

SKRIPSI

**KEDUDUKAN NOTARIS SEBAGAI SAKSI DALAM
TRANSAKSI YANG DICURIGAI OLEH PPAATK**



Diajukan oleh:

ARIELA TESALONIKA LUMBAN TOBING

NIM. 1910211220002

PROGRAM SARJANA

PROGRAM STUDI HUKUM

FAKULTAS HUKUM

UNIVERSITAS LAMBUNG MANGKURAT

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI

Banjarmasin, Juni 2023

SKRIPSI

**KEDUDUKAN NOTARIS SEBAGAI SAKSI DALAM
TRANSAKSI YANG DICURIGAI OLEH PPAK**



Diajukan oleh:

ARIELA TESALONIKA LUMBAN TOBING

NIM. 1910211220002

PROGRAM SARJANA

PROGRAM STUDI HUKUM

FAKULTAS HUKUM

UNIVERSITAS LAMBUNG MANGKURAT

KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI

Banjarmasin, Juni 2023

**KEDUDUKAN NOTARIS SEBAGAI SAKSI DALAM
TRANSAKSI YANG DICURIGAI OLEH PPATK**

SKRIPSI

Untuk memperoleh gelar Sarjana Hukum
Pada Program Studi Hukum Fakultas Hukum
Universitas Lambung Mangkurat



Diajukan oleh:
Ariela Tesalonika Lumban Tobing
NIM. 1910211220002

**PROGRAM SARJANA
PROGRAM STUDI HUKUM
FAKULTAS HUKUM
UNIVERSITAS LAMBUNG MANGKURAT
KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN, RISET, DAN TEKNOLOGI
Banjarmasin, Juni 2023**

LEMBAR PERSETUJUAN
KEDUDUKAN NOTARIS SEBAGAI SAKSI
DALAM TRANSAKSI YANG DICURIGAI OLEH PPAK

Diajukan oleh

Ariela Tesalonika Lumban Tobing
NIM. 1910211220002

Skripsi ini telah dipertahankan di depan sidang panitia penguji pada hari rabu tanggal 21 juni 2023 dan dinyatakan memnuhi syarat untuk diterima.

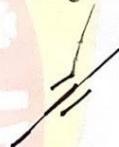
Pembimbing utama,



Prof. Dr. Hj. Rahmida Erliyani, S.H., M.H.

NIP. 19730420 200312 2 002

Pembimbing Pendamping,



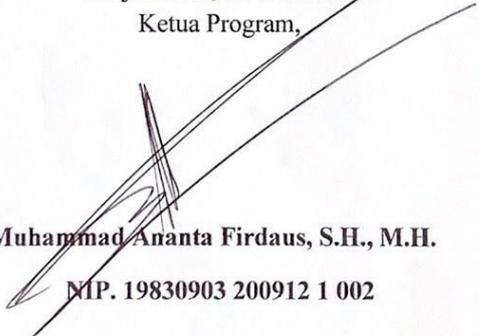
Dr. Anang Shophan Tornado, S.H., M.H., M.Kn.

NIP. 19791002200501 1 001

Diketahui

Banjarmasin, 23 Juni 2023

Ketua Program,



Muhammad Ananta Firdaus, S.H., M.H.

NIP. 19830903 200912 1 002

LEMBAR PENGESAHAN
KEDUDUKAN NOTARIS SEBAGAI SAKSI
DALAM TRANSAKSI YANG DICURIGAI OLEH PPAK

Diajukan oleh

ARIELA TESALONIKA LUMBAN TOBING
NIM. 1910211220002

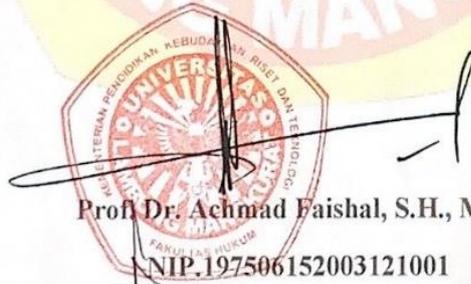
Skripsi ini memenuhi syarat untuk disahkan
Sebagai persyaratan yudisium

Nomor : 355/.UN.B.L.11/SP/2023

Tanggal : 27 JUN 2023

Disahkan

Dekan,



Prof. Dr. Achmad Faishal, S.H., M.H.
NIP.197506152003121001

PENETAPAN PANITIA PENGUJI

Skripsi ini telah diuji dan dipertahankan
Di depan sidang panitia penguji

Pada hari rabu Tanggal 21 Juni 2023
Dengan Susunan Panitia Penguji

SUSUNAN PANITIA PENGUJI SKRIPSI

Ketua/Anggota : Prof. Dr. H. M. Erham Amin, S.H., M.H.
Sekretaris/Anggota : Dr. Noor Hafidah, S.H., M.Hum.
Anggota :

1. Prof. Dr. Hj. Rahmida Erliyani, S.H., M.H
2. Dr. Anang Shopan Tornado, S.H., M.H., M.Kn
3. Indah Ramadhany, S.H., M.H.

Ditetapkan dengan Keputusan
Dekan Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat
Nomor : 846/UN8.1.11/SP/2023
Tanggal : 20 Juni 2023

PERNYATAAN KEASLIAN TULISAN SKRIPSI

Saya yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Ariela Tesalonika Lumban Tobing
Nomor Induk Mahasiswa : 1910211220002
Tempat/Tanggal Lahir : Balikpapan, 06 Mei 2001
Program Kekhususan : Hukum Acara
Bagian Hukum : Acara
Program : Program Sarjana (S1)
Program Studi : Program Studi Hukum

Menyatakan dengan sebenarnya, bahwa skripsi saya yang berjudul:

KEDUDUKAN NOTARIS SEBAGAI SAKSI DALAM TRANSAKSI YANG DICURIGAI OLEH PPAK

Merupakan hasil karya sendiri, bukan merupakan pengambilan tulisan atau pikiran orang lain yang saya akui sebagai hasil tulisan saya sendiri, kecuali terhadap kutipan-kutipan yang disebutkan sumbernya.

Apabila dikemudian hari terbukti atau dapat dibuktikan bahwa skripsi saya ini hasil jiplakan (dibuatkan atau plagiat), maka saya bersedia menerima sanksi atas perbuatan tersebut, termasuk bersedia gelar kesarjanaannya saya dicabut sesuai dengan aturan hukum yang berlaku.

Demikian pernyataan itu dibuat dengan sebenar-benarnya tanpa ada paksaan dari pihak manapun.

Banjarmasin, 8 Juni 2023

Yang membuat pernyataan,



ARIELA TESALONIKA LUMBAN TOBING

1910211220002

MOTO

Banyaklah rancangan di hati manusia, tetapi keputusan Tuhanlah yang terlaksana.

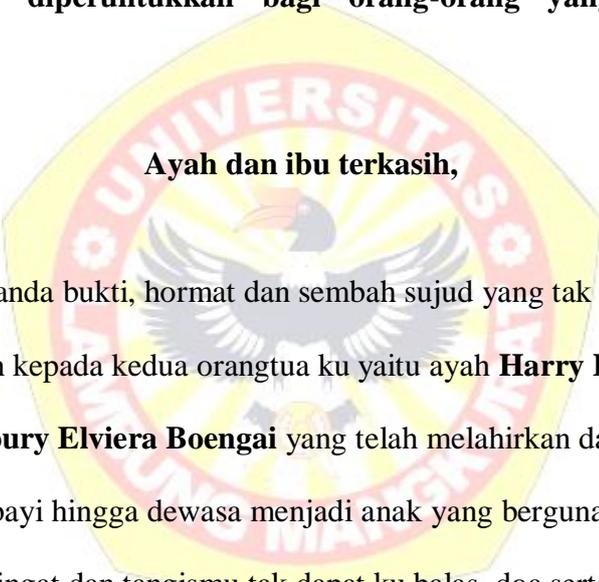
Amsal 19:21

Segala perkara dapat kutanggung di dalam Dia yang memberikan kekuatan kepadaku. **Filipi 4:13**

PERSEMBAHAN

Segala puji syukur penulis panjatkan Kehadirat Tuhan Yang Maha Esa, yang atas berkat, kasih dan karuniaNya karya ilmiah skripsi yang sederhana ini dipersembahkan diperuntukkan bagi orang-orang yang kucintai dan kusayangi:

Ayah dan ibu terkasih,



Sebagai tanda bukti, hormat dan sembah sujud yang tak terhingga, kupersembahkan kepada kedua orangtua ku yaitu ayah **Harry Lumban Tobing** dan ibu **Evie Roury Elviera Boengai** yang telah melahirkan dan merawat serta mendidik sejak bayi hingga dewasa menjadi anak yang berguna bagi bangsa dan negara, cucur keringat dan tangismu tak dapat ku balas, doa serta harapan menjadi langkah awal bagi ananda menjadi lebih mandiri. Doamu, amat dinantikan dengan penuh harapan. Semoga ayah dan ibu selalu dalam lindungan dan di berkati Tuhan

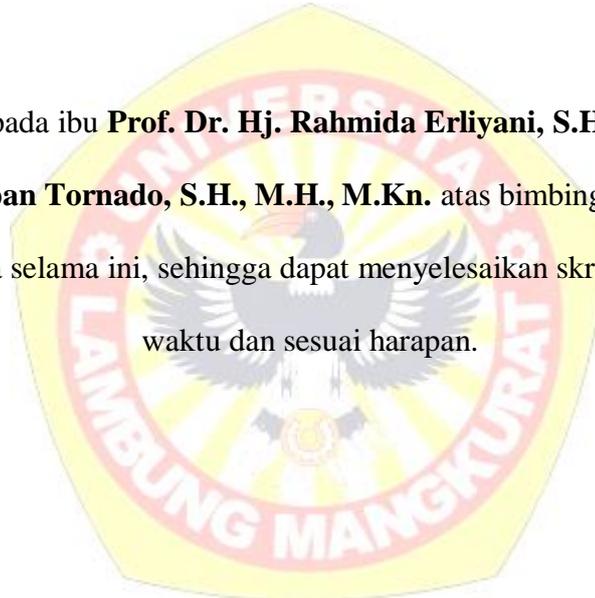
Yang Maha Esa.

Ayahanda dan nenek tercinta dan tersayang

Sebagai tanda bakti, hormat dan sembah sujud adinda yang tiada terhingga, kupersembahkan kepada ayahanda **Eventius Winokan** dan nenek **Marianie** terimakasih sedalam-dalamnya atas jasa yang tidak dapat terukur besarnya, jutaan doa baik yang diberikan dan menjadi sosok yang tidak pernah lelah dalam mendidik serta memberikan cinta yang tulus hingga sekarang, sehingga penulis dapat menyelesaikan skripsi ini.

Dosen pembimbing skripsi

Terima kasih kepada ibu **Prof. Dr. Hj. Rahmida Erliyani, S.H., M.H.** dan bapak **Dr. Anang Shopan Tornado, S.H., M.H., M.Kn.** atas bimbingan serta kesabaran dan nasehatnya selama ini, sehingga dapat menyelesaikan skripsi dengan tepat waktu dan sesuai harapan.



RINGKASAN

Ariela Tesalonika Lumban Tobing, Juni 2023. **KEDUDUKAN NOTARIS SEBAGAI SAKSI DALAM TRANSAKSI YANG DICURIGAI OLEH PPATK.** Skripsi, Program Sarjana Program Studi Ilmu Hukum Universitas Lambung Mangkurat, 84 halaman. Pembimbing Utama: Prof. Dr. Hj. Rahmida Erliyani, S.H., M.H. dan Pembimbing Pendamping: Dr. Anang Shopan Tornado, S.H., M.H., M.Kn.

Belakangan ini dengan perkembangan teknologi dan informasi modus pencucian uang semakin beragam, dimana yang awalnya para pelaku tindak pidana pencucian uang lebih memfokuskan melakukan tindak kejahatannya melalui lembaga perbankan sebagai media untuk melakukan pencucian uang namun, sekarang para pelaku tindak pidana pencucian uang khususnya di Indonesia sudah mulai bergerak dalam bidang jual beli properti dan jual beli saham dimana secara langsung maupun tidak langsung para pelaku tindak pidana pencucian uang melibatkan dan menggunakan notaris sebagai sarana untuk menyembunyikan atau menghilangkan jejak asal usul harta kekayaan yang diperoleh dari tindak pidana pencucian uang, karena dalam jual beli properti dan jual beli saham notaris mempunyai kewenangan untuk membuat akta otentik sebagai dasar dan alat bukti bahwa telah terjadi perbuatan hukum yang dilakukan oleh para pelaku tindak pidana pencucian uang dengan tujuan untuk menghilangkan jejak dan menutupi hasil harta kekayaan yang diperoleh dari hasil tindak pidana yang dilakukan. Notaris sebagai pejabat pembuat akta tentunya dapat bersinggungan dengan hukum pidana, tidak menutup kemungkinan dalam praktek kenotariatan masih banyak disalahgunakan atau dimanfaatkan oleh orang-orang yang tidak bertanggung jawab. Maka notaris akan terlibat atau bertindak sebagai saksi didepan pengadilan sehingga terjadi pemeriksaan terhadap akta, hal ini akan menjadi dilema bagi notaris dalam menjalankan tugas jabatannya untuk senantiasa menjaga rahasia jabatan sebagai suatu kewajiban, dan pada sisi lain notaris dihadapkan pada kewajiban untuk memberikan kesaksian.

Tujuan dari penelitian skripsi ini adalah untuk mengetahui bagaimana eksistensi notaris sebagai saksi dalam transaksi yang dicurigai oleh PPATK dan untuk mengetahui bagaimana pengaturan mengenai langkah hukum untuk perlindungan bagi notaris yang merasa tidak relevan sebagai saksi dalam transaksi yang dicurigai oleh PPATK.

Penelitian ini merupakan penelitian hukum normatif, yang diperoleh dari studi kepustakaan, dengan menganalisis suatu permasalahan hukum melalui peraturan perundang-undangan, literatur-literatur dan bahan-bahan referensi lainnya yang berhubungan dengan notaris sebagai saksi dalam transaksi yang dicurigai oleh PPATK.

Menurut hasil penelitian menunjukkan bahwa:

1. Bahwa eksistensi notaris sebagai saksi dalam transaksi yang dicurigai oleh PPATK meskipun notaris memiliki hak ingkar yang terdapat didalam Undang-Undang Jabatan Notaris namun hak ingkar ini akan luntur atau gugur manakala ada undang-undang yang membebaskan notaris dari kewajiban menyimpan rahasia. Dalam hal ini undang-undang yang dimaksud terkait tindak pidana khusus yang terdapat dalam Pasal 41 dan Pasal 45 Undang-Undang Nomor 8 Tahun 2010 tentang Pencegahan dan Pemberantasan Tindak Pidana Pencucian Uang sehingga harus lebih didahulukan dibandingkan dengan hak ingkar notaris.
2. Bahwa pengaturan mengenai langkah hukum untuk perlindungan bagi notaris yang merasa tidak relevan sebagai saksi dalam transaksi yang dicurigai oleh PPATK selama ini langkah hukumnya tidak diatur dengan jelas sehingga notaris memang tidak ada upaya untuk bisa menolak atau memprotes bahwa ia tidak relevan. Namun, Pasal 170 ayat (2) Kitab Undang-Undang Hukum Acara Pidana (KUHAP) dapat digunakan sebagai suatu langkah untuk mengundurkan diri sebagai saksi dikarenakan tidak ada relevansi dengan mengajukan permohonan kepada hakim yang menangani perkara.



Ariela Tesalonika Lumban Tobing, Juni 2023. **KEDUDUKAN NOTARIS SEBAGAI SAKSI DALAM TRANSAKSI YANG DICURIGAI OLEH PPATK.** Skripsi, Program Sarjana Program Studi Ilmu Hukum Universitas Lambung Mangkurat, 84 halaman. Pembimbing Utama: Prof. Dr. Hj. Rahmida Erliyani, S.H., M.H. dan Pembimbing Pendamping: Dr. Anang Shopan Tornado, S.H., M.H., M.Kn.

ABSTRAK

Tujuan dari penelitian skripsi ini adalah untuk mengetahui bagaimana eksistensi notaris sebagai saksi dalam transaksi yang dicurigai oleh PPATK dan untuk mengetahui bagaimana pengaturan mengenai langkah hukum untuk perlindungan bagi notaris yang merasa tidak relevan sebagai saksi dalam transaksi yang dicurigai oleh PPATK.

Penelitian ini merupakan penelitian hukum normatif yaitu penelitian hukum yang berdasarkan kajian terhadap bahan-bahan kepustakaan contohnya peraturan perundang-undangan, buku-buku, jurnal dan bahan referensi lainnya yang berhubungan dengan notaris sebagai saksi dalam transaksi yang dicurigai oleh PPATK. Sifat penelitian yang dilakukan bersifat deskriptif analitis yaitu penelitian yang menggambarkan, memaparkan dan menjelaskan keadaan atau gejala-gejala yang kemudian dikaji berdasarkan bahan kepustakaan mengenai kedudukan notaris sebagai saksi dalam transaksi yang dicurigai oleh PPATK.

Menurut hasil dari penelitian skripsi ini menunjukkan bahwa :

Pertama, hambatan notaris meskipun memiliki hak ingkar yang terdapat didalam Undang-Undang Jabatan Notaris namun hak ingkar ini akan luntur atau gugur manakala ada undang-undang yang membebaskan notaris dari kewajiban menyimpan rahasia. **Kedua**, selama ini langkah hukumnya tidak diatur dengan jelas sehingga notaris memang tidak ada upaya untuk bisa menolak atau memprotes bahwa ia tidak relevan. Namun, Pasal 170 ayat (2) Kitab Undang-Undang Hukum Acara Pidana (KUHAP) dapat digunakan sebagai suatu langkah untuk mengundurkan diri sebagai saksi dikarenakan tidak ada relevansi dengan mengajukan permohonan kepada hakim yang menangani perkara.

Kata Kunci (*keyword*): Notaris, Transaksi Keuangan Mencurigakan, Tindak Pidana Pencucian Uang

UCAPAN TERIMAKASIH

Bismillahirrahmanirrahim,

Assalamu'alaikum warahmatullahi wabarakatu,

Salam sejahtera bagi kita semua,

Shalom,

Segala puji syukur penulis panjatkan Kehadirat Tuhan Yang Maha Esa, karena atas kasih dan karunia-Nya, akhirnya dapat mengantarkan penulis kepada selesainya penyusunan skripsi ini meskipun dalam proses penyelesaiannya terdapat hambatan namun, hal tersebut tidak menyurutkan semangat untuk memberikan hasil karya terbaik melalui usaha yang keras dan doa yang tiada hentinya dipanjatkan hingga terselesaikan skripsi ini yang berjudul “KEDUDUKAN NOTARIS SEBAGAI SAKSI DALAM TRANSAKSI YANG DICURIGAI OLEH PPATK”.

Skripsi ini merupakan salah satu syarat akhir untuk memperoleh gelar Sarjana Hukum di Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat. Penyusunan skripsi ini tidak akan berhasil tertata dengan dengan baik, tanpa mendapat bantuan, dorongan, dukungan, masukan dan bimbingan dari berbagai pihak dan kalangan, baik secara perseorangan maupun kelembagaan. Dalam kesempatan ini, izinkan penulis dengan penuh suka cita menyampaikan ucapan terima kasih dan penghargaan yang setinggi-tingginya kepada semua pihak yang telah membantu penyusunan skripsi ini. Atas budi baiknya, seraya memanjatkan doa semoga Tuhan Yang Maha Esa akan memberikan pahala yang berlipat ganda sesuai dengan amal kebajikannya masing-masing

Pada kesempatan ini dengan segala rasa hormat penulis juga memberikan ucapan terima kasih kepada:

1. Yang terhormat lagi amat terpelajar bapak Dr. Achmad Faishal, S.H., M.H. selaku Dekan Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat;

2. Yang terhormat lagi amat terpelajar bapak Muhammad Ananta Firdaus, S.H., M.H. selaku Ketua Program Studi Ilmu Hukum Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat;
3. Yang terhormat lagi amat terpelajar ibu Prof. Dr. Hj. Rahmida Erliyani, S.H., M.H. selaku Ketua Dosen Pembimbing, atas kesabarannya meluangkan waktunya serta memberikan bimbingan, arahan dan masukan terkait dengan penelitian dan penulisan skripsi ini hingga selesai tepat pada waktunya;
4. Yang terhormat lagi amat terpelajar bapak Dr. Anang Shopan Tornado, S.H., M.H., M.Kn. selaku Dosen Pendamping, yang juga telah sabar untuk meluangkan waktunya dan memberikan bantuan atas bimbingan dan motivasinya hingga selesai tepat pada waktunya;
5. Yang terhormat lagi amat terpelajar bapak Dr. H. Ichsan Anwary, S.H., M.H. selaku Dosen Pembimbing Akademik yang telah memberikan arahan dan bimbingan selama menimba ilmu di Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat;
6. Yang terhormat lagi amat terpelajar bapak dan ibu Dosen pengajar di Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat, yang telah memberikan pengetahuan dan membuka wawasan berpikir mengenai dunia hukum kepada penulis;
7. Seluruh Staf dan Karyawan Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat, baik bagian Akademik, Kemahasiswaan, Perpustakaan dan lain-lain yang tidak bisa disebutkan satu persatu, yang telah memberikan pelayanan terbaik selama penulis menjadi mahasiswa di Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat;
8. Kepada kedua orang tua penulis yaitu ayah Harry Lumban Tobing dan ibu Evie Roury Elviera Boengai atas doa yang tiada henti, cinta dan kasih sayang yang tiada bertepi, petuah yang senantiasa diberikan, kerja keras, kepercayaan, pengorbanan dan dukungannya yang selalu menyertai setiap harinya untuk penulis dalam menyelesaikan skripsi ini;
9. Kepada ayah Eventius Winokan dan nenek Marianie serta seluruh keluarga atas kasih sayang dan doanya sehingga penulis bisa menyelesaikan pendidikan di Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat;
10. Kepada sahabat penulis selama perkuliahan yaitu Ni'matul Aula, Cathy Eglacia, Risma Wahyuni, Titi Rahmawati, Ahda Nabila, Olivia Citra, dan

Reyke Meilas serta teman - teman perkuliahan lainnya yang telah banyak memberikan pertolongan, dan selalu menemani penulis selama berkuliah di Banjarmasin;

11. Kepada sahabat penulis yaitu Jihan Ulayya, Sheila Azizah, Eksakty Pinastika, Revy Mariska, dan Anintya Ghannisa yang selalu membantu dan memberikan motivasi dalam menyelesaikan skripsi ini;
12. Teman-teman seperjuangan Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat terkhusus angkatan 2019 dan teman-teman di Program Kekhususan Hukum Acara, yang telah menjadi teman bagi penulis selama menjalani pendidikan di Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat yang namanya tidak dapat penulis sebutkan satu persatu;
13. Kepada semua pihak yang tidak dapat disebutkan satu persatu yang telah membantu penulis baik secara langsung maupun tidak langsung, memberikan dorongannya, sehingga penyusunan skripsi ini selesai tepat pada waktunya.

Penulis menyadari, bahwa skripsi ini masih jauh dari kata sempurna sebagai sebuah karya ilmiah, karena itu dengan penuh suka cita dan tangan terbuka akan menerima semua saran dan masukan yang bersifat konstruktif dalam rangka untuk lebih menyempurnakan penulisan skripsi ini, agar dapat menjadi sumber inspirasi bagi mahasiswa lainnya, setidaknya agar dapat memenuhi prasyarat mengakhiri Pendidikan akademik program Sarjana Program Studi Ilmu Hukum pada Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat.

Akhirnya dengan kerendahan hati, peneliti berharap skripsi ini dapat memberikan manfaat dan sumbangan bagi pengembangan keilmuan hukum serta mendatangkan kemaslahatan agama, nusa, bangsa dan negara Indonesia yang merdeka dan berdaulat. Semoga terkabul harapan tersebut.

Banjarmasin,.....Juni 2023

Penulis,

Ariela Tesalonika Lumban Tobing

DAFTAR ISI

HALAMAN SAMPUL LUAR	i
HALAMAN SAMPUL DALAM	ii
HALAMAN JUDUL DAN PRASYARAT GELAR	iii
LEMBAR PERSETUJUAN	iv
LEMBAR PENGESAHAN	v
SUSUNAN PANITIA PENGUJI UJIAN SKRIPSI	vi
PERNYATAAN KEASLIAN TULISAN SKRIPSI	vii
HALAMAN MOTO DAN PERSEMBAHAN	viii
RINGKASAN	x
ABSTRAK	xii
UCAPAN TERIMA KASIH	xiii
DAFTAR ISI	xvi
BAB I PENDAHULUAN	1
A. Latar Belakang Masalah.....	1
B. Rumusan Masalah.....	9
C. Keaslian Penelitian.....	10
D. Metode Penelitian.....	11
E. Sistematika Penulisan.....	15
BAB II TINJAUAN PUSTAKA	17
A. Pengertian Notaris.....	17
B. Pengertian Saksi.....	18
C. Pengertian Transaksi Keuangan Mencurigakan.....	22
D. Pengertian PPATK.....	25

BAB III PEMBAHASAN	30
A. Eksistensi Notaris Sebagai Saksi Dalam Transaksi Yang Dicurigai Oleh PPAATK	30
B. Pengaturan Mengenai Langkah Hukum Untuk Perlindungan Bagi Notaris Yang Merasa Tidak Relevan Sebagai Saksi Dalam Transaksi Yang Dicurigai Oleh PPAATK.....	50
BAB IV PENUTUP	62
A. Kesimpulan	62
B. Saran	63

DAFTAR RUJUKAN

RIWAYAT HIDUP

