

TESIS

**KEWAJIBAN NOTARIS DALAM MELAPORKAN PEMILIK MANFAAT
(BENEFICIAL OWNERSHIP) DALAM SETIAP PEMBUATAN AKTA**



Diajukan Oleh :

ENDANG MASTUTI, S.H

NIM: 2120216320042

KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN

RISET DAN TEKNOLOGI

UNIVERSITAS LAMBUNG MANGKURAT

FAKULTAS HUKUM

MAGISTER KENOTARIATAN BANJARMASIN

JUNI 2023

PENGESAHAN REVISI TESIS

Kewajiban Notaris Dalam Melaporkan Pemilik Manfaat (*Beneficial Ownership*) dalam setiap Pembuatan Akta

disusun oleh

Nama : Endang Mastuti, S.H

NIM : 2120216320042

Telah dipertahankan di depan dewan Penguji

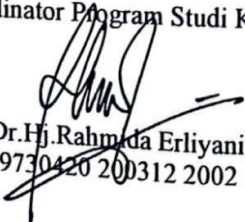
Pada Tanggal:

Susunan Penguji

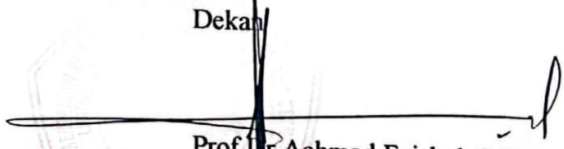
| No | Nama | JABATAN | Tanda Tangan |
|----|---------------------------|---------------|---|
| 1 | Dr.H.Mispansyah, S.H.,M.H | Ketua Penguji |  |
| 2 | Prof.Dr.Ifrani, S.H.,M.H | Sekretaris |  |
| 3 | Dr.H.Helmi,S.H.,M.Hum | Anggota |  |
| 4 | Dr.Suprpto, S.H.,M.H | Anggota |  |
| 5 | Dr.Hj.Nurunnisa, S.H.,M.H | Anggota |  |

Mengetahui

Koordinator Program Studi Kenotariatan


Prof.Dr.Hj.Rahmada Erliyani, S.H.,M.H
NIP.19730420 200312 2002

Dekan


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



PERNYATAAN KEASLIAN TULISAN

Saya, yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Endang Mastuti

NIM : 2120216320042

Program Studi : Magister Kenotariatan

Fakultas : Hukum

Perguruan Tinggi : Universitas Lambung Mangkurat

Judul Tesis/Disertasi : **“Kewajiban Notaris Dalam Melaporkan Pemilik
Manfaat (*Beneficial Ownership*) Dalam Setiap
Pembuatan Akta”**

Menyatakan dengan sebenarnya bahwa Tesis yang saya tulis ini benar-benar merupakan hasil karya sendiri, bukan merupakan pengambil alihan tulisan atau pikiran orang lain yang saya akui sebagai tulisan atau pikiran saya sendiri, kecuali dicantumkan sebagai kutipan/acuan dalam naskah dengan disebutkan sumber kutipan/acuan dan dicantumkan dalam daftar pustaka.

Apabila dikemudian hari terbukti atau dapat dibuktikan tesis/disertasi ini hasil jiplakan, plagiat maupun manipulasi, maka saya bersedia menerima sanksi atas perbuatan tersebut.

Demikian pernyataan ini saya buat dalam keadaan sehat dan tanpa paksaan dari siapapun.

Banjarmasin, Juni 2023

Yang membuat pernyataan

Endang Mastuti

NIM. 2120216320042

**KEWAJIBAN NOTARIS DALAM MELAPORKAN PEMILIK MANFAAT ATAU
BENEFICIAL OWNERSHIP DALAM SETIAP PEMBUATAN AKTA**

Oleh:

Endang Mastuti¹, Mispansyah², Ifrani³.

Magister Kenotariatan, Universitas Lambung Mangkurat. Banjarmasin

Email;endangmastuti82@gmail.com

Email: mispansyah@ulm.ac.id2Fakultas Hukum

ABSTRAK

Abstrak Penelitian ini bertujuan untuk menganalisis urgensi kewajiban notaris untuk melaporkan pemilik manfaat dalam setiap akta kepada Pusat Pelaporan Analisis Transaksi Keuangan (PPATK) dan bagaimana kriteria pemilik manfaat (Beneficial Ownership) yang di laporkan ke Pusat Pelaporan dan Analisis Transaksi Keuangan (PPATK). Metode yang digunakan adalah normatif dengan jenis penelitian Antinomi yaitu norma yang bertentangan dalam kewenangan dan kewajiban notaris dalam melaporkan pemilik manfaat (beneficial ownership). Hasil penelitian adalah Urgensi kewajiban notaris untuk melaporkan pemilik manfaat (beneficial owner) dalam setiap Akta kepada Pusat Pelaporan dan Analisis Transaksi Keuangan (PPATK) Notaris sebagai pejabat negara atau pejabat umum yang ditunjuk oleh negara dalam pembuatan Akta yang rentan untuk dimanfaatkan oleh pelaku Pencucian Uang (TPPU) dan Pendanaan Terorisme (TPPT). Otoritas Pusat Pelaporan dan Analisis Transaksi Keuangan (PPATK) meminta laporan dari profesi yang rentan disalahgunakan oleh Pencucian Uang (TPPU) dan Pendanaan Terorisme (TPPT). pelaku. PPATK sebagai unit intelijen keuangan yang mempunyai tugas dan fungsi menerima laporan transaksi keuangan, menganalisis laporan keuangan, dan meneruskan hasil analisis kepada lembaga penegak hukum lainnya. Maka kewajiban pelaporan pemilik manfaat (beneficial owner) oleh Notaris kepada Pusat Pelaporan dan Analisis Transaksi Keuangan (PPATK) sangat penting dan mendesak dalam pencegahan dan pemberantasan tindak pidana Pencucian Uang (TPPU) dan Pendanaan Terorisme (TPPT).

Kata kunci: Kewajiban Notaris; Akta; Pusat Pelaporan dan Analisis Transaksi Keuangan.

OBLIGATION OF NOTARY PUBLIC TO REPORT BENEFICIAL OWNERSHIP IN THE MAKING OF EACH DEED

By

Endang Mastuti¹, Mispansyah², Ifrani³

Master of Notarial Studies Program, Lambung Mangkurat University, 111 pages

Email: endangmastuti82@gmail.com

Email: mispansyah@ulm.ac.id2Fakultas Hukum

ABSTRACT

Keywords: Obligation of Notary Public, Indonesian Financial Transaction Reports and Analysis Center

The objectives of this research are to analyze the urgency of the obligation of Notary Public to report the beneficiary in each deed to the Indonesian Financial Transaction Reports and Analysis Center (INTRAC) and what are the criteria of Beneficial Ownership which must be reported to the Indonesian Financial Transaction Reports and Analysis Center (INTRAC). The method used in this research is normative legal research and the type of the research is legal antinomy, namely conflict of the Notary Public's authority and obligation to report beneficial ownership. The results of the research are the urgency of the obligation of Notary Public to report the beneficial owner in each deed to the Indonesian Financial Transaction Reports and Analysis Center (INTRAC) is that the Notary Public as State official or public official appointed by the State in the making of a deed is vulnerable to be abused by the actor of money laundering crime (TPPU) and terrorism financing crime (TPPT). The authority of Indonesian Financial Transaction Reports and Analysis Center (INTRAC) requests reports from the professions which are vulnerable to be abused by the actors of money laundering crime (TPPU) and terrorism financing crime (TPPT). The Indonesian Financial Transaction Reports and Analysis Center (INTRAC) as a financial intelligence unit has the tasks and functions to receive financial transaction reports, analyze financial reports, forward the results of the analysis to other law enforcer institutions. Thus, the obligation to report the beneficial owner by the Notary Public to the Indonesian Financial Transaction Reports and Analysis Center (INTRAC) is quite important and urgent in the prevention and eradication of money laundering crime (TPPU) and terrorism financing crime (TPPT).

Certified by,



Drs. Werhan Asmin, S.H., M.H., M.Div
Authorized Sworn Translator

¹Student number: 2120216320042

²Supervisor

³Co-supervisor

UCAPAN TERIMAKASIH

Puji syukur penulis panjatkan kepada Allah SWT, anugerah dan berkah-Nya yang selalu mengalir, sehingga penulis dapat menyelesaikan Tesis ini, yang mengambil judul :” **KEWAJIBAN NOTARIS DALAM MELAPORKAN PEMILIK MANFAAT (*BENEFICIAL OWNERSHIP*) DALAM SETIAP PEMBUATAN AKTA**”, sebagai tugas akhir dan merupakan salah satu syarat untuk memperoleh gelar Pascasarjana Magister Kenotariatan pada Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat Banjarmasin Kalimantan Selatan.

Selanjutnya dengan seluruh kerendahan hati terhatur segala penghargaan dan salam terima kasih yang sangat tulus kepada berbagai pihak yang telah memberikan bantuan dan dorongan selama ini :

1. Bapak Dr. Achmad Faishal ,S.H.,M.Hum, selaku Dekan Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat Banjarmasin
2. Ibu Dr. Hj. Rahmida Erliyani, S.H.,M.H, selaku Ketua Program Studi Magister Kenotariatan Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat Banjarmasin
3. Bapak Dr. Mispansyah, S.H.,M.H, selaku Dosen Pembimbing Utama yang telah banyak membantu, mengarahkan, membimbing dan memberikan dorongan selama proses penyelesaian tesis ini.
4. Bapak Dr. Ifrani,S.H.,M.H, selaku Dosen Pembimbing Pendamping yang senantiasa membimbing, memberikan arahan dan masukan serta memotivasi penulis dalam penulisan tesis ini
5. Bapak dan Ibu Dosen, selaku penguji yang telah memberikan masukan, saran dan koreksi atas penulisan tesis ini
6. Seluruh Dosen Pengasuh mata kuliah Magister Kenotariatan Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat Banjarmasin
7. Segenap Staf Akademik, Kemahasiswaan dan Keuangan Magister Kenotariatan Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat Banjarmasin
8. Orang Tua terkasih dan segenap keluarga tercinta yang senantiasa memberikan bantuan dan dorongan semangat yang tiada henti hingga dapat menyelesaikan studi ini

9. Suami tercinta Eko Meiyanto, A.Ma, PKB, yang selalu mendoakan, setia mendampingi, mendukung serta memberikan semangat dalam penulisan tesis ini
10. Anak-anak terkasih Arya Tama Danurdara dan Arawinda Vanila Kasih yang selalu mendukung dan mendoakan dalam menempuh dan menyelesaikan studi ini
11. Teman-teman di Program Studi Magister Kenotariatan Universitas Lambung Mangkurat Angkatan 2021, Ratna Khairani, S.P.,S.H., Mursalati Urfa, S.H.,M.H., dan berbagai pihak yang tidak dapat disebutkan satu persatu yang telah banyak membantu penulis

Akhirnya dengan segala kerendahan hati, penulis menyadari betapa banyak kelemahan dan kekurangan dalam penulisan ini. Namun masih terbersit harapan, tulisan kecil ini dapat memberi manfaat bagi yang memerlukan.

Banjarmasin, Juni 2023

Endang Mastuti, S.H

DAFTAR ISI

| | |
|---|-----|
| HALAMAN JUDUL DEPAN..... | i |
| HALAMAN JUDUL DALAM..... | ii |
| LEMBAR PENGESAHAN..... | iii |
| PERNYATAAN KEASLIAN PENULISAN..... | iv |
| DAFTAR ISI..... | v |
| BAB I PENDAHULUAN | |
| A. Latar Belakang Masalah..... | 1 |
| B. Rumusan Masalah..... | 9 |
| C. Keaslian Penelitian..... | 9 |
| D. Tujuan dan Kegunaan Penelitian..... | 11 |
| 1. Tujuan Penelitian..... | 11 |
| 2. Kegunaan Penelitian..... | 11 |
| E. Tinjauan Pustaka..... | 12 |
| 1. Kedudukan Notaris..... | 17 |
| 2. Kewenangan dan Kewajiban Notaris..... | 19 |
| 3. Pemilik Manfaat (<i>Beneficial Ownership</i>) | 25 |
| 4. Dasar Hukum Pelaporan Pemilik Manfaat (<i>Beneficial Ownership</i>)..... | 30 |
| 5. Tindak Pidana Pencucian Uang (TPPU) | 33 |
| 6. Kedudukan Pusat Pelaporan dan Analisis Transaksi Keuangan (PPATK)..... | 41 |
| 7. Posisi Kasus..... | 45 |
| F. Metode Penelitian..... | 46 |
| 1. Jenis Penelitian..... | 46 |
| 2. Sifat Penelitian..... | 46 |
| 3. Tipe Penelitian..... | 46 |
| 4. Pendekatan Penelitian..... | 47 |

| | |
|---|----|
| 5. Jenis Bahan Hukum..... | 48 |
| 6. Teknik Pengumpulan Bahan Hukum..... | 48 |
| 7. Pengelolaan dan Analisa Bahan Hukum..... | 49 |
| G. Sitematika Penelitian..... | 50 |

BAB II URGENSI KEWAJIBAN NOTARIS DALAM MELAPORKAN PEMILIK MANFAAT (*BENEFICIAL OWNERSHIP*) DI SETIAP AKTA KE PUSAT PELAPORAN DAN ANALISIS TRANSAKSI (PPATK)

| | |
|--|----|
| A. Tinjauan Umum Tentang Kedudukan Notaris..... | 50 |
| B. Kewenangan Pusat Pelaporan dan Analisis Transaksi Keuangan (PPATK)..... | 61 |
| C. Kewajiban Melaporkan Pemilik Manfaat (<i>Beneficial Ownership</i>) Ke Pusat... Pelaporan dan Analisis dan Transaksi Keuangan (PPATK)..... | 70 |

BAB III KRITERIA PEMILIK MANFAAT (*BENEFICIAL OWNERSHIP*) YANG DILAPORKAN KE PUSAT PELAPORAN DAN ANALISIS TRANSAKSI KEUANGAN (PPATK)

| | |
|--|----|
| A. Peran Notaris Dalam Mengenali Pemilik Manfaat (<i>Beneficial Ownership</i>)..... | 81 |
| B. Syarat Pemilik Manfaat (<i>Beneficial Ownership</i>)..... | 87 |
| C. Karakteristik Pemilik Manfaat (<i>Beneficial Ownership</i>) Dalam Konteks Peraturan Presiden Nomor 13 Tahun 2018..... | 92 |

BAB IV PENUTUP

| | |
|--------------------|-----|
| A. Kesimpulan..... | 103 |
| B. Saran..... | 104 |

DAFTAR PUSTAKA

