.	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 Nomor 6 Tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tatacara perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU Nomor 28 tahun 2007 dan Pasal 39 Ayat (1) huruf d Jo. Pasal 43 UU Nomor 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., C.N. Jaksa Utama Pratama NIP. 19591108 198503 2 001;
95.	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 Nomor 6 Tahun 1983 tentang ketentuan umum dan



	tatacara perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU Nomor 28 tahun 2007 dan Pasal 39 Ayat (1) huruf d Jo. Pasal 43 UU Nomor 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., C.N. Jaksa Utama Pratama NIP. 195911081985032001;
96.	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 Nomor 6 Tahun 1983 Tentang Ketentuan Umum Tata cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU RI Nomor 16 Tahun 2009. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Selaku Penuntut Umum, Happy Hadiastuty, S.H., C.N. Jaksa Utama Pratama NIP. 1965911081985032001;
97.	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 Nomor 6 Tahun 1983 Tentang Ketentuan Umum Tata cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU RI Nomor 16 Tahun 2009. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Selaku Penuntut Umum, Happy Hadiastuty, S.H., C.N. Jaksa Utama Pratama NIP. 1965911081985032001;
98.	5 (lima) lembar <i>copy</i> Lampiran: Surat Jaksa Agung Muda Tindak Pidana Umum, Nomor 8- 40/E/9/1993, tanggal 8 September 1993, (cek list) Hasil Penelitian Berkas Perkara, tentang: Pelaksanaan Tugas Prapenuntutan, Tersangka DIAH SOEMEDI, yang ditandatangani pada 20 Mei 2013 oleh Jaksa Peneliti Desy Meutia F. S.H., M.Hum, dan diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus;
99.	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 list) 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;
100.	1 (satu) bundel fotokopi legalisir Dokumen Buku Administrasi Pe Kanwil DJP Jakarta Timur;
101.	1 (satu) lembar Print Out Data <i>Handphone</i> Merk: Blackberry, Tipe: 9900, Imei: 358567045209794, PIN: 28578D86, berupa percakapan SMS dengan Pajak Eko D (+681938446059) time stamp: 5/13/2013 2:02:06 AM (Device Time) dan 5/14/2013 2:13:12 AM (Device Time). Diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus;
102.	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) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet 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 Billet 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 Billet 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 Billet 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 Billet 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 Billet 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 Billet 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 Billet tanggal 22 Desember



	<p>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 Billet oleh PT. The Master Steel Mfg sejumlah 27.430.724,63 KG dengan nominal pembelian Rp131.696.707.629,00 yang ditandatangani oleh Effendy Komalaselaku Manajer Akunting PT. The Master Steel Mfg.;</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 Rp131.696.707.629,00 dan PPN 10% sebesar Rp13.169.670.762,00 yang ditandatangani oleh Effendy Komalaselaku Accounting PT. The Master Steel Mfg;</p>
103.	<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 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";</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 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 Rp.14.717.606.146 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp8.362.500.000 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
104.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p>



	<ol style="list-style-type: none">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 Rp2.166.226.991 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 x 150% = Rp3.249.340.486";3. 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 11 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.249.340.486 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa Februari 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 02 -2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp17.518.507.259 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp8.871.952.659 yang ditandatangani Effendy Komala;
105.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">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 30 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.649.417.516 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 x 150% = Rp.3.974.126.274";3. 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 19 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.974.126.274 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa Maret berdasarkan



	<p>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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp14.401.419.026 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
106.	<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 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 x 150% = Rp6.723.637.305";</p> <p>3. 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 22 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp6.723.637.305 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp20.114.501.510 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
107.	<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 dan uraian pembayaran Setoran PPN Dalam</p>



	<p>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 x 150% = Rp3.035.760.415";</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 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 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
108.	<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 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 x 150% = Rp318.515.721";</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 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp30.333.236.363 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
109.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p>



	<ol style="list-style-type: none">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 Rp12.889.874.951 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 x 150% = Rp19.334.812.426";3. 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 15 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp19.334.812.426 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa Juli 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 07 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp15.025.794.845 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp30.787.699.191 yang ditandatangani Effendy Komala;
110.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">a) 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;b) 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 30 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.645.935.232 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 x 150% = Rp3.986.902.848";c) 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 18 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.986.902.848 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa September berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang



	<p>ditandatangani Effendy Komala;</p> <p>d) 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp42.985.324.240 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
111.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">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 Rp11.504.849.521 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 x 150% = Rp17.257.274.281".3). 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 21 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.314.300.000 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;4). 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 21 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.314.300.000 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;5). 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory dengan jumlah pembayaran Rp4.314.300.000 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;6). 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 20 September 2011 dengan jumlah



	<p>pembayaran Rp4.314.374.281 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp48.701.889.008 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
112.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <p>a. 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;</p> <p>b. 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.621.434.852 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 x 150% = Rp5.432.152.278";</p> <p>c. 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 18 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp5.432.152.278 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>d. 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp53.992.039.487 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
113.	<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>



	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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp45.559.539.487 yang ditandatangani Effendy Komala;
114.	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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp34.622.824.240 yang ditandatangani Effendy Komala;
115.	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;
116.	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;
117.	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;
118.	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



	<p>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> <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>
119.	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;
120.	1 (satu) jilid asli Laporan Keuangan PT. The Master Steel Manufactory per 01 Jan 2008 s.d. 31 Des 2008;
121.	1 (satu) jilid asli Laporan Keuangan PT. The Master Steel MFG CO Tahun 2008
122.	1 (satu) jilid <i>copy</i> Neraca PT. The Master Steel MFG per 31 Desember 2008;
123.	1 (satu) bundel dokumen " <i>Supplemental Agreement</i> " tanggal 20/12/2000 dan " <i>Loan Agreement</i> " tanggal 21/12/2007 beserta lampiran;
124.	1 (satu) buah tas ransel merk "Targus" warna hitam;
125.	<p>Uang tunai yang nilai keseluruhannya adalah 300.000 SGD (tiga ratus ribu dollar singapura) yang dimasukkan ke dalam 1 (satu) amplop berwarna coklat yang didalamnya terdapat (3) tiga buah amplop berwarna coklat yang masing-masing berisikan:</p> <p>1) 100.000 SGD (seratus ribu dollar singapura) yang terdiri dari 50 (lima puluh) lembar pecahan senilai 1.000 SGD (seribu dollar singapura) dan 5 (lima) lembar pecahan senilai 10.000 SGD (sepuluh ribu dollar singapura);</p> <p>2) 100.000 SGD (seratus ribu dollar singapura) yang terdiri dari 10 (sepuluh) lembar pecahan 10.000 SGD (sepuluh ribu dollar singapura);</p> <p>3) 100.000 SGD (seratus ribu dollar singapura) yang terdiri dari 100 (seratus) lembar pecahan 1.000 SGD (seribu dollar singapura);</p>



126.	Uang tunai sebesar 130.000 SGD (seratus tiga puluh ribu dollar singapura) yang terdiri dari: 6 (enam) lembar pecahan 10.000 SGD (sepuluh ribu dollar singapura) dan 70 (tujuh puluh) lembar pecahan 1.000 SGD (seribu dollar singapura);
127.	1 (satu) buah Kendaraan Merk Toyota type New Avanza 1.3G A/T, jenis Mobil Penumpang, model Minibus, Nomor Rangka/NIK/VIN: MHKM1BB3JCK002920, Nomor Mesin: DK57465, Nomor Polisi: B1696 KKQ, beserta kuncinya dan Surat Tanda Nomor Kendaraan Bermotor (STNK) atas nama Yosidah;
128.	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;
129.	Uang tunai sejumlah Rp6.500.000,00 (enam juta lima ratus ribu rupiah);
130.	Uang tunai sejumlah Rp6.500.000,00 (enam juta lima ratus ribu rupiah);
131.	Uang tunai sejumlah Rp2.000.000,00 (dua juta rupiah);
132.	Uang sebesar Rp4.478.270 (empat juta empat ratus tujuh puluh delapan ribu dua ratus tujuh puluh rupiah);
133.	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);
134.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Blackberry model:9900, PIN: 28CF7578 IMEI: 359683041634304, yang didalamnya terdapat memorycard MicroSD HC 4GB dan <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: H158962116100 22885121-0;
135.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Huawei C6000, SN: 9CA9MA1112402030, yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> ESIA dengan ICCID: 89062 99010 11760 3190;
136.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> 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;
137.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Merk BlackBerry Type warna hitam 9900



	PIN:25B36C5D, IMEI: 354279050919242, Sim Card Indosat, ICCID: 6201 5000 0004 61594, Memory Card Type MicroSD merek SanDisk kapasitas 4GB kode Nomor 2311DEZQA0AE BH MADE IN CHINA dalam keadaan terpassword;
138.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Sony Xperia Type: PM-0210-BV, IMEI: , yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> MATRIX dengan ICCID: 8962010000 0757598626 (94) dalam keadaan <i>Sim Card</i> lock;
139.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> merek Samsung model: SCH-B299 warna hitam tanpa <i>Sim Card</i> , tanpa memorycard, Kode Nomor A0000040DEE049 dalam keadaan off;
140.	1 (satu) buah Netbook Merk Acer model: ASpire One series, model Number: NAV50, S/N: LUSAQ0B121013037BB1601, S/N ID: 01301426716 warna merah-hitam, yang didalamnya terdapat media penyimpanan elektronik berupa Hard Disk 2.5" SATA, Merk: Western Digital model: WD1600BEVT, S/N: WX61A1012189, Kapasitas 160GB beserta Batere dan Charger Adapter model: ADP-40TH A;
141.	1 (satu) buah alat komunikasi telepon genggam/ <i>handphone</i> merk Smartfren warna Hitam;
142.	1 (satu) buah alat komunikasi telepon genggam / <i>handphone</i> Blackberry warna Hitam Silver dengan Nomor panggil 081351107888;
143.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Nokia model: 100 Type: RH-130, IMEI: 355502/05/647703/3, yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: HHU01 8962119112 44412149-9;
144.	1 (satu) Hand Phone Merk Nokia Type: RM-713 model: X1-01, IMEI 1: 351961/05/110502/9, IMEI 2: 351961/ 05/110503/7 yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: 8962.1167.1302.5195.99-3 yang ditemukan di dalam bagasi Motor Honda Revo dengan Nomor Pol: L 5785 EN yang dikuasai oleh Eko Darmayanto;
145.	1 (satu) buah FlashDisk Merek Kingston Data Traveler warna Biru Putih, kapasitas 16GB, yang berisi File rekaman CCTV pada Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur, dengan nama-nama File sebagai berikut: 1. 20130506_174200.irf dengan nilai MD5: d729eee07e691c7 ebd97ec7c96e55d80;



	2. 20130506_175000.irf dengan nilai MD5: 457899a821624e67fb581c5cf797a36f; 3. 20130506_180000.irf dengan nilai MD5: a22bb4e79005bd14c15a043eb6b84e62;
146.	1 (satu) Keping DVD Merek Verbatim dengan S/N: KN642A300477GH kapasitas 4.7 GB tanpa label berisi rekaman CCTV Century Park;
147.	1 (satu) buah CD dengan serial number SN: MAPA10QF06104543 1 yang berisi file / data hasil penyadapan;
148.	1 (satu) buah FlashDisk JetFlash Transcend 32GB, dengan S/N: 53B41S0G38WVM2I1, warna Putih Kuning, yang berisi file rekaman CCTV pada Hotel BOROBUDUR;
149.	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;
150.	1 (satu) lembar asli <i>print out</i> dokumen booking Hotel Century park Nomor 377315 tanggal cetak 22/5/2013 a.n. sdr. Abdurahman Assagaf;
151.	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 MUQISHRA dan Kunci kontak mobil (lengkap dengan Dompot kunci warna krem dan gantungan);
152.	1 (satu) lembar <i>copy</i> legalisir bill tagihan makan Hotel Borobudur Nomor 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 Nomor 4541.7800.1357.1018 a.n. Effendy Komala;

Barang Bukti Nomor 1 s.d. 152 dipergunakan dalam perkara lain atas nama M. Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto;

6. Membebaskan biaya perkara kepada Terdakwa DIAH SOEMEDI sebesar Rp10.000,00 (sepuluh ribu rupiah);



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Membaca putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Tinggi Jakarta Nomor : 39/PID/TPK/2013/PT.DKI tanggal 17 Desember 2013 yang amar lengkapnya sebagai berikut:

- Menerima permintaan banding dari Penuntut Umum dan Penasihat Hukum Terdakwa;
- menguatkan putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat Nomor : 46/Pid.Sus/TPK/2013/PN.JKT.PST., tanggal 08 Oktober 2013 yang dimintakan banding tersebut;
- Menetapkan Terdakwa tetap ditahan;
- Membebaskan kepada Terdakwa untuk membayar biaya perkara pada kedua tingkat pengadilan, yang pada tingkat banding sebanyak Rp2.500,00 (dua ribu lima ratus rupiah);

Membaca putusan Mahkamah Agung Nomor : 382 K/Pid.Sus/2014 tanggal 16 April 2014 yang amar lengkapnya sebagai berikut :

- Menolak permohonan kasasi dari Pemohon Kasasi/Terdakwa DIAH SOEMEDI 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 Nomor : 39/PID/TPK/2013/PT.DKI tanggal 17 Desember 2013 yang menguatkan amar putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat Nomor: 46/Pid.Sus/TPK/2013/PN.JKT.PST. tanggal 08 Oktober 2013;

MENGADILI SENDIRI

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

Hal. 87 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/PID.SUS/2014



No.	Jenis Barang Bukti
1	2
1.	Kartu Tanda Penduduk Provinsi Jawa Barat Kota Bekasi Nomor 3275100701660001 atas nama M. Dian Irwan N dengan tanggal penerbitan 06-05-2012;
2.	Kartu Tanda Penduduk Provinsi DKI Jakarta Nomor 3175010701660001 atas Nama Moh. Dian Irwan Nuqisra dengan tanggal penerbitan 21-02-2010;
3.	Kartu Tanda penduduk Provinsi Jawa Barat Kota Bekasi Nomor 3275100703670014 atas nama Moh. Fathan dengan tanggal penerbitan 07-03-1967;
4.	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;
5.	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;
6.	1 (satu) buah lencana PPNS beserta Kartu Tanda Penyidik Nomor Pol: KTP/5948/I/07Ropolsus PPNS atas nama Moh. Dian Irwan N, S.E. dikeluarkan di Jakarta pada tanggal 08 Januari 2007;
7.	Kartu Tanda Pengenal Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil atas nama Moh. Dian Irwan Nuqisra, Nomor/ tanggal: 404.273.014.11/ 25 Agustus 2011;
8.	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;
9.	4 (empat) lembar Dokumen Fotocopy Surat Keputusan Menteri Kehakiman Republik Indonesia Nomor C-33 PW.07.03 Tahun 1995 tanggal 25 Oktober 1995 perihal pengangkatan Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil DJP. Dengan legalisir sesuai dengan aslinya yang ditandatangani oleh RR Endah Padminingrum;
10.	1 (satu) lembar Surat Petikan Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor KM-326/SJ.2.3/UP.1/1986 tanggal 11 Agustus 1986 dengan cap basah dan dilegalisir beserta Lampiran;
11.	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;
12.	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama Eko Darmayanto, Nomor KTP: 3175063012700039, Tempat/ tanggal lahir: Jakarta/30 Desember 1970;
13.	1 (satu) buah kartu identitas Kementerian Keuangan Direktorat Jenderal Pajak atas nama Eko Darmayanto NIP: 197012301991031008 pangkat: penata/IIIc jabatan: Pemeriksa Pajak Muda Kanwil DJP Jakarta Timur Alamat: Gedung Utama Kantor Pusat DJP Lantai 25 Jalan Gatot Subroto Kav. 40-42 Jakarta 12190 diterbitkan tanggal 06 Juni 2011 oleh Kakanwil DJP Jakarta Timur Otto Endy Panjaitan;
14.	1 (satu) lembar <i>copy</i> Paspor atas nama Eko Darmayanto , Nomor Paspor: A 4123091, Tempat/ tanggal lahir: Jakarta/30 Desember 1970. Yang menerbitkan: Kantor Imigrasi Klas I Jakarta Timur;
15.	1 (satu) Kartu Tanda Pengenal Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil NIP: 197012301991031008 atas nama Eko Darmayanto, Nomor SK PPNS: AHU-14.AH.09.04 Tahun 2011;
16.	2 lembar (asli) Petikan Keputusan Menteri Hukum dan Ham Republik Indonesia Nomor; C-17.HN.05.01 tahun 2006 tentang pengangkatan sebagai pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil dalam lingkungan Dirjen Pajak tanggal 8 Mei 2006;
17.	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;
18.	1 (satu) lembar Surat Petikan Keputusan Menteri Keuangan RI Nomor KM- 745/SJ.2/UP.1/1991 tanggal 31 Mei 1991 yang ditandatangani oleh Kepala Biro Kepegawaian Rusmanto dengan cap basah dan dilegalisir (Barang Bukti Nomor 18).;
19.	1 (satu) bundel fotokopi Berita Negara R.I tanggal 1 Oktober 1974 Nomor 79 Tambahan Nomor 557 mengenai Pendirian "The Master Steel Manufactory Company P.T;
20.	1 (satu) bundel fotokopi Berita Negara R.I. tanggal 27 April 2010 Nomor 34 Tambahan Nomor 3940 mengenai penyesuaian dengan Undang-Undang Nomor 40 tahun 2007 dari PT. The Master Steel Manufactory Company;



21.	6 (enam) lembar fotokopi Salinan Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. The Master Steel Manufactory Nomor 15 yang ditandatangani Notaris Antonius Wahono P, S.H;
22.	1 (satu) lembar fotokopi surat Nomor AHU-AH.01.10-20047 tanggal 06 Agustus 2010 Perihal Penerimaan Pemberitahuan Perubahan Data Perseroan PT. The Master Steel Manufactory yang ditandatangani Dr. Aidir Amin Daud, S.H., M.H., DFM A.n. Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Direktur Jenderal Administrasi Hukum Umum dan 1 (satu) bundel fotokopi Salinan Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. The Master Steel Manufactory Nomor 18 yang ditandatangani Notaris Antonius Wahono P, SH tanggal 23 Juli 2010;
23.	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;
24.	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama Effendy KomalaNo. NIK: 3173063108650001;
25.	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;
26.	1 (satu) copy Surat Tugas Penggantian Pemeriksa Bukti Permulaan Nomor STP.PBP-18/WPJ.20/20133 tanggal 28 September 2011 dilegalisir sesuai dengan aslinya;
27.	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: 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 ditandatangani 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



	<p>tanggal 06 April 2010 perihal permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen (kedua) dan lampiran;</p> <p>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;</p> <p>6. 1 (satu) lembar <i>copy</i> fax surat Nomor PANG.BP-1/WPJ.20/2012 perihal permintaan keterangan tanggal 30 April 2012;</p> <p>7. 1 (satu) lembar <i>copy</i> fax surat Nomor PANG.BP-52/WPJ.20/BD.0700/2012 perihal permintaan keterangan 7 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>
28.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <p>1) 1 (satu) lembar tanda terima surat masuk Surat Nomor 046/TMS-ACCTG/X/2011 tanggal 17 Oktober 2011 dengan cap basah tanggal 21 Oktober 2011;</p> <p>2) 1 (satu) lembar Surat Nomor 046/TMS-ACCTG/X/2011 tanggal 17 Oktober 2011 Perihal Pemberitahuan telah melakukan pembetulan SPT PPh Badan dan SPM PPN Tahun 2008 sesuai dengan Pasal 8 Ayat (3) UU KUP Nomor 6 Tahun 1983 sebagaimana telah diubah terakhir dengan UU KUP Nomor 28 Tahun 2007;</p> <p>3) 1 (satu) lembar fotokopi Surat Nomor 051/TMS-ACCTG/XI/2011 tanggal 17 November 2011;</p>
29.	<p>17 (tujuh belas) lembar fotokopi Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan, atas nama Wajib pajak PT. The Master Steel MFG. dengan Nomor Laporan LPBP-/WPJ.20//2011 tanggal laporan November 2011;</p>
30.	<p>3 (tiga) lembar Dokumen asli Resume Konsep Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan atas nama WP: PT. The Master Steel Manufactory MFG, Nomor Res-/WPJ.20/BD.0402/2011 bulan November 2011, yang terdapat coretan, catatan dan stabilo;</p>
31.	<p>6 (enam) lembar Berita Acara Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor BA-441/WPJ.20/2011 atas nama wajib Pajak PT. The Master Steel Manufactory tanggal Senin 05 Desember 2011 beserta daftar hadir;</p>
32.	<p>22 (dua puluh dua) lembar fotokopi Laporan Pemeriksaan Bukti</p>



	Permulaan, atas nama Wajib pajak PT. The Master Steel MFG. dengan Nomor Laporan LPBP-WPJ.20//2011 tanggal laporan Februari 2012;
33.	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: 3) 1 (satu) lembar <i>copy</i> Carbon Biru Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP 2 Oktober 2012 atas nama tamu Effendy 4) 1 (satu) lembar Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor STP.PBP.27/WPJ.20/2012 tanggal 17 September 2012;
34.	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: 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 Form 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;
35.	1 (satu) lembar dokumen fotokopi Surat Tugas Penggantian Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor STP.PBP-32/WPJ.20/ 2012 tanggal 12 Oktober 2012 yang ditandatangani oleh Kepala Kantor Hario Damar;
36.	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;
37.	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: 1) 1 (satu) lembar surat Nomor 064/ACCTG-TMS/X/2012 tanggal 31



	<p>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>
38.	<p>3 (tiga) lembar Dokumen asli Surat Nomor 064/ACCTG-TMS/2012 tanggal 31 Oktober 2012 Hal Tanggapan atas Surat Panggilan Memberikan Keterangan beserta Lampiran Disposisinya;</p>
39.	<p>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</p>
40.	<p>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;</p>
41.	<p>1 (satu) lembar Dokumen Surat asli PT Master Steel Manufactory Nomor 065/ACCTG-TMS/XI/2012 tanggal 29 November 2012 Perihal: Tanggapan Penjelasan Surat Nomor 2646/WPJ.20/12 ditandatangani oleh Effendy Komala;</p>
42.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <p>1) 1 (satu) lembar <i>copy</i> fax surat Nomor 065/ACCTG-TMS/XI/2012 tanggal 29 November 2012 perihal Tanggapan Penjelasan Surat Nomor 2646/WPJ.20/2012;</p> <p>2) 2 (dua) lembar <i>copy</i> Fax 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</i> fax Surat Nomor S-2545/WPJ.20/2012 tanggal 13 November 2012;</p>
43.	<p>1 (satu) bundel Rincian Pembayaran atas pengungkapan</p>



	ketidakbenaran sesuai Pasal 8 (3) UU KUP PT. The Master Steel Manufactory tahun 2008 beserta <i>print out</i> rinciannya;
44.	1 (satu) lembar Dokumen Tabel Saldo Dan Progress Report Pemeriksaan Bukti Permulaan Kelompok II (Supervisor M. Dian Nuqisra); 1 (satu) lembar Dokumen Tabel Saldo Dan Progress Report Pemeriksaan Bukti Permulaan Kelompok II (Supervisor M. Dian Nuqisra) dengan coretan tangan pen berwarna biru;
45.	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;
46.	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;
47.	1 (satu) lembar fotokopi legalisir Surat Plt. Direktur Intelijen dan Penyidikan Ditjen Pajak kepada Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur Nomor SR-80/PJ.05/2013 tertanggal 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 fotokopi legalisir Berita Acara Penelaahan Nomor 002/PJ.054/REV/2013 Atas Usul Penyidikan PT. The Master Steel Manufactory NPWP 01.003.056.7-007.000 Tahun Pajak 2008 Kanwil DJP Jakarta Timur;
48.	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;
49.	3 (tiga) lembar asli Nota Dinas Nomor NDR-01/WPJ.20/2013 dari Kakanwil DJP Jakarta Timur kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan;
50.	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;
51.	1 (satu) bundel dokumen:



	<p>1. 1 (satu) lembar <i>copy</i> Carbon merah Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 18 Maret 2013 yang ditandatangani oleh SAMUEL selaku penerima tamu dan Pegawai yang ditemui/sekretaris M. Syukroni;</p> <p>2. 3 (tiga) lembar Surat Nomor 005/ACCTG-TMS/IV/2013 tanggal 20 Maret 2013 Perihal Permohonan Penegasan Atas Pemeriksaan Bukti Permulaan;</p>
52.	<p>6 lembar asli <i>copy</i> carbon Form 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;
53.	<p>1 (satu) <i>ordner</i> warna hitam dengan tulisan di samping KKP PT. Mastersteel MFG 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 didalamnya 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 Billet dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;4) 2 (dua) lembar KKP Penjualan Scrap dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;



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



	<p>Tahun Pajak: 2008;</p> <ol style="list-style-type: none">2) 1 (satu) lembar Laporan Pembelian Billet periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel MFG, Jalan Pegangsaan Dua Km.1, Pegangsaan Dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara;3) 1 (satu) lembar fotokopi Faktur pajak dengan nama Pengusaha Kena Pajak PT. Pangeran karang Murni;4) 1 (satu) lembar KKP Laporan Persediaan Billet dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;5) 1 (satu) lembar KKP Biaya Tenaga Kerja (HPP) dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;6) 1 (satu) lembar KKP Biaya Gas (HPP) dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;7) 2 (dua) lembar tabel Laporan Pemakaian Gas Negara PT. The Master Steel MFG 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 Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;10) 1 (satu) lembar KKP HPP “Besi Profil” Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;11) 1 (satu) lembar KKP HPP Persediaan “Besi Profil” Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;12) 1 (satu) lembar KKP HPP “Billet” Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;13) 1 (satu) lembar KKP HPP Persediaan “Billet” Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP:
--	---



	<p>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, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>21) 1 (satu) lembar Diagram Alur PO (Purchase Order);</p> <p>22) 1 (satu) lembar KKP Perbandingan Harga Beli Billet ke PT. PKM terhadap Harga Pasar dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>23) 1 (satu) bundel <i>print out</i> laman dari internet mengenai harga steel billet;</p> <p>24) 1 (satu) lembar daftar harga Steel Billet dan Steel Par (per ton), Pasar Internasional (East Asia), sumber: Steel Business Briefing Website;</p> <p>4) 1 (satu) bundel dokumen B3. Biaya Usaha yang terdiri dari:</p> <p>1) 1 (satu) bundel <i>print out</i> laman dari internet http://www.steelbb.com mengenai <i>Steel Prices and Steel price analysis from Steel Business Briefing</i>;</p> <p>2) 1 (satu) lembar KKP Biaya Usaha dengan Nama WP: PT. The</p>
--	---



	<p>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 MFG;</p> <p>5) 1 (satu) bundel dokumen B4. Penghasilan Luar Usaha yang 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 MFG. 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</p>
--	---



	<p>WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>10) 4 (empat) lembar KKP Biaya Bunga Pinjaman dari Bank dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>11) 2 (dua) lembar Sub Ledger periode 1 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008 PT. The Master Steel MFG. Co., dengan tulisan tangan Biaya Bunga Bank.</p> <p>12) 1 (satu) lembar KKP Rugi Selisih Kurs dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>13) 2 (dua) lembar Sub Ledger periode 1 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008 PT. The Master Steel MFG. 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, MFG 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> <ol style="list-style-type: none"> 1) 2 (dua) lembar KKP SPT Masa PPN menurut WP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 2) 1 (satu) lembar KKP PPN menurut WP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 3) 1 (satu) bundel dokumen KKP tentang Ekspor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 4) 3 (tiga) lembar dokumen KKP tentang Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 5) 1 (satu) lembar KKP Daftar SSP Pembayaran Sesuai Pasal 8 Ayat 3 dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 6) 1 (satu) bundel KKP Pajak Masukan yang dikreditkan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 7) 1 (satu) lembar KKP Daftar SSP PPN Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008; 8) 24 (dua puluh empat) lembar dokumen PPN Impor & PPH Pasal 22 periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel MFG. Co; 9) 5 (lima) lembar Bukti Pemindahbukuan Nomor 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;
54.	<p>1 (satu) buah <i>ordner</i> warna biru bertuliskan KKP PT. The Master Steel MFG 2008 yang didalamnya berisi:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 1 (satu) bundel asli verbal surat/keputusan Nomor 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



	<p>PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak;</p> <ol style="list-style-type: none">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;
55.	<p>1 (satu) buah <i>ordner</i> warna biru bertuliskan PT. Master Steel Mfg 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 Mfg. 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 Mfg per 31 Desember 2007;5. 1 (satu) lembar Neraca PT. The Master Steel Mfg per 31 Desember 2008;6. 2 (dua) lembar Neraca PT. The Master Steel Mfg per 31 Desember 2009;7. 2 (dua) lembar Laporan Rugi Laba PT. The Master Steel Mfg 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 Jalan Raya Bekasi Km 21 Rawa Terate Cakung Jakarta Timur, 10 (sepuluh) lembar SPT Tahunan PT. The Master Steel Manufactory NPWP:



	<p>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 Mfg 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: Jalan Raya Bekasi Km 21 Rawa Terate Cakung Jakarta Timur Uraian Pembayaran Tahunan Pph Badan Tahun 2010 dan 8 (delapan) lembar SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000 Tahun Pajak 2010;</p> <p>11. 1 (satu) bundel Laporan Keuangan The Master Steel Mfg 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 Mfg 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</p>
--	---



	<p>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 Mfg 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>
56.	1 (satu) buah <i>ordner</i> warna hitam bertuliskan The Master Steel Rekening Koran 2008 yang didalamnya berisi:



1. 11 (sebelas) lembar Fotokopi Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor 1948025522 atas nama The Master Steel MFG CO PT periode Januari sampai dengan November 2008;
2. 4 (empat) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor 2029500056 atas nama The Master Steel PT periode September sampai dengan Desember 2008;
3. 3 (tiga) lembar Fotokopi Rekening Koran HSBC Jakarta Office Nomor 050-010545-115 periode April 2008, Oktober 2008, dan Desember 2008;
4. 4 (empat) lembar Fotokopi Rekening Koran HSBC Jakarta Office Nomor 050-010545-068 periode April 2008, Oktober 2008, November 2008, dan Desember 2008;
5. 12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Danamon Nomor 0066604554 atas nama The Master Steel Manufactory Company, PT periode Januari sampai dengan Desember 2008;
6. 12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Danamon Nomor 0065003030 atas nama The Master Steel Manufactory Company, PT periode Januari sampai dengan Desember 2008;
7. 13 (tiga) belas lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor 2025000202 atas nama The Master Steel MFG. CO PT periode Januari sampai dengan Desember 2008;
8. 12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor 2021860738 atas nama The Master Steel MFG. CO. PT periode Januari sampai dengan Desember 2008;
9. 12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor 1948024488 atas nama The Master Steel MFG. CO. PT periode Januari sampai dengan Desember 2008;
10. 12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran BNP Paribas mata uang USD Nomor 04010-000538-001-09 atas nama The Master Steel MFG CO, PT periode Januari sampai dengan Desember 2008;
11. 12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran BNP Paribas mata uang IDR Nomor 04010-000538-001-09 atas nama The Master Steel MFG CO, PT periode Januari sampai dengan



	<p>Desember 2008;</p> <p>12. 8 (delapan) lembar fotokopi Kertas Kerja Pemeriksaan atas WP: PT. The Master Steel Manufactory Mfg, NPWP: 01.003.056.7-007.000, tahun pajak 2008;</p> <p>13. 1 (satu) lembar Fotokopi Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor 1948025522 atas nama The Master Steel MFG CO PT periode Desember 2008;</p> <p>14. 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Royal Bank Nomor 03.0.01.00010.6 atas nama The Master Steel, MFG. CO periode Januari sampai dengan Desember 2008;</p> <p>15. 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Standard Chartered Kantor Cabang Jakarta-Sudirman Nomor 306-00007704 atas nama PT Master Steel periode Februari sampai dengan Maret 2008, April 2008, Mei 2008, Juli 2008, Agustus 2008, dan November 2008;</p> <p>16. 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Bank Mandiri KCP Jakarta Ketapang Indah Nomor 115-00-0400882-9 atas nama PT. The Master Steel Manufactory Co. periode Januari sampai dengan Desember 2008;</p> <p>17. 1 (satu) bundel Fotokopi Bukti Penerimaan Surat Nomor S-000366/PPWB/WPJ.20/KP.0703/2008 tanggal 17 Januari 2008;</p> <p>18. 1 (satu) bundel Fotokopi Bukti Penerimaan Surat Nomor S-01007828/PPH23/WPJ.20/KP.0703/ 2011 tanggal 16 Maret 2011;</p> <p>19. 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Standard Chartered Kantor Cabang Jakarta-Sudirman Nomor 306-00603498 atas nama PT Master Steel periode Januari sampai dengan Desember 2008;</p> <p>20. 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor 1948033355 atas nama The Master Steel MFG CO PT periode Januari sampai dengan Desember 2008;</p>
57.	<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>



58.	1 (satu) lembar fotokopi legalisir Surat Tim Kerja Perpajakan Komite Pengawasan Perpajakan Kementerian Keuangan Republik Indonesia Nomor SR-01/KTK-Komwas/2013 tertanggal 11 Februari 2013 Perihal Kesiediaan ditunjuk sebagai Ahli untuk kepentingan penyidikan pajak;
59.	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;
60.	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;
61.	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 Mfg tahun pajak 2008;
62.	3 (tiga) lembar asli Laporan Kejadian Nomor 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;
63.	1 (satu) bundel fotokopi yang dilegalisir Berkas Perkara Laporan Kejadian: LK.Dik-01/WPJ.20/2013 05 Maret 2013 atas nama Tersangka DIAH SOEMEDI;
64.	1 (satu) bundel fotokopi yang dilegalisir Berkas Perkara Laporan Kejadian: LK.Dik-01/WPJ.20/2013 5 Maret 2013 atas nama Tersangka Ngadiman (Barang Bukti Nomor 64);
65.	1 (satu) lembar fotokopi legalisir Surat Kepala Kantor Wilayah DJP Timur kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan Nomor SR-17/WPJ. tertanggal 06 Maret 2013 Perihal Permintaan Bantuan Tenaga Asiste
66.	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;
67.	1 (satu) lembar fotokopi 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;
68.	5 (lima) lembar fotokopi yang dilegalisir Surat Kepolisian Negara



	Republik Indonesia Nomor B/6245/V/2013/Datro tentang Pengembalian Berkas Perkara tanggal 31 Maret 2013 ditandatangani oleh Hery Santoso (Barang Bukti Nomor 68);
69.	1 (satu) lembar fotokopi 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;
70.	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;
71.	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;
72.	1 (satu) lembar copy Surat Nomor 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, Slk, MH;
73.	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;
74.	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor PANG.DIK-01/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama Effendy Komalaselaku Saksi;
75.	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);
76.	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;
77.	1 (satu) lembar asli Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 22/4/2013, atas nama tamu: Ruben TH. dari instansi/perusahaan: The Master, dengan tujuan menemui



	pegawai: Eko;
78.	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;
79.	1 (satu) bundel fotokopi legalisir lembar Disposisi Nomor Agenda 2172/AGM/2013 dengan keterangan Nomor /Tgl Surat: ND-37/WPJ.20/2013 tertanggal 01 Mei 2013 dari Kanwil DJP Jakarta Timur Perihal Penugasan, Sifat Rahasia, Klasifikasi Segera beserta lampiran;
80.	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 MFG untuk menghadap kepada Eko Darmayanto hari Jum'at tanggal 03 Mei 2013
81.	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor PANG.DIK-05/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama DIAH SOEMEDI selaku Tersangka;
82.	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 MFG untuk menghadap kepada Eko Darmayanto hari Jum'at tanggal 03 Mei 2013;
83.	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor PANG.DIK-06/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama Istanto Burhan selaku Tersangka;
84.	6 (enam) lembar Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Tersangka Hari Jum'at tanggal 03 Mei 2013 atas nama Tersangka Istanto Burhan;
85.	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 (Barang Bukti Nomor 85);
86.	5 (lima) lembar Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Tersangka Hari Jum'at tanggal 03 Mei 2013 atas nama Tersangka DIAH SOEMEDI
87.	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;



88.	1 (satu) lembar asli Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 06/5/2013, atas nama tamu: Effendy K. dari instansi/perusahaan: PT TMS, dengan tujuan menemui pegawai: Eko Lt.25;
89.	1 (satu) lembar asli Surat Nomor 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
90.	1 (satu) lembar asli Surat Nomor 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;
91.	8 (delapan) lembar Resume Penyidikan a.n. PT Genta Dunia Jaya Raya yang ditandatangani oleh Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur Hariq Damar, Penyidik Pegawai Negeri Sipil M Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto;
92.	1 (satu) lembar fotokopi 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;
93.	2 (dua) lembar fotokopi 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 MFG;
94.	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 Nomor 6 Tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tatacara perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU Nomor 28 tahun 2007 dan Pasal 39 Ayat (1) huruf d Jo. Pasal 43 UU Nomor 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., C.N. Jaksa Utama Pratama NIP. 19591108



	198503 2 001;
95.	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 Nomor 6 Tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tatacara perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU Nomor 28 tahun 2007 dan Pasal 39 Ayat (1) huruf d Jo. Pasal 43 UU Nomor 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., C.N. Jaksa Utama Pratama NIP. 19591108 198503 2 001;
96.	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 Nomor 6 Tahun 1983 Tentang Ketentuan Umum Tata cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU RI Nomor 16 Tahun 2009. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Selaku Penuntut Umum, Happy Hadiastuty, S.H., C.N. Jaksa Utama Pratama NIP. 1965911081985032001;
97.	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 Nomor 6 Tahun 1983 Tentang Ketentuan Umum Tata cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU RI Nomor 16 Tahun 2009. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Selaku Penuntut Umum, Happy Hadiastuty, S.H., C.N. Jaksa Utama Pratama NIP. 1965911081985032001;
98.	5 (lima) lembar copy Lampiran: Surat Jaksa Agung Muda Tindak Pidana Umum, Nomor 8- 40/E/9/1993, tanggal 8 September 1993, (cek list) Hasil Penelitian Berkas Perkara, tentang: Pelaksanaan Tugas Prapenuntutan, Tersangka DIAH SOEMEDI, yang ditandatangani pada 20 Mei 2013 oleh Jaksa Peneliti Desy Meutia F. S.H., M.Hum, dan diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia



	Firdaus;
99.	4 (empat) lembar <i>copy</i> Lampiran: Surat Jaksa Agung Muda Tindak Pidana Umum, Nomor 8- 40/E/9/1993, tanggal 8 September 1993, (cek list) Hasil Penelitian Berkas Perkara, tentang: Pelaksanaan Tugas Prapenuntutan, Tersangka Ngadiman, yang ditandatangani pada 20 Mei 2013 oleh Jaksa Peneliti Desy Meutia F. S.H., M.Hum, dan diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus;
100.	1 (satu) bundel fotokopi legalisir Dokumen Buku Administrasi Pe Kanwil DJP Jakarta Timur;
101.	1 (satu) lembar Print Out Data <i>Handphone</i> Merk: Blackberry, Tipe: 9900, Imei: 358567045209794, PIN: 28578D86, berupa percakapan SMS dengan Pajak Eko D (+681938446059) time stamp: 5/13/2013 2:02:06 AM (Device Time) dan 5/14/2013 2:13:12 AM (Device Time). Diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus;
102.	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) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet 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 Billet 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 Billet 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 Billet 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 Billet 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 Billet tanggal 15 Desember 2008 Nomor 6/12 sebanyak 5.545.750,18 Kg;



	<p>7) (1) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet tanggal 17 Desember 2008 Nomor 07/12 sebanyak 3.345.437,18 Kg;</p> <p>8) (1) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet 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 Billet oleh PT. The Master Steel Mfg sejumlah 27.430.724,63 KG dengan nominal pembelian Rp131.696.707.629,00 yang ditandatangani oleh Effendy Komalaselaku Manajer Akunting PT. The Master Steel Mfg.;</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 Rp131.696.707.629,00 dan PPN 10% sebesar Rp13.169.670.762,00 yang ditandatangani oleh Effendy Komalaselaku Accounting PT. The Master Steel Mfg;</p>
103.	<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 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% = Rp.11.779.571.011";</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 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</p>



	masa 01 -2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp.14.717.606.146 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp8.362.500.000 yang ditandatangani Effendy Komala;
104.	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: <ol style="list-style-type: none">1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;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 x 150% = Rp3.249.340.486";1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 11 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.249.340.486 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa Februari berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp8.871.952.659 yang ditandatangani Effendy Komala;
105.	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: <ol style="list-style-type: none">1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 30 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.649.417.516 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



	<p>tangan "Sanksi: Rp2.649.417.516 x 150% = Rp3.974.126.274";</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 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp14.401.419.026 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
106.	<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 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 x 150% = Rp6.723.637.305";</p> <p>3. 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 22 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp6.723.637.305 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp20.114.501.510 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
107.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <p>1. 1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil</p>



	<p>Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;</p> <ol style="list-style-type: none">2. 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.023.840.277 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 x 150% = Rp3.035.760.415";3. 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 22 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.035.760.415 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa Mei 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 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 yang ditandatangani Effendy Komala;
108.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">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 Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp212.343.814 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 x 150% = Rp318.515.721";3. 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 11 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp318.515.721 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa Juni 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 06 -2008 (pembetulan ke 2) tanggal 21 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp20.903.897.009 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp30.333.236.363 yang ditandatangani Effendy Komala;
109.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp12.889.874.951 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 x 150% = Rp19.334.812.426";1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 15 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp19.334.812.426 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa Juli berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp30.787.699.191 yang ditandatangani Effendy Komala;
110.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 30 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.645.935.232 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 x 150% = Rp3.986.902.848";



	<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 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp42.985.324.240 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
111.	<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 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 x 150% = Rp17.257.274.281".</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 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 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 dan</p>



	<p>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 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp48.701.889.008 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
112.	<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 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 x 150% = Rp5.432.152.278”;</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 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp53.992.039.487 yang ditandatangani Effendy</p>



	Komala;
113.	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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp45.559.539.487 yang ditandatangani Effendy Komala;
114.	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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp34.622.824.240 yang ditandatangani Effendy Komala;
115.	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;
116.	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;
117.	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;
118.	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



	<p>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> <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>
119.	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;
120.	1 (satu) jilid asli Laporan Keuangan PT. The Master Steel Manufactory per 01 Jan 2008 s.d. 31 Des 2008;
121.	1 (satu) jilid asli Laporan Keuangan PT. The Master Steel MFG CO Tahun 2008
122.	1 (satu) jilid <i>copy</i> Neraca PT. The Master Steel MFG per 31 Desember 2008;
123.	1 (satu) bundel dokumen " <i>Supplemental Agreement</i> " tanggal 20/12/2000 dan " <i>Loan Agreement</i> " tanggal 21/12/2007 beserta lampiran;
124.	1 (satu) buah tas ransel merk "Targus" warna hitam;
125.	<p>Uang tunai yang nilai keseluruhannya adalah 300.000 SGD (tiga ratus ribu dollar singapura) yang dimasukkan ke dalam 1 (satu) amplop berwarna coklat yang didalamnya terdapat (3) tiga buah amplop berwarna coklat yang masing-masing berisikan:</p> <p>1) 100.000 SGD (seratus ribu dollar singapura) yang terdiri dari 50 (lima puluh) lembar pecahan senilai 1.000 SGD (seribu dollar singapura) dan 5 (lima) lembar pecahan senilai 10.000 SGD (sepuluh ribu dollar singapura);</p>



	2) 100.000 SGD (seratus ribu dollar singapura) yang terdiri dari 10 (sepuluh) lembar pecahan 10.000 SGD (sepuluh ribu dollar singapura); 3) 100.000 SGD (seratus ribu dollar singapura) yang terdiri dari 100 (seratus) lembar pecahan 1.000 SGD (seribu dollar singapura);
126.	Uang tunai sebesar 130.000 SGD (seratus tiga puluh ribu dollar singapura) yang terdiri dari: 6 (enam) lembar pecahan 10.000 SGD (sepuluh ribu dollar singapura) dan 70 (tujuh puluh) lembar pecahan 1.000 SGD (seribu dollar singapura);
127.	1 (satu) buah Kendaraan Merk Toyota type New Avanza 1.3G A/T, jenis Mobil Penumpang, model Minibus, Nomor Rangka/NIK/VIN: MHKM1BB3JCK002920, Nomor Mesin: DK57465, Nomor Polisi: B1696 KKQ, beserta kuncinya dan Surat Tanda Nomor Kendaraan Bermotor (STNK) atas nama Yosidah;
128.	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;
129.	Uang tunai sejumlah Rp6.500.000,00 (enam juta lima ratus ribu rupiah);
130.	Uang tunai sejumlah Rp6.500.000,00 (enam juta lima ratus ribu rupiah);
131.	Uang tunai sejumlah Rp2.000.000,00 (dua juta rupiah)
132.	Uang sebesar Rp4.478.270 (empat juta empat ratus tujuh puluh delapan ribu dua ratus tujuh puluh rupiah);
133.	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);
134.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Blackberry model:9900, PIN: 28CF7578 IMEI: 359683041634304, yang didalamnya terdapat memorycard MicroSD HC 4GB dan <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: H158962116100 22885121-0;
135.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Huawei C6000, SN: 9CA9MA1112402030, yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> ESIA dengan ICCID: 89062 99010 11760 3190;



136.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> 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;
137.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Merk BlackBerry Type warna hitam 9900 PIN:25B36C5D, IMEI: 354279050919242, Sim Card Indosat, ICCID: 6201 5000 0004 61594, Memory Card Type MicroSD merek SanDisk kapasitas 4GB kode Nomor 2311DEZQA0AE BH MADE IN CHINA dalam keadaan terpassword;
138.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Sony Xperia Type: PM-0210-BV, IMEI: , yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> MATRIX dengan ICCID: 8962010000 0757598626 (94) dalam keadaan <i>Sim Card</i> lock;
139.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> merek Samsung model: SCH-B299 warna hitam tanpa <i>Sim Card</i> , tanpa memorycard, Kode Nomor A0000040DEE049 dalam keadaan off;
140.	1 (satu) buah Netbook Merk Acer model: ASpire One series, model Number: NAV50, S/N: LUSAQ0B121013037BB1601, S/N ID: 01301426716 warna merah-hitam, yang didalamnya terdapat media penyimpan elektronik berupa Hard Disk 2.5" SATA, Merk: Western Digital model: WD1600BEVT, S/N: WX61A1012189, Kapasitas 160GB beserta Batere dan Charger Adapter model: ADP-40TH A;
141.	1 (satu) buah alat komunikasi telepon genggam/ <i>handphone</i> merk Smartfren warna Hitam;
142.	1 (satu) buah alat komunikasi telepon genggam/ <i>handphone</i> Blackberry warna Hitam Silver dengan Nomor panggil 081351107888;
143.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Nokia model: 100 Type: RH-130, IMEI: 355502/05/647703/3, yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: HHU01 8962119112 44412149-9;
144.	1 (satu) Hand Phone Merk Nokia Type: RM-713 model: X1-01, IMEI 1: 351961/05/110502/9, IMEI 2: 351961/ 05/110503/7 yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: 8962.1167.1302.5195.99-3 yang ditemukan di dalam bagasi Motor Honda Revo dengan Nomor Pol: L 5785 EN yang dikuasai oleh Eko Darmayanto;
145.	1 (satu) buah FlashDisk Merek Kingston Data Traveler warna Biru



	<p>Putih, kapasitas 16GB, yang berisi File rekaman CCTV pada Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur, dengan nama-nama File sebagai berikut:</p> <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;
146.	1 (satu) Keping DVD Merek Verbatim dengan S/N: KN 642A300477GH kapasitas 4.7 GB tanpa label berisi rekaman CCTV Century Park;
147.	1 (satu) buah CD dengan serial number SN: MAPA10QF06104543 1 yang berisi file / data hasil penyadapan;
148.	1 (satu) buah FlashDisk JetFlash Transcend 32GB, dengan S/N: 53B41S0G38WVM2I1, warna Putih Kuning, yang berisi file rekaman CCTV pada Hotel BOROBUDUR;
149.	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;
150.	1 (satu) lembar asli <i>print out</i> dokumen booking Hotel Century park Nomor 377315 tanggal cetak 22/5/2013 a.n. sdr. Abdurahman Assagaf;
151.	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 MUQISHRA dan Kunci kontak mobil (lengkap dengan Dompot kunci warna krem dan gantungan);
152.	1 (satu) lembar <i>copy</i> legalisir bill tagihan makan Hotel Borobudur Nomor 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 Nomor 4541.7800.1357.1018 a.n. Effendy Komala;



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Barang Bukti Nomor 1 s.d. 152 dipergunakan dalam perkara lain atas nama M. Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto;

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

Mengingat akan Akta tentang Permohonan Peninjauan Kembali Nomor 07/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 22 September 2014, Terpidana mengajukan permohonan Peninjauan Kembali terhadap putusan Mahkamah Agung tersebut;

Memperhatikan Memori Peninjauan Kembali tanggal 18 September 2014 dari Penasihat Hukum Terpidana berdasarkan surat kuasa khusus tanggal 10 September 2014 untuk dan atas nama Terpidana tersebut sebagai Pemohon Peninjauan Kembali yang diterima di Kepaniteraan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat pada tanggal itu juga;

Membaca surat-surat yang bersangkutan;

Menimbang, bahwa putusan Mahkamah Agung tersebut telah diberitahukan kepada Terpidana DIAH SOEMEDI pada tanggal 29 April 2014 dengan demikian putusan tersebut telah mempunyai kekuatan hukum yang tetap;

Menimbang, bahwa alasan-alasan yang diajukan oleh Pemohon Peninjauan Kembali pada pokoknya adalah sebagai berikut:

A. ADANYA KEADAAN BARU ATAU BUKTI BARU (NOVUM)

Surat Permohonan Penegasan Tindak Lanjut Atas Pemeriksaan Bukti Permulaan Kepada UKP4 (Unit Kerja Presiden Bidang Pengawasan Dan Pengendalian Pembangunan) Republik Indonesia;

Bahwa novum ini adalah surat yang dibuat dan telah dikirimkan kepada Unit Kerja Presiden Bidang Pengawasan dan Pengendalian Pembangunan Republik Indonesia (ditujukan kepada Bapak Kuntoro Mangkusubroto selaku Ketua Satgas Pemberantasan Mafia Hukum), tertanggal 03 April 2013 dengan Perihal "Permohonan Penegasan Tindak Lanjut atas Pemeriksaan Bukti Permulaan" pada Kantor Wilayah Dirjen Pajak Jakarta Timur;

Bahwa hal yang menjadi sangat penting adalah surat ini disampaikan pada tanggal 03 April 2013, yakni 1 (satu) bulan sebelum terjadinya penangkapan dengan ditangkap tangannya sdr. Effendy Komala dan sdr. Teddy Muliawan pada tanggal 15 Mei 2013, ini membuktikan bahwa PT. The Master Steel Manufactory tidak bermaksud untuk melakukan suap sebagaimana yang dituduhkan Jaksa/Penuntut Umum, melainkan PT. The

Hal. 125 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/PID.SUS/2014



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Master Steel Manufactory telah berupaya untuk mendapatkan bantuan dari UKP4 atas kejanggalan dan ketidakpastian pemeriksaan pajak dari penyidik pajak;

Hingga akhirnya PT. The Master Steel Manufactory dihadapkan pada situasi yang memojokkan, diperas, diancam dan dipaksa oleh oknum penyidik pajak untuk menyerahkan sejumlah uang kepada penyidik pajak, seolah-olah bermaksud untuk menghindari pajak, melainkan karena adanya ketakutan yang luar biasa akibat ancaman dan pemerasan dari penyidik pajak;

Bahwa kemudian surat kami ini sudah juga ditindaklanjuti dan bersifat internal di UKP4 sebagaimana bukti tanda terima dokumen yang turut kami lampirkan dan tidak terpisahkan dalam memori Peninjauan Kembali ini;

Novum ini menjelaskan bahwa telah terjadi perlakuan tidak adil dari Direktorat Jenderal Pajak kepada PT. The Master Steel Manufactory yang telah berupaya menyelesaikan secara baik pembayaran pajak terhutang PT. The Master Steel Manufactory dengan melakukan pembayaran pokok pajak terhutang ditambah dengan denda 150% (seratus lima puluh persen) sebesar Rp165.000.000.000,00 (seratus enam puluh lima miliar rupiah). Hal mana ini sudah sesuai dengan Pasal 8 Ayat (3) Undang-Undang Nomor 6 Tahun 1983 sebagaimana diubah dengan Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan (UU KUP);

Kami merasa perlu menyampaikan bunyi Pasal 8 Ayat (3) UU KUP sebagaimana dimaksud, sebagai berikut:

“Walaupun telah dilakukan tindakan pemeriksaan, tetapi belum dilakukan tindakan penyidikan mengenai adanya ketidakbenaran yang dilakukan Wajib Pajak sebagaimana dimaksud dalam Pasal 38, terhadap ketidakbenaran perbuatan Wajib Pajak dengan kemauan sendiri mengungkapkan ketidakbenaran perbuatannya tersebut dengan disertai pelunasan kekurangan pembayaran jumlah pajak yang sebenarnya terutang beserta sanksi administrasi berupa denda sebesar 150% (seratus lima puluh persen) dari jumlah pajak yang kurang dibayar”;

Adapun mengenai penyelesaian pembayaran pajak terhutang ditambah dengan denda 150% tersebut merupakan suatu bentuk koreksi yang disadari penuh dengan itikad baik untuk menunaikan segala kewajiban perpajakan yang seharusnya dibayarkan oleh PT. The Master Steel Manufactory;

Perlu kami sampaikan bahwa atas pembayaran tersebut PT. The Master Steel Manufacture memperoleh penghargaan dan apresiasi dari Direktorat Jenderal Pajak (DJP) Kantor Wilayah Jakarta Timur, bahwa PT. The Master

Hal. 126 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/PID.SUS/2014



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Steel Manufacture telah menyelesaikan pajak sesuai dengan undang-undang, berdasarkan surat Nomor S-2545/WPJ.20/2012 tertanggal 13 November 2012;

Klien kami menyampaikan surat ini disebabkan adanya perlakuan tidak adil dan sangat jauh dari kepastian hukum dan perlindungan kami sebagai wajib pajak dan warga Negara Indonesia. Adanya pembentukan tim pemeriksa bukti permulaan yang baru, penyidikan terlihat sangat dipaksakan untuk dilanjutkan hanya untuk mengkondisikan PT. The Master Steel Manufactory ke dalam posisi yang sangat terpuruk dan jauh dari rasa keadilan;

Hal ini jelas terbukti dari barang bukti yang telah dijadikan pertimbangan dimuka persidangan *Judex Facti* maupun pada *Judex Juris* di Mahkamah Agung, bahwa klien kami mewakili PT. The Master Steel Manufactory telah melakukan pembayaran kewajiban pajak tahun 2008 namun hingga diajukannya permohonan Peninjauan Kembali ini tidak kunjung dikeluarkan Surat Ketetapan dari Kantor Pajak yang berwenang sesuai peraturan yang berlaku di bidang perpajakan;

Pemeriksaan kasus ini tidak dapat dilepaskan dari pemeriksaan perpajakan yang ada di PT. The Master Steel Manufactory. Ini hal yang sangat penting dan patut dilihat bersama sehingga kesimpulan yang ada bukan merupakan opini atau hal yang dikondisikan sebagian orang/kelompok demi kepentingan pribadi/golongannya;

Atas tindakan DJP Kanwil Jakarta Timur yang sewenang-wenang dalam memeriksa pajak dan tidak memberikan ketidakpastian hukum, untuk itu klien kami memutuskan untuk melaporkan dan meminta penegasan kepada Unit Kerja Presiden Bidang Pengawasan dan Pengendalian Pembangunan Republik Indonesia (UKP-PPP) atas tindakan DJP Kanwil Jakarta Timur tersebut (Surat Nomor 006/ACCTG-TMS/IV/2013 tertanggal 03 April 2013);

Bahwa dengan adanya surat ini, PT. The Master Steel Manufactory sudah sangat jelas dan urut menceritakan duduk persoalan perpajakan yang dialami oleh PT. The Master Steel Manufactory, jawab menjawab surat antara PT. The Master Steel Manufactory selaku wajib pajak dan DJP Kantor Wilayah Jakarta Timur, asas kepatutan terhadap hukum dan tanggapan yang baik dari pihak PT. The Master Steel Manufactory;

Dengan demikian, novum ini sekiranya dapat dipertimbangkan oleh Majelis Hakim yang memeriksa dan memutus perkara pidana klien kami dan

Hal. 127 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/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

dijadikan dasar pemutus yang penuh rasa keadilan dan bijaksana dimata hukum;

B. "ADANYA KEKELIRUAN ATAU KEKHILAFAN HAKIM SECARA NYATA" Kekhilafan Hakim Perihal Tidak Mempertimbangkan "Terdapat Penyalahgunaan Keadaan (*Misb Rum Van Omstadjghedenf*) Dalam Perkara *A quo* Dan Adanya Keadaan Yang Bersifat Paksaan, Ancaman Dan Pemerasan Kepada Diri Terdakwa;

Bahwa *Judex Juris* dalam tingkat kasasi telah melakukan kekhilafan atau suatu kekeliruan yang nyata dengan tidak mempertimbangkan Terdapat Penyalahgunaan Keadaan (*Misbruik Van Omstadjgheden*)" dalam Perkara *a quo* dan Adanya Keadaan Yang Bersifat Paksaan, Ancaman Dan Pemerasan Kepada Diri Terdakwa. Bahwa berdasarkan fakta di persidangan *Judex Facti* yang diperkuat dengan adanya pernyataan M. Dian Irwan Nuqisra beserta hasil Berita Acara Pemeriksaan (BAP) atas nama DIAH SOEMEDI dan Sdr. Effendi Komala, maka sangatlah jelas telah terjadi suatu tindakan Pemerasan, Pemaksaan serta Ancaman yang dilakukan oleh Eko Darmayanto selaku Penyidik Pajak pada DJP Kantor Wilayah Jakarta Timur terhadap klien kami yang telah memiliki niat baik untuk menyelesaikan kewajiban pajaknya tahun 2008;

Sebelum kami menguraikan dalil kami lebih lanjut, perlu kami sampaikan bahwa klien kami pernah menerima uraian surat dari DJP Kantor Wilayah Jakarta Timur, yaitu berupa:

Berita Acara Penelaahan Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor BA-441/WPJ.20/2011 tertanggal 19 Desember 2011;

Surat ini merupakan pernyataan persetujuan Kepala Kantor Wilayah (Kakanwil) Pajak Jakarta Timur melalui tim pemeriksa pajak untuk penyelesaian pembayaran pajak PT. The Master Steel Manufactory dengan penggunaan Pasal 8 (3) Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan yang telah dilakukan perubahan terakhir dengan Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 16 Tahun 2009 (UU KUP), yakni pembayaran pokok ditambah denda 150% (seratus lima puluh persen). Bahwa bukti ini dibuat dan ditandatangani oleh Tim Penelaah. Pada intinya menegaskan hal-hal sebagaimana kami kutip di bawah ini:

- Di dalam uraian Hasil Pemeriksaan atas IDLP (Informasi, Data, Laporan dan Pengaduan):

Hal. 128 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/PID.SUS/2014



“Bahwa ketentuan dalam Undang-undang Nomor 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum Perpajakan (KUP) sebagaimana telah diubah terakhir dengan Undang-undang Nomor 16 Tahun 2009 yang dilanggar Ketentuan yang terkait dengan pengungkapan ketidakbenaran yang dilakukan oleh Wajib Pajak sebagaimana dimaksud dalam Pasal 38 UU KUP adalah Pasal 8 Ayat (3)”;

- Kesimpulan Tim Pemeriksa Bukti Permulaan:

“Wajib pajak mengaku khilaf atas perbuatan tersebut dan telah mengungkapkan ketidakbenaran tersebut dengan melakukan pembetulan S PT sesuai ketentuan Pasal 8 Ayat (3) UU KUP dan melakukan pembayaran pokok pajak yang kurang dibayar dan sanksi administrasi sebesar 150% sesuai ketentuan Pasal 8 Ayat (3) UU KUP;

Wajib Pajak Telah Melakukan Pembayaran Pokok Pajak Yang Kurang Dibayar dan Sanksi Administrasi Sebesar 150% Sesuai Ketentuan Pasal 8 Ayat (3) UU KUP berikut dengan perinciannya”;

“b. Usul Pemeriksaan Bukti Permulaan:

Berdasarkan uraian tersebut di atas, pemeriksaan Bukti Permulaan atas Wajib Pajak PT. The Master Steel Mfg NPWP: 01.003.056.7-007.000 tahun pajak 2008 AGAR SEGERA DIHENTIKAN sesuai ketentuan Pasal 8 Ayat (3) UU Nomor 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana telah diubah terakhir kali dengan Undang-undang Nomor 16 Tahun 2009”;

- Kesimpulan dan Keputusan Tim Penelaah:

“Berdasarkan analisis yang telah diuraikan di atas, diputuskan agar Tim Pemeriksa Bukti Permulaan:

a) Melakukan beberapa hal sebagaimana telah diuraikan dalam butir 5 huruf B Berita Acara Penelaahan ini;

b) Membuat Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan Sumir sepanjang:

1. Tim Pemeriksa telah melakukan pengujian sesuai dengan ketentuan yang berlaku sedemikian sehingga diperoleh keyakinan yang memadai bahwa:

a. Pengungkapan ketidakbenaran tindakan Wajib Pajak, dan

b. Pelunasan kekurangan pembayaran jumlah pajak yang sebenarnya terutang beserta sanksi administrasi berupa denda sebesar 150% dari jumlah pajak yang kurang dibayar. Sebagaimana dijelaskan di atas telah sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan perpajakan; dan sepanjang



2. Tidak ditemukan data yang menyatakan lain dari pengungkapan ketidakbenaran perbuatan dan/atau pelunasan kewajiban pajak yang terkait dengannya”;

Dengan demikian berdasarkan uraian tersebut di atas, Tim Pemeriksa Bukti Permulaan pada DJP Kantor Wilayah Jakarta Timur telah menyatakan bahwa PT. The Master Steel Manufactory selaku wajib pajak telah melakukan pembayaran pokok pajak yang kurang dibayar dan sanksi administrasi sebesar 150% sesuai ketentuan Pasal 8 Ayat (3) UU KUP. Hal ini membuktikan bahwa Majelis Hakim Tingkat Kasasi tidak memperhatikan dan mempertimbangkan adanya tindakan klien kami yang telah memenuhi peraturan perundang-undangan sebagaimana bukti dimaksud;

Bahwa adanya pembayaran pajak PT. The Master Steel Manufactory tersebut dan penghargaan dari Kantor Wilayah DPJ Jakarta Timur merupakan bukti bahwa tidak pernah Terdakwa DIAH SOEMEDI bermaksud untuk merugikan Negara maupun tindakan melanggar hukum yang akan merusak kehormatannya maupun merusak reputasi PT. The Master Steel Manufactory; Begitu juga halnya dengan pernyataan usulan atas Pemeriksaan Bukti Permulaan agar segera dihentikan, hal ini membuktikan bahwa sudah sepatutnya tidak ada lagi persoalan perpajakan atas PT. The Master Steel Manufactory;

Hal mana ini menerangkan bahwa situasi yang dihadapi klien kami sangat tidak memenuhi rasa keadilan, dimana fakta di persidangan telah disebutkan bahwa dalam pertemuan di Hotel Borobudur sebagaimana kami kutip di bawah ini:

“Keterangan Saksi Sdr. Istanto Burhan”;

Bahwa setelah pertemuan Terdakwa menyampaikan adanya permintaan uang sebesar Rp150 miliar dari Eko Darmayanto untuk pengurusan PT. The Master Steel Manufactory tidak menjadi Tersangka, dan saksi melihat Terdakwa DIAH SOEMEDI terlihat gusar dan menolak, dan suasananya menjadi tidak enak”;

“Keterangan Saksi Sdr. Effendy Komala”;

Bahwa saksi ikut pertemuan di Hotel Borobudur, dan disuruh menunggu di luar oleh Eko Darmayanto dan tidak tahu apa yang dibicarakan. Namun seingat saksi setelah pembicaraan selesai saksi sempat dipanggil oleh DIAH SOEMEDI dan saksi melihat bahwa DIAH SOEMEDI kelihatan tertekan dan gusar karena ada permintaan uang dari Eko Darmayanto sebesar Rp150 miliar”;

Keadaan ini membuat klien kami berada dalam posisi yang sangat tertekan, bimbang, gusar dan penuh intimidasi dari pihak penyidik pajak. Dapat kami



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

katakan klien kami selalu dihantu-hantui tindakan yang dipaksakan dan dituntut untuk memberikan apa yang diminta oleh penyidik pajak. Perkara ini telah dibangun suatu keadaan yang disalahgunakan yang mana di dalam istilah hukum kita kenal dengan terdapat Penyalahgunaan Keadaan (*Misbruik Van Omstadigheden*) yang dilakukan oleh Eko Darmayanto sehingga pada akhirnya terjadilah tindakan pemberian sejumlah uang kepada Eko Darmayanto selaku Penyidik Pajak pada kantor Direktorat Jenderal Pajak Jakarta Timur tersebut;

Tindakan yang memenuhi unsur ancaman/paksaan (*bedreiging, dang*) yaitu suatu ancaman terjadi apabila seseorang menggerakkan orang lain untuk melakukan suatu perbuatan hukum, dengan menggunakan cara melawan hukum mengancam yang dilakukan dengan menggunakan cara atau sarana yang bersifat illegal, maka dengan demikian tidak dapat dipidana. Hal itu sesuai dengan asas hukum yang berlaku yakni asas Penyalahgunaan Keadaan (*Misbruik Van Omstadigheden*) yang pada umumnya meliputi kelompok penyalahgunaan keadaan dalam hukum, diantaranya:

1. Penyalahgunaan keadaan karena keunggulan ekonomi (*economische overwicht*) dari satu pihak terhadap pihak lain;
2. Penyalahgunaan keadaan karena keunggulan psikologis (*geestelijke overwicht*) dari satu pihak terhadap pihak lain;
3. Di samping itu, *Lebens De Mug*, masih menambahkan kelompok penyalahgunaan ketiga yaitu keadaan darurat (*noodtoestand*), namun pendapat ini biasanya dimasukkan dalam kelompok penyalahgunaan karena adanya keunggulan ekonomi;

Apabila dilihat terhadap fakta yang terjadi, maka jelas Eko Darmayanto selaku Penyidik Pajak pada kantor Direktorat Jenderal Pajak Jakarta Timur telah melakukan Penyalahgunaan keadaan karena keunggulan psikologis (*geestelijke overwicht*) selaku Pejabat Publik yang memiliki wewenang untuk melakukan penyidikan terhadap kasus-kasus pajak, telah melakukan Pemerasan, Pemaksaan serta Ancaman terhadap klien kami. Untuk itu kiranya tidak tepat apabila Terdakwa DIAH SOEMEDI telah melakukan tindak pidana penyuapan sebagaimana didakwakan Jaksa/Penuntut Umum;

Perbuatan yang dikategorikan suap berbeda dengan apa yang disebut dengan “perbuatan yang dilakukan akibat dari adanya paksaan (*dwang*)”. Bahwa pemberian sejumlah uang yang dilakukan oleh klien kami bukan juga merupakan suatu perbuatan sukarela maupun yang dimaksudkan untuk menghentikan penyidikan permasalahan pajak PT. The Master Steel

Hal. 131 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/PID.SUS/2014



Manufactory, karena nilai uang yang diberikan senyatanya merupakan permintaan dengan nilai dan cara penyerahan yang sudah ditentukan oleh Eko Darmayanto selaku penyidik pajak, dan senyatanya penyidikan tersebut tetap berlangsung dan PT. The Master Steel Manufactory tetap dengan itikad baik bermaksud menyelesaikan permasalahan pajak tersebut dengan telah dibayarkannya dan telah dilaporkan pembayaran pajak atas pajak terhutang ditambah denda 150% (seratus lima puluh persen) sesuai Pasal 8 Ayat (3) UU KUP (Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan yang telah dilakukan perubahan terakhir dengan Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 16 Tahun 2009). Oleh karena itu perbuatan Terdakwa DIAH SOEMEDI tersebut tidak dapat dipidana sesuai dengan ketentuan Pasal 48 Kitab Undang-Undang Hukum Pidana bahwa "Barangsiapa melakukan perbuatan karena pengaruh daya paksa (*overmacht*), tidak dipidana";

PENGAKUAN PERMINTAAN UANG DARI PENYIDIK PAJAK;

Perihal pengakuan permintaan uang tersebut turut pula dijadikan pertimbangan hukum oleh Majelis Hakim sebagaimana yang tertuang dalam Putusan Nomor Nomor 47/PID.SUS/TPK/2013/ PN.JKT.PST atas nama Terdakwa Effendy Komala dan Terdakwa Teddy Muliawan, tertanggal 08 Oktober 2013. Berikut kami kutip demikian:

(pada halaman 155 alenia 3,4 dan 5);

-Dalam pertemuan tersebut, Eko Darmayanto meminta kepada Terdakwa DIAH SOEMEDI untuk menyiapkan uang sebesar Rp150.000.000.000,00 (seratus lima puluh miliar rupiah), dan meminta Terdakwa DIAH SOEMEDI untuk mengikuti persidangan hingga selesai dan dihukum percobaan;
- dan Eko Darmayanto menyebut kembali tentang uang sebesar Rp150.000.000.000,00 (seratus lima puluh miliar rupiah) dan meminta untuk segera di dropping.....;

Dengan demikian dapat kami simpulkan telah terjadi pemerasan dan tekanan mental yang sangat besar kepada klien kami dan PT. The Master Steel Manufactory, dimana dalam hal ini Terdakwa DIAH SOEMEDI selalu dimintakan uang oleh pihak penyidik pajak pada DJP Kantor Wilayah Jakarta Timur. Di satu sisi perihal perpajakannya sendiri digantung dan selalu ditakut-takuti dengan tindakan penyidikan tersebut. Di sini terlihat ketidakadilan perlakuan penyidik yang sangat tercela, klien kami dimanfaatkan dan diperas semaksimal mungkin demi kepentingan pribadi/golongannya;



Fakta persidangan di tingkat pertama jelas menyebutkan bahwa perusahaan yang dipimpin klien kami, PT. The Master Steel Manufactory berada dalam kondisi yang terombang ambing akibat perbuatan DJP Kanwil Jakarta Timur, adanya suatu permufakatan untuk menciderai klien kami sehingga terperangkap di dalam lingkaran hukum yang hingga saat ini tidak hanya memberikan hukuman badan tetapi juga urusan perpajakan tahun 2008 tersebut masih terus menerus diperpanjang tanpa mendapatkan kepastian hukum;

Kiranya Majelis Hakim tingkat Peninjauan Kembali Yang Terhormat dapat mempertimbangkan hal ini, PT. The Master Steel Manufactory tidak memiliki permasalahan perpajakan sebelum tahun 2008 dan setelah tahun 2009 hingga saat ini. Mengapa kemudian tahun 2008 ini difokuskan untuk dijadikan target tanpa diberikan kepastian hukum, padahal diketahui dan diakui bersama telah ada pembayaran dari klien kami terhadap kewajiban pajak tahun 2008 tersebut sebesar Rp165.000.000.000,00 (seratus enam puluh lima miliar rupiah);

Klien kami seakan digiring dalam 'kotak pidana' dari berbagai sudut, dengan ini menjadi sangat jelas bahwa tindakan hukum pidana sangatlah tidak wajar untuk diberikan kepada Terdakwa DIAH SOEMEDI yang tindakan pidananya dilakukan atas dasar Penyalahgunaan Keadaan (*Misbruik Van Omstidgheden*); NILAI 1,5 TRILYUN BUKAN MERUPAKAN PERHITUNGAN PAJAK YANG PASTI DAN TETAP TERHADAP PT. THE MASTER STEEL MANUFACTORY. Bahwa *Judex Juris* dalam tingkat kasasi tidak turut mempertimbangkan perihal adanya nilai 1,5 triliun yang bukan merupakan perhitungan pajak yang pasti dan tetap terhadap PT. The Master Steel Manufactory. Darimana asal mula 1,5 triliun??? bahwa sampai saat ini belum pernah ada surat ketetapan pajak yang resmi dan perhitungan pasti dari institusi perpajakan atas besaran kewajiban pajak The Master Steel Manufactory tahun 2008 sesuai dengan ketentuan hukum yang berlaku;

Bahwa dalam putusan Kasasi perkara *a quo* dalam menjatuhkan pidana kepada Terdakwa DIAH SOEMEDI, Majelis Hakim tingkat Kasasi berpendapat bahwa:

"pada tanggal 16 April 2013 Terdakwa melakukan pertemuan dengan Hario Damar selaku Kepala Kantor wilayah DJP Jakarta Timur dan Terdakwa menyampaikan bahwa Terdakwa tidak mampu untuk membayar pajak sebesar Rp1.500.000.000.000 (satu setengah triliun rupiah) dan Hario Damar menyatakan bahwa agar berurusan dengan Penyidik";

Berdasarkan pendapat yang disimpulkan Majelis Hakim Kasasi dalam hal mana pendapat tersebut dijadikan salah satu hal yang dijadikan pertimbangan



dalam putusan *a quo*, kami beranggapan bahwa Majelis Hakim Kasasi telah melakukan salah tafsir dan salah kira. Sehingga kami berpandangan bahwa putusan yang dijatuhkan Majelis Hakim Kasasi tidak berdasar pada alasan pertimbangan hukum yang benar;

Bahwa dalil yang digunakan Majelis Hakim Kasasi sebagai dasar putusan secara nyata tidak dapat dibenarkan. Dalam pendapat tersebut meyakini benar bahwa Terdakwa DIAH SOEMEDI tidak mampu untuk membayar tanggungan pajak sebesar 1,5 T (satu setengah triliun rupiah), sehingga dengan ketidakmampuan Terdakwa untuk membayar itu mengakibatkan Terdakwa melakukan upaya untuk bernegosiasi dengan Penyidik Pajak, anggapan ini adalah tidak benar dan sangat tidak tepat;

Perlu kiranya kami tekankan bahwa nilai pajak yang harus dibayarkan oleh Terdakwa sebesar 1,5 T (satu setengah triliun rupiah) merupakan permintaan Hario Damar selaku Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur dan bukan berdasar pada penghitungan besaran nilai pajak resmi yang harus dibayar oleh PT. The Master Steel Manufactory dalam Kasus *a quo*;

Pembicaraan nilai besaran pajak atas permintaan lisan tersebut yang mengakibatkan secara psikologis mengandung ancaman dan paksaan kepada Terdakwa DIAH SOEMEDI agar merasa takut dan tertekan untuk dilakukan Penyidikan dan dapat kami katakan besaran nilai pajak tersebut adalah fiktif/tidak benar, dikarenakan tidak pernah ada surat resmi dari DJP Kantor Wilayah Jakarta Timur mengenai besaran nilai pajak terhutang PT. The Master Steel Manufactory tahun 2008 hingga permohonan Peninjauan Kembali ini diajukan ----- (hal ini sesuai surat Permohonan Kepada Kepala Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Pajak Jakarta Timur Perihal Permohonan Perhitungan Besaran Kewajiban Pajak tertanggal 04 Juni 2014);

Klien kami berada dalam posisi yang sangat dimanfaatkan pihak penyidik pajak. Hal ini kemudian berkelanjutan dan saling simpul dengan penyelesaian perpajakan di tahun 2008 tersebut. Dalam hal ini bilamana Terdakwa DIAH SOEMEDI tidak melakukan upaya pemberian sejumlah uang kepada Penyidik, secara yuridis dalam pandangan kami, maupun dalam pandangan Majelis Hakim tingkat Peninjauan Kembali, sesungguhnya Terdakwa tidak akan melakukan perbuatan melawan hukum baik secara administratif maupun pidana. Hal tersebut dikarenakan bahwa pada saat PT. The Master Steel Manufactory selaku wajib pajak, yang diwakili oleh klien kami tidak melaksanakan kewajiban membayar pajak pada Tahun 2008 (dalam hal mana perihal tersebut yang menjadi dasar dilakukannya Penyidikan), PT. The Master



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Steel Manufactory melakukan langkah hukum sebagaimana diatur dalam Pasal 8 Ayat (3) UU KUP;

Pelaksanaan dari Pasal 8 Ayat (3) UU KUP tersebut seharusnya secara serta merta menghapuskan Terdakwa DIAH SOEMEDI dari ancaman jeratan hukum pidana, namun pada kenyataannya pihak Penyidik Pajak masih terus melanjutkan langkah Penyidikan dengan maksud tetap memberlakukan norma atau kaidah pidana pada peristiwa hukum tersebut. Hal tersebut bertentangan dengan ketentuan UU KUP, sehingga langkah Penyidik Pajak untuk tetap melanjutkan Penyidikan telah melanggar UU KUP. Namun dikarenakan Wajib Pajak yang diwakili oleh klien kami tidak memperoleh pengetahuan alasan mengapa tetap dilakukan Penyidikan tersebut, berakibat pada dilakukannya pemenuhan permintaan sejumlah uang dari pihak penyidik, dan upaya tersebut dilatarbelakangi oleh kekhawatiran dan ketakutan Terdakwa DIAH SOEMEDI untuk dijerat pasal-pasal hukum pidana;

Sehingga dapat kami simpulkan dalam konteks peristiwa ini bahwa, tidak terdapat Mens Reo. atau itikad dari Terdakwa DIAH SOEMEDI untuk melakukan kejahatan dalam bentuk perbuatan suap sebagaimana diatur dalam UU Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi dalam kaitannya dengan perkara *a quo*. Namun perbuatan Terdakwa DIAH SOEMEDI tersebut dilatarbelakangi adanya ancaman dan pemerasan dari otoritas pajak untuk membayar nilai pajak yang tidak seharusnya dibebankan pada Terdakwa DIAH SOEMEDI atau PT. The Master Steel Manufactory;

Perihal peristiwa atau fakta sebagaimana terbukti dalam persidangan justru kami berpandangan bahwa titik berat kesalahan dalam perkara *a quo* tidak seharusnya ditujukan kepada Terdakwa DIAH SOEMEDI, namun sebaliknya seharusnya dibebankan kepada pihak Penyidik Pajak, terutama Hario Damar yang menentukan besaran nilai pajak yang tidak relevan (fiktif) yaitu 1,5 triliun dalam hal mana perbuatan Hario Damar itu memicu Terdakwa DIAH SOEMEDI untuk memberi sejumlah uang kepada Penyidik Pajak akibat dari rasa takut bahwa akan dilakukan proses pemidanaan yang mengacu pada diri Terdakwa DIAH SOEMEDI;

ITIKAD BAIK SUDAH DILAKUKAN TERDAKWA DIAH SOEMEDI;

Bahwa diketahui bersama sejak awal bahkan jauh sebelum kasus pidana yang menimpa klien kami ini berjalan, Terdakwa DIAH SOEMEDI telah mempunyai itikad baik untuk menyelesaikan perkara perpajakan PT. The Master Steel Manufactory kepada kantor Direktorat Jenderal Pajak Jakarta Timur, hal

Hal. 135 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/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

ini ditunjukkan dengan telah diterimanya surat laporan pembetulan pajak PT. The Master Steel Manufactory atas pajak terhutang ditambah denda 150% (seratus lima puluh persen) sesuai Pasal 8 Ayat (3) UU KUP (Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 6 Tahun 1983 Tentang Ketentuan Umum Dan Tata Cara Perpajakan yang telah dilakukan perubahan terakhir dengan Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 16 Tahun 2009) sejumlah Rp165.000.000.000,00 (seratus enam puluh lima miliar rupiah);

Bahwa kemudian sebagaimana tanggapan yang dikeluarkan dari Kepala Kantor Direktorat Jenderal Pajak Kantor Wilayah Jakarta Timur, Permohonan melalui suratnya dengan Surat Nomor S-2545/WPJ.20 /2012 tertanggal 13 November 2012 yang memberikan penghargaan kepada PT. The Master Steel Manufactory atas pembayaran pajak tersebut dengan memberikan apresiasi yang setinggi-tingginya atas itikad baik Wajib Pajak PT. The Master Steel Manufactory yang telah melakukan pengungkapan ketidakbenaran SPT sesuai dengan ketentuan Pasal 8 Ayat 3 UU KUP dengan membayar pokok pajak kurang bayar dan membayar sanksi administrasi sebesar 150% (seratus lima puluh persen) atau sebesar Rp165.000.000.000,00 (seratus enam puluh lima miliar rupiah);

Beberapa hal yang sudah menjadi bagian dari langkah kami adalah kami telah menempuh upaya gugatan pada pengadilan pajak, kedudukan klien kami sangat marginal ketika proses pembuktian di persidangan pengadilan pajak, dan pengadilan pajak dalam hal ini melindungi institusinya yang seharusnya menurut kami justru mengedepankan asas keseimbangan dan kesamaan kedudukan dimuka hukum. Klien kami adalah wajib pajak yang memiliki inisiatif yang tinggi akan kewajiban membayar pajak. Fungsi pengayoman dan pembinaan dari petugas pajak menjadi tidak tampak dalam penyelesaian perpajakan PT. The Master Steel Manufactory;

Bahwa adanya upaya hukum yang telah kami jalankan ini tidak dipertimbangkan oleh Majelis Hakim tingkat Kasasi, sehingga klien kami dikatakan memenuhi unsur keinginan untuk menghentikan penyidikan, yang sepatutnya pertimbangan ini berseberangan dengan itikad baik kami yang sejak awal menempuh jalur yang sebenar-benarnya dalam mencapai kepastian hukumnya;

Klien kami melalui PT. The Master Steel Manufactory juga telah mengirimkan Surat Permohonan Kepada Kepala Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Pajak Jakarta Timur Perihal Permohonan Perhitungan Besaran

Hal. 136 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/PID.SUS/2014



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Kewajiban Pajak kepada Kepala Kantor Wilayah Direktorat Jenderal Pajak Jakarta Timur;

Surat ini membuktikan bahwa klien kami sejak dulu hingga saat ini memiliki niatan baik untuk membayar, menyelesaikan dan menjalankan kewajibannya selaku wajib pajak. Perlu diketahui bersama terhitung sejak dikirimkannya surat tersebut hingga saat ini belum pernah ada/tidak diberikan jawaban atas kepastian penyelesaian perpajakan PT. The Master Steel Manufactory tahun 2008 tersebut;

Adapun jawaban surat yang dikirimkan kepada klien kami menyatakan "diperlukannya berita acara pemeriksaan ahli dalam memberikan pendapat/perhitungan soal perpajakan PT. The Master Steel Manufactory";

Dalam hal ini sudah sepatutnya Majelis Hakim yang terhormat dapat melihat dan mempertimbangkan kembali perihal keterangan ahli di persidangan *Judex Facti*, yang memberikan tanggapan atas kasus klien kami, sebagaimana kami kutip di bawah ini:

"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" -----(lihat putusan Terdakwa DIAH SOEMEDI, barang bukti nomor 76);

Menurut kami jawaban yang disampaikan bersifat mengulur dan menunda-nunda adanya kepastian hukum bagi klien kami. Hal mana yang kerap kali dan sudah terbukti dilakukan terhadap PT. The Master Steel Manufactory dalam kaitan penyelesaian pajak tahun 2008. Kiranya pemeriksaan ahli yang sah dimata hukum dan dihadirkan di muka persidangan sudah cukup dalil untuk membuktikan sejauh mana bobot permasalahan perpajakan klien kami pada pemeriksaan *Judex Facti*;

Tanpa mengurangi rasa hormat kami kepada Majelis Hakim yang memeriksa dan memutus perkara pidana Terdakwa DIAH SOEMEDI, kami bermaksud menyampaikan rasa duka kami yang mendalam ketika dalil-dalil kami dalam pengajuan permohonan kasasi dan berkas perkara yang melekat padanya, tampak seperti terabaikan begitu saja.

Bahwa kami perlu menyampaikan hal-hal yang sekiranya dapat dipertimbangkan kembali dalam memutuskan suatu nasib seseorang dan masa depannya. Terdakwa DIAH SOEMEDI adalah pekerja swasta yang gigih, karena keuletannya dia mampu mengelola usaha di bidang besi pada PT. The Master Steel Manufactory;

Hal. 137 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/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)



Terdakwa selaku pimpinan sebuah perusahaan yang turut andil dalam menggerakkan roda ekonomi dalam pembangunan kesejahteraan masyarakat, dan juga menampung banyak tenaga kerja sebagai bagian mengentaskan permasalahan pengangguran di Indonesia;

Selama berkarir Terdakwa DIAH SOEMEDI tidak pernah menjalani proses pemeriksaan apapun terkait kesalahan/kealpaannya, terlebih lagi dalam proses pidana seperti hal ini. Sudah merupakan fakta di persidangan bahwa Terdakwa DIAH SOEMEDI bertindak kooperatif dan komunikatif. Berperilaku baik dan sopan selama persidangan pun turut dilakukannya;

Bahwa dengan terbuktinya atas diri Terdakwa DIAH SOEMEDI masih terdapat faktor-faktor yang meringankan atas perbuatannya dan latar belakang perbuatannya, sebagaimana yang disebutkan pada Yuriprudensi Putusan Mahkamah Agung RI No.14 K/MIL/1987 tanggal 20 November 1987. Telah dapat disimpulkan suatu kaedah "bahwa dalam hal atas diri Terdakwa masih ada fakta-fakta yang meringankan adalah tidak tepat jika dijatuhi pidana maksimal;

Fakta di persidangan pada tingkat *Judex Facti* menunjukkan bahwa Terdakwa tidak pernah mengelak, berkata kasar, berbelit-belit, menutupi sesuatu hingga memicu perdebatan/sangkalan dari Majelis Hakim;

Kami memohon kepada Majelis Hakim tingkat Peninjauan Kembali yang memeriksa dan memutus perkara *a quo* agar dapat mempertimbangkan hal-hal yang kami sampaikan pada memori ini. Bahwa Hakim wajib menggali, mengikuti dan memahami nilai-nilai keadilan yang berlaku di masyarakat, jika Hakim dalam memutuskan perkara orientasinya hanya seberat-beratnya menjatuhkan pidana kepada Terdakwa adalah sangat tidak arif sebagai wakil Tuhan di dunia yang kami hormati dalam mencapai keadilan. Tidak mungkin tidak ada hal yang baik dari diri Terdakwa sekecil apapun itu yang dapat menjadi faktor meringankan bagi Terdakwa DIAH SOEMEDI;

Dengan demikian kami nyatakan fakta yang senyatanya sesungguhnya bertentangan dan melawan pertimbangan Majelis Hakim tingkat Kasasi, Majelis Hakim tingkat Kasasi telah melakukan kekhilafan yang nyata dalam mempertimbangkan hal-hal sebagai dasar memutus perkara *a quo*, sehingga Majelis Hakim tingkat Kasasi dalam memutus perkara *a quo* tidak cukup pertimbangan (*onvoeldoende gemotiverd*);



KESIMPULAN MEMORI PENGAJUAN PK

Bahwa berdasarkan segala uraian alasan dan dasar pengajuan permohonan PK oleh Pemohon, dapat kami simpulkan beberapa hal yaitu:

- 1). Bahwa Majelis Hakim Kasasi sudah sepatutnya mempertimbangkan kembali perihal bukti baru atau keadaan baru yang kami ajukan pada permohonan PK ini demi mencapai rasa keadilan bagi klien kami terhadap putusan pidana yang dijatuhkan kepadanya;
- 2). Bahwa Majelis Hakim Kasasi tidak mempertimbangkan tidak terdapat *Mens Rea* atau itikad dari Terdakwa DIAH SOEMEDI untuk melakukan kejahatan dalam bentuk perbuatan suap sebagaimana diatur dalam UU Pemberantasan Tindak Pidana Korupsi dalam kaitannya dengan perkara *a quo*;
- 3). Bahwa Majelis Hakim Kasasi Tidak melihat adanya "ancaman, tekanan dan pemerasan" dari pejabat Negara dalam hal ini DJP Kantor Wilayah Jakarta Timur, yang memanfaatkan kondisi psikologis dari klien kami dan PT. The Master Steel Manufactory hingga Terdakwa DIAH SOEMEDI berada dalam posisi seperti saat ini;
- 4). Bahwa Majelis Hakim Kasasi tidak mempertimbangkan adanya perbuatan baik dan itikad baik dari Terdakwa DIAH SOEMEDI selama menjalankan tugas dan kewenangannya di dalam perusahaan dalam hal pemenuhan kewajiban kepada Negara, serta tindak lanjutnya hingga saat ini baik di dalam dan luar persidangan, juga dalam hal pembayaran pajak yang telah kami bayarkan kepada Negara sebesar Rp165.000.000.000,00 (seratus enam puluh lima miliar rupiah) yang sudah dibayarkan kepada negara;

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

Bahwa ada 2 (dua) alasan Pemohon Peninjauan Kembali dalam memori peninjauan kembali tersebut:

A. Tentang Novum;

- Bahwa adanya surat bukti kepada UKP4 (Unit Kerja Presiden Bidang Pengawasan dan Pengendalian Pembangunan) Nomor 006/ACCTG-TMS/IV/2013 tertanggal 03 April 2013 perihal Permohonan Penegasan Tindak Lanjut atas Pemeriksaan Bukti Permulaan pada Kantor Wilayah Dirjen Pajak Jakarta Timur;
- Surat ini terjadi sebelum penangkapan Effendi Kumala dan Teddy Muliawan pada tanggal 15 Mei 2013 yang membuktikan PT. The Master Steel Manufactory tidak bermaksud melakukan suap sebagaimana dituduhkan Jaksa/ Penuntut Umum, bahwa PT. The Master Steel



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Manufactory tersebut berupaya mendapatkan bantuan UKP4 atas kejanggalan pemeriksaan pajak dari penyidik pajak sehingga PT. The Master Steel Manufactory mendapat situasi dipojokkan, diperas, diancam dan dipaksa oleh oknum penyidik pajak untuk menyerahkan sejumlah uang kepada penyidik pajak seolah-olah PT. The Master Steel Manufactory menghindari pajak, padahal PT. The Master Steel Manufactory telah bertindak sesuai Pasal 8 Ayat (3) Undang-Undang Nomor 6 Tahun 1983 sebagaimana diubah dengan Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan (UU KUP);

B. Tentang Kekeliruan / Kekhilafan Hakim Secara Nyata;

- Adanya keadaan yang bersifat paksaan, ancaman dan pemerasan kepada diri Terpidana (*Misbruik Van Omstadigheden*);
- Hal ini diperkuat oleh pernyataan M. Dian Irwan Nuqisra dan Effendi Kumala yang dilakukan oleh Eko Darmayanto selaku Penyidik Pajak pada DJP Kantor Wilayah Jakarta Timur dalam kewajiban pajaknya tahun 2008, dengan mana ada Berita Acara Penelaahan Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor BA-441/WPJ.20/2011 tertanggal 19 Desember 2011, surat tersebut merupakan pernyataan Kepala Kantor Wilayah Kakanwil Pajak Jakarta Timur untuk penyelesaian pembayaran pajak PT. The Master Steel Manufactory sesuai dengan Pasal 8 Ayat (3) Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 6 Tahun 1983 Jo. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 16 Tahun 2009 (UU KUP). Wajib pajak telah melakukan pembayaran pajak yang kurang dan sanksi administrasi sebesar 150% sesuai Pasal 8 Ayat (3) Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 6 Tahun 1983 Jo. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 16 Tahun 2009 (UU KUP). Pemohon tidak bermaksud merugikan keuangan negara, Eko Darmayanto meminta Pemohon menyiapkan uang Rp150 miliar sesegera mungkin bukan berdasarkan pada perhitungan nilai pajak resmi yang harus dibayar PT. The Master Steel Manufactory, tetapi fiktif, tidak pernah ada surat resmi dari DJP Kanwil Jakarta Timur;
- Karena itu dalam diri Terpidana masih ada fakta yang meringankan, tidak seharusnya dijatuhi pidana maksimal, demikian juga di persidangan tidak membeli-belit/menutupi/menyangkal dari perbuatan sebenarnya. Oleh karena 2 hal tersebut sebagai alasan Pemohon Peninjauan Kembali point a dan b di atas dapat diterima/dibenarkan;

Hal. 140 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/PID.SUS/2014



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Menimbang, bahwa berdasarkan pertimbangan tersebut di atas, permohonan peninjauan kembali harus dinyatakan dapat dibenarkan dan permohonan peninjauan kembali harus dikabulkan, oleh karena itu berdasarkan Pasal 263 Ayat (2) huruf a dan c Jo. Pasal 266 Ayat (2) huruf b angka 3 (putusan tidak dapat menerima tuntutan Penuntut Umum) dan angka 4 (putusan dengan menerapkan ketentuan pidana yang lebih ringan) Undang-Undang Nomor 8 Tahun 1981 tentang Kitab Undang-Undang Hukum Acara Pidana (KUHAP) terdapat cukup alasan untuk membatalkan putusan Mahkamah Agung Nomor 382 K/Pid.Sus/2014 tanggal 16 April 2014 yang membatalkan putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Tinggi Jakarta Nomor 39/PID/TPK/2013/ PT.DKI. tanggal 17 Desember 2013 yang menguatkan amar putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat Nomor 46/Pid.Sus/TPK/2012/PN.JKT.PST. tanggal 08 Oktober 2013 dan Mahkamah Agung akan mengadili kembali perkara tersebut dengan amar seperti yang akan disebutkan di bawah ini;

Menimbang, bahwa oleh karena permohonan peninjauan kembali dikabulkan, akan tetapi Terpidana tetap dinyatakan bersalah dan dijatuhi pidana, maka biaya perkara dalam seluruh tingkat peradilan dan pemeriksaan peninjauan kembali dibebankan kepada Terpidana;

Memperhatikan Pasal 5 Ayat (1) huruf a Undang-Undang Nomor 31 Tahun 1999 sebagaimana telah diubah dan ditambah dengan Undang-Undang Nomor 20 Tahun 2001, Undang-Undang Nomor 8 Tahun 1981, Undang-Undang Nomor 48 Tahun 2009, Undang-Undang Nomor 14 Tahun 1985 sebagaimana yang telah diubah dan ditambah dengan Undang-Undang Nomor 5 Tahun 2004 dan perubahan kedua dengan Undang-Undang Nomor 3 Tahun 2009 serta peraturan perundang-undangan lain yang bersangkutan;

MENGADILI

- Mengabulkan permohonan peninjauan kembali dari Terpidana/Pemohon Peninjauan Kembali **DAH SOEMEDI** tersebut;
- Membatalkan putusan Mahkamah Agung Nomor 382 K/Pid.Sus/2014 tanggal 16 April 2014 yang membatalkan putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Tinggi Jakarta Nomor 39/PID/TPK/2013/PT.DKI. tanggal 17 Desember 2013 yang menguatkan putusan Pengadilan Tindak Pidana Korupsi pada Pengadilan Negeri Jakarta Pusat Nomor 46/Pid.Sus/TPK/2012/PN.JKT.PST. tanggal 08 Oktober 2013 tersebut;

Hal. 141 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/PID.SUS/2014



MENGADILI KEMBALI

1. Menyatakan Terpidana/Pemohon Peninjauan Kembali DIAH SOEMEDI telah terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan tindak pidana "Korupsi secara bersama-sama dan berlanjut";
2. Menjatuhkan pidana terhadap Terpidana/Pemohon Peninjauan Kembali oleh karena itu dengan pidana penjara selama 3 (tiga) tahun dan denda sebesar Rp50.000.000,00 (lima puluh juta rupiah) dengan ketentuan apabila denda tersebut tidak dibayar, maka diganti dengan pidana kurungan selama 3 (tiga) bulan;
3. Menetapkan lamanya Terpidana/Pemohon Peninjauan Kembali berada dalam tahanan dikurangkan seluruhnya dari pidana yang dijatuhkan;
4. Menetapkan agar barang bukti:

No.	Jenis Barang Bukti
1	2
1.	Kartu Tanda Penduduk Provinsi Jawa Barat Kota Bekasi Nomor 3275100701660001 atas nama M. Dian Irwan N dengan tanggal penerbitan 06-05-2012;
2.	Kartu Tanda Penduduk Provinsi DKI Jakarta Nomor 3175010701660001 atas Nama Moh. Dian Irwan Nuqisra dengan tanggal penerbitan 21-02-2010;
3.	Kartu Tanda penduduk Provinsi Jawa Barat Kota Bekasi Nomor 3275100703670014 atas nama Moh. Fathan dengan tanggal penerbitan 07-03-1967;
4.	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;
5.	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;
6.	1 (satu) buah lencana PPNS beserta Kartu Tanda Penyidik Nomor Pol: KTP/5948/I/07Ropolsus PPNS atas nama Moh. Dian Irwan N, S.E. dikeluarkan di Jakarta pada tanggal 08 Januari 2007;
7.	Kartu Tanda Pengenal Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil atas nama Moh. Dian Irwan Nuqisra, Nomor/ tanggal: 404.273.014.11/ 25 Agustus 2011;
8.	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;
9.	4 (empat) lembar Dokumen Fotocopy Surat Keputusan Menteri Kehakiman Republik Indonesia Nomor C-33 PW.07.03 Tahun 1995 tanggal 25 Oktober 1995 perihal pengangkatan Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil DJP. Dengan legalisir sesuai dengan aslinya yang ditandatangani oleh RR Endah Padminingrum;
10.	1 (satu) lembar Surat Petikan Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor KM-326/SJ.2.3/UP.1/1986 tanggal 11 Agustus 1986 dengan cap basah dan dilegalisir beserta Lampiran;
11.	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;
12.	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama Eko Darmayanto, Nomor KTP: 3175063012700039, Tempat/ tanggal lahir: Jakarta/30 Desember 1970;
13.	1 (satu) buah kartu identitas Kementerian Keuangan Direktorat Jenderal Pajak atas nama Eko Darmayanto NIP: 197012301991031008 pangkat: penata/IIIc jabatan: Pemeriksa Pajak Muda Kanwil DJP Jakarta Timur Alamat: Gedung Utama Kantor Pusat DJP Lantai 25 Jalan Gatot Subroto Kav. 40-42 Jakarta 12190 diterbitkan tanggal 06 Juni 2011 oleh Kakanwil DJP Jakarta Timur Otto Endy Panjaitan;
14.	1 (satu) lembar kopi Paspor atas nama Eko Darmayanto , Nomor Paspor: A 4123091, Tempat/ tanggal lahir: Jakarta/30 Desember 1970. Yang menerbitkan: Kantor Imigrasi Klas I Jakarta Timur;
15.	1 (satu) Kartu Tanda Pengenal Pejabat Penyidik Pegawai Negeri Sipil NIP: 197012301991031008 atas nama Eko Darmayanto, Nomor SK PPNS: AHU-14.AH.09.04 Tahun 2011;
16.	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;
17.	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;



18.	1 (satu) lembar Surat Petikan Keputusan Menteri Keuangan RI Nomor KM- 745/SJ.2/UP.1/1991 tanggal 31 Mei 1991 yang ditandatangani oleh Kepala Biro Kepegawaian Rusmanto dengan cap basah dan dilegalisir (Barang Bukti Nomor 18).;
19.	1 (satu) bundel fotokopi Berita Negara R.I tanggal 1 Oktober 1974 Nomor 79 Tambahan Nomor 557 mengenai Pendirian "The Master Steel Manufactory Company P.T;
20.	1 (satu) bundel fotokopi Berita Negara R.I. tanggal 27 April 2010 Nomor 34 Tambahan Nomor 3940 mengenai penyesuaian dengan Undang-Undang Nomor 40 tahun 2007 dari PT. The Master Steel Manufactory Company;
21.	6 (enam) lembar fotokopi Salinan Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. The Master Steel Manufactory Nomor 15 yang ditandatangani Notaris Antonius Wahono P, S.H;
22.	1 (satu) lembar fotokopi surat Nomor AHU-AH.01.10-20047 tanggal 06 Agustus 2010 Perihal Penerimaan Pemberitahuan Perubahan Data Perseroan PT. The Master Steel Manufactory yang ditandatangani Dr. Aidir Amin Daud, S.H., M.H., DFM A.n. Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Direktur Jenderal Administrasi Hukum Umum dan 1 (satu) bundel fotokopi Salinan Akta Pernyataan Keputusan Pemegang Saham Perseroan Terbatas PT. The Master Steel Manufactory Nomor 18 yang ditandatangani Notaris Antonius Wahono P, SH tanggal 23 Juli 2010;
23.	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;
24.	1 (satu) buah Kartu Tanda Penduduk (KTP) atas nama Effendy KomalaNo. NIK: 3173063108650001;
25.	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;
26.	1 (satu) copy Surat Tugas Penggantian Pemeriksa Bukti Permulaan Nomor STP.PBP-18/WPJ.20/20133 tanggal 28 September 2011 dilegalisir sesuai dengan aslinya;



27.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">1 (satu) lembar surat Nomor Pemb-01/WPJ.20/BD.04/2010 tanggal 12 Januari 2010 yang ditandatangani oleh Maizar Anwar1 (satu) lembar Surat Perintah Pemeriksaan Pajak Nomor PRIN-01/WPJ.20/BD.04/2010 tanggal 12 Januari 2010 yang ditandatangani oleh Maizar Anwar;2 (dua) lembar surat Nomor S-61/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 6 April 2010 perihal permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen (kedua) dan lampiran;2 (dua) lembar surat Nomor S-02-A/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 6 April 2010 perihal permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen (kedua) dan lampiran;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;1 (satu) lembar <i>copy fax</i> surat Nomor PANG.BP-1/WPJ.20/2012 perihal permintaan keterangan tanggal 30 April 2012;1 (satu) lembar <i>copy fax</i> surat Nomor PANG.BP-52/WPJ.20/BD.0700/2012 perihal permintaan keterangan 7 November 2011.1 (satu) lembar <i>copy</i> surat Nomor PANG.BP -47/ WPJ./20/BD.0700/2011 tanggal 06 Juni 2011 perihal Panggilan untuk memberikan keterangan;
28.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">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;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;1 (satu) lembar fotokopi Surat Nomor 051/TMS-ACCTG/XI/2011 tanggal 17 November 2011;
29.	<p>17 (tujuh belas) lembar fotokopi Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan, atas nama Wajib pajak PT. The Master Steel MFG. dengan Nomor Laporan LPBP-/WPJ.20//2011 tanggal laporan</p>



	November 2011;
30.	3 (tiga) lembar Dokumen asli Resume Konsep Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan atas nama WP: PT. The Master Steel Manufactory MFG, Nomor Res-/WPJ.20/BD.0402/2011 bulan November 2011, yang terdapat coretan, catatan dan stabilo;
31.	6 (enam) lembar Berita Acara Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor BA-441/WPJ.20/2011 atas nama wajib Pajak PT. The Master Steel Manufactory tanggal Senin 05 Desember 2011 beserta daftar hadir;
32.	22 (dua puluh dua) lembar fotokopi Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan, atas nama Wajib pajak PT. The Master Steel MFG. dengan Nomor Laporan LPBP-/WPJ.20//2011 tanggal laporan Februari 2012;
33.	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: 1) 1 (satu) lembar <i>copy</i> Carbon Biru Form 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;
34.	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: 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 Form 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;
35.	1 (satu) lembar dokumen fotokopi Surat Tugas Penggantian



	Pemeriksaan Bukti Permulaan Nomor STP.PBP-32/WPJ.20/ 2012 tanggal 12 Oktober 2012 yang ditandatangani oleh Kepala Kantor Hario Damar;
36.	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;
37.	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: 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
38.	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;
39.	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
40.	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;
41.	1 (satu) lembar Dokumen Surat asli PT Master Steel Manufactory Nomor 065/ACCTG-TMS/XI/2012 tanggal 29 November 2012 Perihal: Tanggapan Penjelasan Surat Nomor 2646/WPJ.20/12 ditandatangani oleh Effendy Komala;
42.	1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari: 1) 1 (satu) lembar <i>copy</i> fax surat Nomor 065/ACCTG-TMS/XI/2012 tanggal 29 November 2012 perihal Tanggapan Penjelasan Surat Nomor 2646/WPJ.20/2012;



	<p>2) 2 (dua) lembar <i>copy</i> Fax 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</i> fax Surat Nomor S-2545/WPJ.20/2012 tanggal 13 November 2012;</p>
43.	<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>
44.	<p>1 (satu) lembar Dokumen Tabel Saldo Dan Progress Report Pemeriksaan Bukti Permulaan Kelompok II (Supervisor M. Dian Nuqisra);</p> <p>1 (satu) lembar Dokumen Tabel Saldo Dan Progress Report Pemeriksaan Bukti Permulaan Kelompok II (Supervisor M. Dian Nuqisra) dengan coretan tangan pen berwarna biru;</p>
45.	<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;</p>
46.	<p>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;</p>
47.	<p>1 (satu) lembar fotokopi legalisir Surat Plt. Direktur Intelijen dan Penyidikan Ditjen Pajak kepada Kepala Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur Nomor SR-80/PJ.05/2013 tertanggal 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 fotokopi legalisir Berita Acara Penelaahan Nomor 002/PJ.054/REV/2013 Atas Usul Penyidikan PT. The Master Steel Manufactory NPWP 01.003.056.7-007.000 Tahun Pajak 2008 Kanwil DJP Jakarta Timur;</p>
48.	<p>1 (satu) lembar Dokumen asli Surat Nomor SR-159/PJ.05/2013 tanggal 27 Februari 2013 Hal Tindak Lanjut Pemeriksaan Bukti</p>



	Permulaan PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000 beserta Lampiran Disposisinya;
49.	3 (tiga) lembar asli Nota Dinas Nomor NDR-01/WPJ.20/2013 dari Kakanwil DJP Jakarta Timur kepada Direktur Intelijen dan Penyidikan;
50.	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;
51.	1 (satu) bundel dokumen: 1. 1 (satu) lembar <i>copy</i> Carbon merah Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 18 Maret 2013 yang ditandatangani oleh SAMUEL selaku penerima tamu dan Pegawai yang ditemui/sekretaris M. Syukroni; 2. 3 (tiga) lembar Surat Nomor 005/ACCTG-TMS/IV/2013 tanggal 20 Maret 2013 Perihal Permohonan Penegasan Atas Pemeriksaan Bukti Permulaan;
52.	6 lembar asli <i>copy</i> carbon Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP yang terdiri dari: - 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;
53.	1 (satu) <i>ordner</i> warna hitam dengan tulisan di samping KKP PT. Mastersteel MFG 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 didalamnya berisi: 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: 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:



	<p>PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>3) 2 (dua) lembar KKP Penjualan Billet dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</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 MFG, Jalan 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 MFG, Jalan 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 MFG, Jalan 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 Billet dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;2) 1 (satu) lembar Laporan Pembelian Billet periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel MFG, Jalan Pegangsaan Dua Km.1, Pegangsaan Dua, Kelapa Gading, Jakarta Utara;3) 1 (satu) lembar fotokopi Faktur pajak dengan nama Pengusaha Kena Pajak PT. Pangeran karang Murni;4) 1 (satu) lembar KKP Laporan Persediaan Billet dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;5) 1 (satu) lembar KKP Biaya Tenaga Kerja (HPP) dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;6) 1 (satu) lembar KKP Biaya Gas (HPP) dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;7) 2 (dua) lembar tabel Laporan Pemakaian Gas Negara PT. The Master Steel MFG 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 Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;10) 1 (satu) lembar KKP HPP “Besi Profil” Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
--	--



- 11) 1 (satu) lembar KKP HPP Persediaan "Besi Profil" Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 12) 1 (satu) lembar KKP HPP "Billet" Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 13) 1 (satu) lembar KKP HPP Persediaan "Billet" Pembedulan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 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;
- 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;
- 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;
- 17) 1 (satu) lembar KKP Penjelasan atas Koreksi HPP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 18) 2 (dua) lembar Penjualan dan harga pokok yang belum dilaporkan dalam SPT PPh Tahun 2008;
- 19) 1 (satu) lembar KKP Laporan Produksi Profil dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 20) 1 (satu) lembar KKP Pemakaian Steel Billet untuk Produksi dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 21) 1 (satu) lembar Diagram Alur PO (Purchase Order);
- 22) 1 (satu) lembar KKP Perbandingan Harga Beli Billet ke PT. PKM terhadap Harga Pasar dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;
- 23) 1 (satu) bundel *print out* laman dari internet mengenai harga steel billet;



	<p>24) 1 (satu) lembar daftar harga Steel Billet dan Steel Par (per ton), Pasar Internasional (East Asia), sumber: Steel Business Briefing Website;</p> <p>4) 1 (satu) bundel dokumen B3. Biaya Usaha yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">1) 1 (satu) bundel <i>print out</i> laman dari internet http://www.steelbb.com mengenai <i>Steel Prices and Steel price analysis from Steel Business Briefing</i>;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 MFG; <p>5) 1 (satu) bundel dokumen B4. Penghasilan Luar Usaha yang terdiri dari:</p> <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 MFG. Co, periode 01 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,
--	---



	<p>Tahun Pajak: 2008;</p> <p>7) 1 (satu) lembar KKP Biaya Bunga Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>8) 1 (satu) lembar KKP Biaya PPh Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008.;</p> <p>9) 1 (satu) lembar KKP Biaya PPh Jasa Giro dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>10) 4 (empat) lembar KKP Biaya Bunga Pinjaman dari Bank dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;</p> <p>11) 2 (dua) lembar Sub Ledger periode 1 Januari 2008 s.d. 30 Juni 2008 PT. The Master Steel MFG. 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 MFG. 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, MFG 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</p>
--	--



	<p>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> <ol style="list-style-type: none">1) 2 (dua) lembar KKP SPT Masa PPN menurut WP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;2) 1 (satu) lembar KKP PPN menurut WP dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;3) 1 (satu) bundel dokumen KKP tentang Ekspor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;4) 3 (tiga) lembar dokumen KKP tentang Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;5) 1 (satu) lembar KKP Daftar SSP Pembayaran Sesuai Pasal 8 Ayat 3 dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;6) 1 (satu) bundel KKP Pajak Masukan yang dikreditkan dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;7) 1 (satu) lembar KKP Daftar SSP PPN Impor dengan Nama WP: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak: 2008;8) 24 (dua puluh empat) lembar dokumen PPN Impor & PPH Pasal 22 periode Januari – Desember 2008 PT. The Master Steel MFG. Co;9) 5 (lima) lembar Bukti Pemindahbukuan Nomor 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;
54.	<p>1 (satu) buah <i>ordner</i> warna biru bertuliskan KKP PT. The Master Steel MFG 2008 yang didalamnya berisi:</p> <ol style="list-style-type: none">1 (satu) bundel asli verbal surat/keputusan Nomor PANG,BP-1/WPJ.20/2012 tanggal 30 April 2012;1 (satu) bundel asli Berkas Pemeriksaan Bukti Permulaan Bidang P4, Kertas Kerja Pemeriksaan (KKP) atas Wajib Pajak PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000, Tahun Pajak;8 (delapan) lembar berkas Kertas Kerja Pemeriksaan;56 (lima puluh enam) lembar faktur sederhana berwarna merah dengan cap PT. The Master Steel Manufactory;56 (lima puluh enam) lembar Delivery order berwarna merah.56 (lima puluh enam) lembar Delivery order berwarna putih dengan lampiran;9 (sembilan) lembar Saldo akhir Persediaan Profil PT. The Master Steel Manufactory CO;1 (satu) lembar <i>copy</i> faktur pajak tanggal 23 Desember 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;
55.	<p>1 (satu) buah <i>ordner</i> warna biru bertuliskan PT. Master Steel Mfg 2008 yang didalamnya berisi:</p> <ol style="list-style-type: none">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 (dua) lembar Kronologis Pemeriksaan Bukti Permulaan atas Wajib Pajak PT. The Master Steel Mfg. Tahun Pajak 2008;6 (enam) lembar Kertas Kerja Pemeriksaan Nama Wajib Pajak: PT. The Master Steel, NPWP: 01.003.056.7-007.000;1 (satu) lembar Neraca PT. The Master Steel Mfg per 31 Desember 2007;1 (satu) lembar Neraca PT. The Master Steel Mfg per 31 Desember 2008;2 (dua) lembar Neraca PT. The Master Steel Mfg per 31 Desember 2009;2 (dua) lembar Laporan Rugi Laba PT. The Master Steel Mfg 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 Jalan 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 Mfg 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: Jalan Raya Bekasi Km 21 Rawa Terate Cakung Jakarta Timur Uraian Pembayaran Tahunan Pph Badan Tahun 2010 dan 8 (delapan) lembar SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan PT. The Master Steel Manufactory NPWP: 01.003.056.7-007.000 Tahun Pajak 2010;
11. 1 (satu) bundel Laporan Keuangan The Master Steel Mfg Co Tahun 2010;
12. 4 (empat) lembar Resume Konsep Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan NO.RES- /WPJ.20/BD.0402/2011;
13. 4 (empat) lembar Saldo Akhir Persediaan Profil PT. The Master Steel Mfg Bulan Desember 2007;
14. 2 (dua) lembar Surat Nomor SR-150/PJ.033/2011 tanggal 11 Mei 2011 Hal. Jawaban Permintaan Pertukaran Informasi;
15. 4 (empat) lembar Surat Tugas Nomor ST-246/WPJ.20/2010 tanggal 13 April 2010;
16. 4 (empat) lembar Pakta Integritas;
17. 1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor ND- /WPJ.20/BD.0700/2011 tanpa tanggal Februari 2011 Hal. Tindak Lanjut Nota Dinas Nomor ND-14/WPJ.20/BD.0402/2011 tanggal 17 Februari 2011.
18. 1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor ND-14/WPJ.20/BD.0402/ 2011 tanggal 17 Februari 2011 Perihal: Pengembalian Laporan Pemeriksaan Bukti Permulaan (LPBP) dan Kelengkapannya;
19. 1 (satu) lembar Nota Dinas Nomor ND-13/WPJ.20/BD.0402/ 2011 tanggal 17 Februari 2011 Perihal: Pengembalian Laporan



- Pemeriksaan Bukti Permulaan (LPBP) dan Kelengkapannya;
20. 3 (tiga) lembar Nota Dinas Nomor ND-31/WPJ.20/2011 Hal. Persetujuan Perpanjangan Jangka Waktu Pemeriksaan Bukti Permulaan;
 21. 1 (satu) lembar surat Nomor PANG.BP-47/WPJ.20/BD.0700/ 2011 tanggal 06 Juni 2011 Perihal: Panggilan untuk Memberikan Keterangan;
 22. 3 (tiga) lembar surat Nomor PANG.BP-41/WPJ.20/ BD.0700/ 2010 tanggal 27 April 2010 Hal. Panggilan I Untuk Memberikan Keterangan;
 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;
 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);
 25. 4 (empat) lembar Surat Nomor S-02A/WPJ.20/BD.0700/2010 tanggal 15 Januari 2010 Hal. Permintaan Peminjaman Buku, Catatan dan Dokumen;
 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 Mfg Tahun 2008;
 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;
 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;
 29. 1 (satu) bundel dokumen yang berisi selisih antara benchmark



	<p>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>
56.	<p>1 (satu) buah <i>ordner</i> warna hitam bertuliskan The Master Steel Rekening Koran 2008 yang didalamnya berisi:</p> <ol style="list-style-type: none">1. 11 (sebelas) lembar Fotokopi Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor 1948025522 atas nama The Master Steel MFG CO PT periode Januari sampai dengan November 2008;2. 4 (empat) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor 2029500056 atas nama The Master Steel PT periode September sampai dengan Desember 2008;3. 3 (tiga) lembar Fotokopi Rekening Koran HSBC Jakarta Office Nomor 050-010545-115 periode April 2008, Oktober 2008, dan Desember 2008;4. 4 (empat) lembar Fotokopi Rekening Koran HSBC Jakarta Office Nomor 050-010545-068 periode April 2008, Oktober 2008, November 2008, dan Desember 2008;5. 12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Danamon Nomor 0066604554 atas nama The Master Steel Manufactory Company, PT periode Januari sampai dengan Desember 2008;6. 12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Danamon Nomor 0065003030 atas nama The Master Steel Manufactory Company, PT periode Januari sampai dengan Desember 2008;7. 13 (tiga) belas lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor 2025000202 atas nama The Master Steel MFG. CO PT periode Januari sampai dengan Desember 2008;8. 12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran Bank Ekonomi Cabang Kopi Nomor 2021860738 atas nama The Master Steel MFG. CO. PT periode Januari sampai dengan Desember 2008;9. 12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor 1948024488 atas nama The Master Steel MFG. CO. PT periode Januari sampai dengan Desember 2008;10. 12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran BNP Paribas



mata uang USD Nomor 04010-000538-001-09 atas nama The Master Steel MFG CO, PT periode Januari sampai dengan Desember 2008;

11. 12 (dua belas) lembar Fotokopi Rekening Koran BNP Paribas mata uang IDR Nomor 04010-000538-001-09 atas nama The Master Steel MFG CO, PT periode Januari sampai dengan Desember 2008;

12. 8 (delapan) lembar fotokopi Kertas Kerja Pemeriksaan atas WP: PT. The Master Steel Manufactory Mfg, NPWP: 01.003.056.7-007.000, tahun pajak 2008;

13. 1 (satu) lembar Fotokopi Rekening Koran BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor 1948025522 atas nama The Master Steel MFG CO PT periode Desember 2008;

14. 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Royal Bank Nomor 03.0.01.00010.6 atas nama The Master Steel, MFG. CO periode Januari sampai dengan Desember 2008;

15. 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Standard Chartered Kantor Cabang Jakarta-Sudirman Nomor 306-00007704 atas nama PT Master Steel periode Februari sampai dengan Maret 2008, April 2008, Mei 2008, Juli 2008, Agustus 2008, dan November 2008;

16. 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Bank Mandiri KCP Jakarta Ketapang Indah Nomor 115-00-0400882-9 atas nama PT. The Master Steel Manufactory Co. periode Januari sampai dengan Desember 2008;

17. 1 (satu) bundel Fotokopi Bukti Penerimaan Surat Nomor S-000366/PPWB/WPJ.20/KP.0703/2008 tanggal 17 Januari 2008;

18. 1 (satu) bundel Fotokopi Bukti Penerimaan Surat Nomor S-01007828/PPH23/WPJ.20/KP.0703/ 2011 tanggal 16 Maret 2011;

19. 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening Koran Standard Chartered Kantor Cabang Jakarta-Sudirman Nomor 306-00603498 atas nama PT Master Steel periode Januari sampai dengan Desember 2008;

20. 1 (satu) bundel Fotokopi Rekening BCA KCU Pangeran Jayakarta Nomor 1948033355 atas nama The Master Steel MFG CO PT periode Januari sampai dengan Desember 2008;



57.	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;
58.	1 (satu) lembar fotokopi 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;
59.	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;
60.	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;
61.	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 Mfg tahun pajak 2008;
62.	3 (tiga) lembar asli Laporan Kejadian Nomor 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;
63.	1 (satu) bundel fotokopi yang dilegalisir Berkas Perkara Laporan Kejadian: LK.Dik-01/WPJ.20/2013 05 Maret 2013 atas nama Tersangka DIAH SOEMEDI;
64.	1 (satu) bundel fotokopi yang dilegalisir Berkas Perkara Laporan Kejadian: LK.Dik-01/WPJ.20/2013 05 Maret 2013 atas nama Tersangka Ngadiman (Barang Bukti Nomor 64);
65.	1 (satu) lembar fotokopi 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;
66.	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;
67.	1 (satu) lembar fotokopi 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;
68.	5 (lima) lembar fotokopi yang dilegalisir Surat Kepolisian Negara Republik Indonesia Nomor B/6245/V/2013/Datro tentang Pengembalian Berkas Perkara tanggal 31 Maret 2013 ditandatangani oleh Hery Santoso (Barang Bukti Nomor 68);
69.	1 (satu) lembar fotokopi 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;
70.	2 (dua) lembar asli Surat Perintah Penyidikan Nomor Prin.01.DIK/WPJ.20/2013 tanggal 2 April 2013 atas nama Tersangka DIAH SOEMEDI dan kawan-kawan. Yang ditandatangani oleh: Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur: Hario Damar;
71.	1 (satu) lembar asli Surat Pemberitahuan Saat Dimulainya Penyidikan Nomor S-01.SPDP/WPJ.20/2013 tanggal 2 April 2013 dengan Tersangka DIAH SOEMEDI dkk yang ditandatangani oleh penyidik Moh. Dian Irwan Nuqisra;
72.	1 (satu) lembar <i>copy</i> Surat Nomor B/3778/IV/2013, tanggal April 2013. Perihal Pemberitahuan dimulainya penyidikan yang ditandatangani oleh a.n. Kepala Kepolisian Daerah Metro Jaya Dir Reskrimsus u.b Wadir Selaku Penyidik: Hery Santoso, SIK, MH;
73.	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;
74.	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor PANG.DIK-01/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama Effendy Komalaselaku Saksi;
75.	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);
76.	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;
77.	1 (satu) lembar asli Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 22/4/2013, atas nama tamu: Ruben TH. dari instansi/perusahaan: The Master, dengan tujuan menemui pegawai: Eko;
78.	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;
79.	1 (satu) bundel fotokopi legalisir lembar Disposisi Nomor Agenda 2172/AGM/2013 dengan keterangan Nomor /Tgl Surat: ND-37/WPJ.20/2013 tertanggal 01 Mei 2013 dari Kanwil DJP Jakarta Timur Perihal Penugasan, Sifat Rahasia, Klasifikasi Segera beserta lampiran;
80.	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 MFG untuk menghadap kepada Eko Darmayanto hari Jum'at tanggal 03 Mei 2013
81.	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor PANG.DIK-05/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama DIAH SOEMEDI selaku Tersangka;
82.	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 MFG untuk menghadap kepada Eko Darmayanto hari Jum'at tanggal 03 Mei 2013;
83.	1 (satu) lembar Surat Panggilan Nomor PANG.DIK-06/WPJ.20/BD.0700/2013 atas nama Istanto Burhan selaku Tersangka;
84.	6 (enam) lembar Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Tersangka Hari Jum'at tanggal 03 Mei 2013 atas nama Tersangka Istanto Burhan;
85.	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 (Barang Bukti Nomor 85);
86.	5 (lima) lembar Berita Acara Pemeriksaan (BAP) Tersangka Hari



	Jum'at tanggal 03 Mei 2013 atas nama Tersangka DIAH SOEMEDI
87.	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;
88.	1 (satu) lembar asli Form Penerimaan Tamu Kantor Pusat DJP tanggal 6/5/2013, atas nama tamu: Effendy K. dari instansi/perusahaan: PT TMS, dengan tujuan menemui pegawai: Eko Lt.25;
89.	1 (satu) lembar asli Surat Nomor 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
90.	1 (satu) lembar asli Surat Nomor 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;
91.	8 (delapan) lembar Resume Penyidikan a.n. PT Genta Dunia Jaya Raya yang ditandatangani oleh Kepala Kanwil DJP Jakarta Timur Hariq Damar, Penyidik Pegawai Negeri Sipil M Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto;
92.	1 (satu) lembar fotokopi 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;
93.	2 (dua) lembar fotokopi 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 MFG;
94.	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 Nomor 6 Tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tatacara perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU Nomor 28 tahun 2007 dan Pasal 39 Ayat (1) huruf d Jo. Pasal 43 UU Nomor 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., C.N. Jaksa Utama Pratama NIP. 19591108 198503 2 001;
95.	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 Nomor 6 Tahun 1983 tentang ketentuan umum dan tatacara perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU Nomor 28 tahun 2007 dan Pasal 39 Ayat (1) huruf d Jo. Pasal 43 UU Nomor 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., C.N. Jaksa Utama Pratama NIP. 19591108 198503 2 001;
96.	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 Nomor 6 Tahun 1983 Tentang Ketentuan Umum Tata cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU RI Nomor 16 Tahun 2009. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Selaku Penuntut Umum, Happy Hadiastuty, S.H., C.N. Jaksa Utama Pratama NIP. 1965911081985032001;
97.	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 Nomor 6 Tahun 1983 Tentang Ketentuan Umum Tata cara Perpajakan sebagaimana telah diubah dengan UU RI Nomor 16 Tahun 2009. Ditandatangani a.n. Kepala Kejaksaan Tinggi DKI Jakarta, Asisten Tindak Pidana Umum, Selaku Penuntut Umum, Happy Hadiastuty, S.H., C.N. Jaksa Utama Pratama NIP. 1965911081985032001;
98.	5 (lima) lembar copy Lampiran: Surat Jaksa Agung Muda Tindak Pidana Umum, Nomor 8- 40/E/9/1993, tanggal 08 September 1993, (cek list) Hasil Penelitian Berkas Perkara, tentang: Pelaksanaan Tugas Prapenuntutan, Tersangka DIAH SOEMEDI, yang



	ditandatangani pada 20 Mei 2013 oleh Jaksa Peneliti Desy Meutia F. S.H., M.Hum, dan diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus;
99.	4 (empat) lembar <i>copy</i> Lampiran: Surat Jaksa Agung Muda Tindak Pidana Umum, Nomor 8- 40/E/9/1993, tanggal 8 September 1993, (cek list) Hasil Penelitian Berkas Perkara, tentang: Pelaksanaan Tugas Prapenuntutan, Tersangka Ngadiman, yang ditandatangani pada 20 Mei 2013 oleh Jaksa Peneliti Desy Meutia F. S.H., M.Hum, dan diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus;
100.	1 (satu) bundel fotokopi legalisir Dokumen Buku Administrasi Pe Kanwil DJP Jakarta Timur;
101.	1 (satu) lembar Print Out Data <i>Handphone</i> Merk: Blackberry, Tipe: 9900, Imei: 358567045209794, PIN: 28578D86, berupa percakapan SMS dengan Pajak Eko D (+681938446059) time stamp: 5/13/2013 2:02:06 AM (Device Time) dan 5/14/2013 2:13:12 AM (Device Time). Diparaf pada 31 Mei 2013 oleh Desy Meutia Firdaus;
102.	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) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet 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 Billet 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 Billet 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 Billet 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 Billet tanggal 11 Desember 2008 Nomor 05/12 sebanyak 4.474.800,12 Kg 6) (1) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan



	<p>Pembelian Steel Billet tanggal 15 Desember 2008 Nomor 6/12 sebanyak 5.545.750,18 Kg;</p> <p>7) (1) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet tanggal 17 Desember 2008 Nomor 07/12 sebanyak 3.345.437,18 Kg;</p> <p>8) (1) lembar <i>copy</i> merah Laporan Pemakaian dan Permohonan Pembelian Steel Billet 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 Billet oleh PT. The Master Steel Mfg sejumlah 27.430.724,63 KG dengan nominal pembelian Rp131.696.707.629,00 yang ditandatangani oleh Effendy Komalaselaku Manajer Akunting PT. The Master Steel Mfg.;</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 Rp131.696.707.629,00 dan PPN 10% sebesar Rp13.169.670.762,00 yang ditandatangani oleh Effendy Komalaselaku Accounting PT. The Master Steel Mfg;</p>
103.	<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 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";</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 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp8.362.500.000 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
104.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;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 x 150% = Rp3.249.340.486";1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 11 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.249.340.486 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa Februari berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp8.871.952.659 yang ditandatangani Effendy Komala;
105.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 30 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.649.417.516 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



	<p>"Sanksi: Rp2.649.417.516 x 150% = Rp3.974.126.274";</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 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp14.401.419.026 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
106.	<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 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 x 150% = Rp6.723.637.305";</p> <p>3. 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 22 Juli 2011 dengan jumlah pembayaran Rp6.723.637.305 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp20.114.501.510 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
107.	<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 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 x 150% = Rp3.035.760.415";</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 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 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
108.	<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 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 x 150% = Rp318.515.721";</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 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp30.333.236.363 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>



109.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 27 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp12.889.874.951 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 x 150% = Rp19.334.812.426";1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 15 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp19.334.812.426 dan uraian pembayaran Sanksi Administrasi denda PPN Dalam Negeri Masa Juli berdasarkan Pasal 8 (3) UU KUP tahun pajak 2008 yang ditandatangani Effendy Komala;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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp30.787.699.191 yang ditandatangani Effendy Komala;
110.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">1 (satu) lembar Bukti Penerimaan Surat Dirjen Pajak Kanwil Madya Jakarta Timur untuk SPT Masa PPN dan PPnBM tanggal 10-10-2011;1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 30 Juni 2011 dengan jumlah pembayaran Rp2.645.935.232 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 x 150% = Rp3.986.902.848";1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 18 Agustus 2011 dengan jumlah pembayaran Rp3.986.902.848 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>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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp42.985.324.240 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
111.	<p>1 (satu) bundel dokumen yang terdiri dari:</p> <ol style="list-style-type: none">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 Rp11.504.849.521 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 x 150% = Rp17.257.274.281".3). 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 21 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.314.300.000 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;4). 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 21 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.314.300.000 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;5). 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory dengan jumlah pembayaran Rp4.314.300.000 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;6). 1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak (SSP) PT. The Master Steel Manufactory tanggal 20 September 2011 dengan jumlah pembayaran Rp4.314.374.281 dan uraian pembayaran Sanksi



	<p>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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp48.701.889.008 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
112.	<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 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 x 150% = Rp5.432.152.278";</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 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp53.992.039.487 yang ditandatangani Effendy Komala;</p>
113.	<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</p>



	masa 11 -2008 (pembetulan ke 1) tanggal 22 Juni 2011 dengan Jumlah PPN Rp24.831.139.837 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp45.559.539.487 yang ditandatangani Effendy Komala;
114.	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 PPhBM 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 dan PPN Kurang bayar karena Pembetulan Rp34.622.824.240 yang ditandatangani Effendy Komala;
115.	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;
116.	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;
117.	1 (satu) lembar Surat Setoran Pajak PT. The Master Steel Manufactory tanggal 06 November 2009 dengan Uraian Pembayaran “ Tahunan PPh Badan Tahun 2008 sebesar Rp427.527.300;
118.	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;



	<p>4) 1 (satu) bundel <i>copy</i> Laporan Keuangan PT. The Master Steel 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>
119.	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;
120.	1 (satu) jilid asli Laporan Keuangan PT. The Master Steel Manufactory per 01 Jan 2008 s.d. 31 Des 2008;
121.	1 (satu) jilid asli Laporan Keuangan PT. The Master Steel MFG CO Tahun 2008
122.	1 (satu) jilid <i>copy</i> Neraca PT. The Master Steel MFG per 31 Desember 2008;
123.	1 (satu) bundel dokumen " <i>Supplemental Agreement</i> " tanggal 20/12/2000 dan " <i>Loan Agreement</i> " tanggal 21/12/2007 beserta lampiran;
124.	1 (satu) buah tas ransel merk "Targus" warna hitam;
125.	<p>Uang tunai yang nilai keseluruhannya adalah 300.000 SGD (tiga ratus ribu dollar singapura) yang dimasukkan ke dalam 1 (satu) amplop berwarna coklat yang didalamnya terdapat (3) tiga buah amplop berwarna coklat yang masing-masing berisikan:</p> <p>1) 100.000 SGD (seratus ribu dollar singapura) yang terdiri dari 50 (lima puluh) lembar pecahan senilai 1.000 SGD (seribu dollar singapura) dan 5 (lima) lembar pecahan senilai 10.000 SGD (sepuluh ribu dollar singapura);</p> <p>2) 100.000 SGD (seratus ribu dollar singapura) yang terdiri dari 10 (sepuluh) lembar pecahan 10.000 SGD (sepuluh ribu dollar singapura);</p> <p>3) 100.000 SGD (seratus ribu dollar singapura) yang terdiri dari 100 (seratus) lembar pecahan 1.000 SGD (seribu dollar singapura);</p>
126.	Uang tunai sebesar 130.000 SGD (seratus tiga puluh ribu dollar singapura) yang terdiri dari: 6 (enam) lembar pecahan 10.000 SGD



	(sepuluh ribu dollar singapura) dan 70 (tujuh puluh) lembar pecahan 1.000 SGD (seribu dollar singapura);
127.	1 (satu) buah Kendaraan Merk Toyota type New Avanza 1.3G A/T, jenis Mobil Penumpang, model Minibus, Nomor Rangka/NIK/VIN: MHKM1BB3JCK002920, Nomor Mesin: DK57465, Nomor Polisi: B1696 KKQ, beserta kuncinya dan Surat Tanda Nomor Kendaraan Bermotor (STNK) atas nama Yosidah;
128.	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;
129.	Uang tunai sejumlah Rp6.500.000,00 (enam juta lima ratus ribu rupiah);
130.	Uang tunai sejumlah Rp6.500.000,00 (enam juta lima ratus ribu rupiah);
131.	Uang tunai sejumlah Rp2.000.000,00 (dua juta rupiah)
132.	Uang sebesar Rp4.478.270 (empat juta empat ratus tujuh puluh delapan ribu dua ratus tujuh puluh rupiah);
133.	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);
134.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Blackberry model:9900, PIN: 28CF7578 IMEI: 359683041634304, yang didalamnya terdapat memorycard MicroSD HC 4GB dan <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: H158962116100 22885121-0;
135.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Huawei C6000, SN: 9CA9MA1112402030, yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> ESIA dengan ICCID: 89062 99010 11760 3190;
136.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> 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;
137.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Merk BlackBerry type warna hitam 9900 PIN:25B36C5D, IMEI: 354279050919242, Sim Card Indosat, ICCID: 6201 5000 0004 61594, Memory Card Type MicroSD merek SanDisk kapasitas 4GB kode Nomor 2311DEZQA0AE BH MADE IN CHINA dalam keadaan terpassword;



138.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Sony Xperia Type: PM-0210-BV, IMEI: , yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> MATRIX dengan ICCID: 8962010000 0757598626 (94) dalam keadaan <i>Sim Card</i> lock;
139.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> merek Samsung model: SCH-B299 warna hitam tanpa <i>Sim Card</i> , tanpa memorycard, Kode Nomor A0000040DEE049 dalam keadaan off;
140.	1 (satu) buah Netbook Merk Acer model: ASpire One series, model Number: NAV50, S/N: LUSAQ0B121013037BB1601, S/N ID: 01301426716 warna merah-hitam, yang didalamnya terdapat media penyimpan elektronik berupa Hard Disk 2.5" SATA, Merk: Western Digital model: WD1600BEVT, S/N: WX61A1012189, Kapasitas 160GB beserta Batere dan Charger Adapter model: ADP-40TH A;
141.	1 (satu) buah alat komunikasi telepon genggam/ <i>handphone</i> merk Smartfren warna Hitam;
142.	1 (satu) buah alat komunikasi telepon genggam/ <i>handphone</i> Blackberry warna Hitam Silver dengan Nomor panggil 081351107888;
143.	1 (satu) buah <i>Handphone</i> Nokia model: 100 Type: RH-130, IMEI: 355502/05/647703/3, yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: HHU01 8962119112 44412149-9;
144.	1 (satu) Hand Phone Merk Nokia Type: RM-713 model: X1-01, IMEI 1: 351961/05/110502/9, IMEI 2: 351961/ 05/110503/7 yang didalamnya terdapat <i>Sim Card</i> XL dengan ICCID: 8962.1167.1302.5195.99-3 yang ditemukan di dalam bagasi Motor Honda Revo dengan Nomor Pol: L 5785 EN yang dikuasai oleh Eko Darmayanto;
145.	1 (satu) buah FlashDisk Merek Kingston Data Traveler warna Biru Putih, kapasitas 16GB, yang berisi File rekaman CCTV pada Kantor Wilayah DJP Jakarta Timur, dengan nama-nama File sebagai berikut: 1) 20130506_174200.irf dengan nilai MD5: d729eee07e691c7 ebd97ec7c96e55d80; 2) 20130506_175000.irf dengan nilai MD5: 457899a821624 e67fb581c5cf797a36f; 3) 20130506_180000.irf dengan nilai MD5: a22bb4e79005bd14c 15a043eb6b84e62;
146.	1 (satu) Keping DVD Merek Verbatim dengan S/N: KN 642A300477GH kapasitas 4.7 GB tanpa label berisi rekaman CCTV Century Park;



147.	1 (satu) buah CD dengan serial number SN: MAPA10QF06104543 1 yang berisi file / data hasil penyadapan;
148.	1 (satu) buah FlashDisk JetFlash Transcend 32GB, dengan S/N: 53B41S0G38WVM2I1, warna Putih Kuning, yang berisi file rekaman CCTV pada Hotel BOROBUUDUR;
149.	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;
150.	1 (satu) lembar asli <i>print out</i> dokumen booking Hotel Century park Nomor 377315 tanggal cetak 22/5/2013 a.n. sdr. Abdurahman Assagaf;
151.	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 MUQISHRA dan Kunci kontak mobil (lengkap dengan Dompot kunci warna krem dan gantungan);
152.	1 (satu) lembar kopi legalisir bill tagihan makan Hotel Borobudur Nomor 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 Nomor 4541.7800.1357.1018 a.n. Effendy Komala;

Barang bukti Nomor 1 sampai dengan 152 dipergunakan dalam perkara lain atas nama M. Dian Irwan Nuqisra dan Eko Darmayanto;

5. Membebaskan Terpidana/Pemohon Peninjauan Kembali untuk membayar biaya perkara dalam tingkat Peninjauan Kembali yang ditetapkan sebesar Rp2.500,00 (dua ribu lima ratus rupiah);

Demikianlah diputuskan dalam rapat permusyawaratan Mahkamah Agung pada hari **Rabu**, tanggal **25 Februari 2015** oleh **Dr. H. M. Zaharuddin Utama, S.H., M.M.** Hakim Agung yang ditetapkan oleh Ketua Mahkamah Agung sebagai Ketua Majelis, **Dr. H. Suhadi, S.H., M.H.** dan **H. Syamsul Rakan Chaniago, S.H., M.H.** Hakim Agung dan Hakim Ad-Hoc Tipikor pada Mahkamah Agung sebagai Anggota, dan diucapkan dalam sidang terbuka untuk umum pada **hari dan tanggal itu juga**, oleh Ketua Majelis beserta Hakim-Hakim Anggota tersebut dan dibantu oleh **Retno Murni Susanti, S.H., M.H.**,



Direktori Putusan Mahkamah Agung Republik Indonesia

putusan.mahkamahagung.go.id

Panitera Pengganti dengan tidak dihadiri oleh Pemohon Peninjauan Kembali/Terpidana dan Jaksa/Penuntut Umum.

Hakim-Hakim Anggota,

TTD

Dr. H. Suhadi, S.H., M.H.

TTD

H. Syamsul Rakan Chaniago, S.H., M.H.

Ketua Majelis,

TTD

Dr.H.M.Zaharuddin Utama,S.H.,M.M.

Panitera Pengganti,

TTD

Retno Murni Susanti, S.H., M.H.

UNTUK SALINAN

MAHKAMAH AGUNG RI

a/n PANITERA

PANITERA MUDA PIDANA KHUSUS

(ROKI PANJAITAN, S.H.)

NIP. 195904301985121001

Hal. 179 dari 179 Hal. Put. No. 215 PK/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)