

**URGENSI NOTARIS DALAM PENERAPAN PRINSIP  
MENGENALI PEMILIK MANFAAT PADA PERUBAHAN  
PERSEROAN PERORANGAN**



**Diajukan Oleh :  
VINGGIA DESMALA PUTRI  
NIM. 2320216320001**

**KEMENTERIAN PENDIDIKAN TINGGI, SAINS DAN TEKNOLOGI  
UNIVERSITAS LAMBUNG MANGKURAT**

**FAKULTAS HUKUM  
PROGRAM MAGISTER KENOTARIATAN  
BANJARMASIN**

**Juni 2025**

**TESIS**

**URGENSI NOTARIS DALAM PENERAPAN PRINSIP  
MENGENALI PEMILIK MANFAAT PADA PERUBAHAN  
PERSEROAN PERORANGAN**



**Diajukan Oleh :  
VINGGIA DESMALA PUTRI  
NIM. 2320216320001**

**KEMENTERIAN PENDIDIKAN TINGGI, SAINS DAN TEKNOLOGI  
UNIVERSITAS LAMBUNG MANGKURAT**

**FAKULTAS HUKUM  
PROGRAM MAGISTER KENOTARIATAN  
BANJARMASIN**

**Juni 2025**

**URGENSI NOTARIS DALAM PENERAPAN PRINSIP  
MENGENALI PEMILIK MANFAAT PADA PERUBAHAN  
PERSEROAN PERORANGAN**

**Tesis  
Untuk memperoleh gelar Magister  
Dalam Program Magister Ilmu Kenotariatan  
Pada Program Pascasarjana Universitas Lambung Mangkurat**



**Diajukan Oleh :**

**VINGGIA DESMALA PUTRI  
NIM. 2320216320001**


**KEMENTERIAN PENDIDIKAN TINGGI, SAINS DAN TEKNOLOGI  
UNIVERSITAS LAMBUNG MANGKURAT**

**FAKULTAS HUKUM  
PROGRAM MAGISTER KENOTARIATAN  
BANJARMASIN**


**Juni 2025**

Tesis ini telah diperiksa dan disetujui  
pada Tanggal .....

**PEMBIMBING**

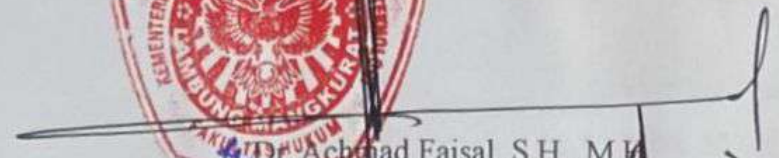
  
Dr. H. Rachmadi Usman. S.H., M.H.  
NIP. 19670914 199303 1 003

**Menyetujui,  
Koordinator Program Studi  
Magister Kenotariatan**

  
Dr. H. Rahmida Erliyani. S.H., M.H.  
NIP. 19730420 200312 2 002

**Mengetahui  
Dekan Fakultas Hukum  
Universitas Lambung Mangkurat**



  
Dr. Achmad Faisal, S.H., M.H.  
NIP. 19750615 200312 1 001

## PERNYATAAN KEASLIAN TULISAN

Saya yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Vinggia Desmala Putri

NIM : 2320216320001

Program Studi : Magister Kenotariatan Fakultas Hukum Universitas Lambung  
Mangkurat Banjarmasin

Judul Tesis : URGENSI NOTARIS DALAM PENERAPAN PRINSIP  
MENGENALI PEMILIK MANFAAT PADA PERUBAHAN  
PERSEROAN PERORANGAN

Menyatakan dengan sebenarnya bahwa:

1. Tesis yang saya tulis ini benar-benar merupakan hasil karya saya sendiri, bukan merupakan pengambil alihan tulisan atau pikiran orang lain yang saya akui sebagai hasil tulisan atau pikiran saya sendiri;
2. Dalam tesis ini tidak terdapat karya yang pernah diajukan untuk memperoleh gelar akademik di suatu Perguruan Tinggi, dan sepanjang pengetahuan saya juga tidak terdapat karya atau pendapat yang pernah ditulis atau diterbitkan oleh orang lain, kecuali yang secara tertulis dalam naskah ini dan disebutkan dalam daftar pustaka dan bebas dari plagiarisme.

Apabila di kemudian hari terbukti atau dapat dibuktikan tesis ini hasil jiplakan sebagaimana dimaksud di atas, maka bersedia menerima sanksi atas perbuatan tersebut.

Banjarmasin, 04 Juni 2025

Yang membuat pernyataan,



**Vinggia Desmala Putri**

**NIM. 2320216320001**



# Sertifikat

FAKULTAS HUKUM UNIVERSITAS LAMBUNG MANGKURAT

Diberikan kepada

**VINGGIA DESMALA PUTRI**  
**2320216320001**

*Telah dilakukan Pengecekan uji Kemiripan Tugas Akhir dengan indeks sebesar :*

**11 %**

Banjarmasin, 14 Juli 2025

Mengetahui,

An. Dekan

Wakil Dekan Bidang Akademik,



Dr. Saprudin, S.H., LL.M.  
NIP. 19820610 200501 1 002

*Koordinator Jurnal Tugas Akhir Mahasiswa*  
*Fakultas Hukum ULM*

Muhammad Ananta Firdaus, S.H., M.H.  
NIP. 19830903 200912 1 002

## RINGKASAN

### URGENSI NOTARIS DALAM PENERAPAN PRINSIP MENGENALI PEMILIK MANFAAT PADA PERUBAHAN PERSEROAN PERORANGAN

oleh :

**Vinggia Desmala Putri<sup>1</sup>, H. Rachmadi Usman<sup>2</sup>**

**Magister Kenotariatan Universitas Lambung Mangkurat, 129 Halaman**

Badan Hukum Perorangan selanjutnya disebut Perseroan Perorangan yang sesuai kriteria Usaha Mikro, Kecil, dan Menengah, pendiriannya tidak memerlukan akta pendirian serta tidak ada peran Notaris dalam pelaporan Pemilik Manfaat. Pengumuman yang terposting pada media sosial (Instagram) resmi Direktorat Jenderal Administrasi Hukum Umum diketahui ternyata pelaku Usaha Mikro dan Kecil yang terdaftar sebagai Perseroan Perorangan diharapkan untuk melakukan perubahan status. Hal tersebut merupakan indikasi keberhasilan pelaku usaha dalam mengembangkan usaha Perseroan Perorangan. Pengembangan usahanya apabila Perseroan Perorangan bermaksud melakukan perubahan status dari Perseroan Perorangan menjadi Perseroan Persekutuan Modal disebabkan karena kondisi pemegang saham menjadi lebih dari 1 (satu) orang dan tidak terpenuhinya kriteria Usaha Mikro dan Kecil sebagaimana diatur dalam ketentuan peraturan perundang-undangan mengenai Usaha Mikro dan Kecil. Proses lahirnya badan hukum mempertegas bukti bahwa dalam hukum melibatkan beberapa tahap, dan peran Notaris menjadi krusial dalam tahap awal pembentukan badan hukum. Hal ini karena dalam peranannya badan hukum melibatkan pertimbangan mengenai tujuan badan hukum, struktur kepemilikan, kegiatan usaha, dan aspek-aspek hukum lainnya. Hal ini menjadikan kini kewenangan Notaris sangat penting dalam memberikan legitimasi hukum pada ide dan gagasan pendirian badan hukum serta menciptakan akta autentik yang menjadi dasar hukum badan hukum tersebut. Pada umumnya, dalam mendirikan suatu perusahaan, Notaris akan terlibat dalam menyusun akta pendirian atau akta perusahaan. Namun, ketika berbicara tentang identifikasi Pemilik Manfaat suatu korporasi, peran Notaris lebih terfokus pada pemastian informasi yang terdapat dalam akta pendirian. Notaris memiliki peran yang krusial dalam berbagai transaksi hukum dan perjanjian, serta memberikan kepastian hukum bagi para pihak yang terlibat. Notaris memiliki kewajiban untuk memastikan bahwa setiap pihak yang terlibat dalam suatu perjanjian atau transaksi paham sepenuhnya tentang konsekuensi hukumnya. Masyarakat dapat memanfaatkan jasa Notaris untuk memastikan bahwa transaksi hukum yang mereka lakukan dilakukan dengan benar dan sesuai dengan ketentuan hukum yang berlaku. Di Indonesia, keberadaan Pemilik Manfaat diatur dalam Peraturan Presiden Nomor 13 Tahun 2018. Peraturan ini dikeluarkan sebagai bagian dari upaya untuk meningkatkan transparansi kepemilikan perusahaan dan mencegah praktik-praktik ilegal seperti pencucian uang dan pendanaan terorisme. Peraturan ini bertujuan untuk menciptakan lingkungan bisnis yang lebih terbuka dan lebih transparan, serta untuk memitigasi risiko keuangan dan kejahatan finansial. Penerapan peraturan pemilik manfaat ini juga sesuai dengan arus global menuju transparansi kepemilikan perusahaan untuk tujuan keamanan keuangan dan pencegahan kejahatan keuangan.

---

<sup>1</sup> NIM. 2320216320001

<sup>2</sup> Pembimbing Tesis

Tujuan dari penelitian ini untuk menelaah urgensi profesi notaris dalam prinsip mengenali pemilik manfaat pada pendirian perseroan persekutuan dan menganalisis relevansi penerapan

prinsip mengenali pemilik manfaat dalam perseroan perorangan menjadi perseroan persekutuan. Kegunaan dari penelitian ini adalah sebagai bahan informasi dalam kerangka pengembangan ilmu pengetahuan dan wawasan dalam disiplin Ilmu Hukum Khususnya di bidang Ilmu Kenotariatan terkait dengan urgensi profesi Notaris dalam prinsip mengenali pemilik manfaat pada pendirian perseroan persekutuan. Sebagai sumbangan pemikiran dalam memperkaya wawasan bagi pihak yang berkepentingan yaitu Notaris, pelaku usaha dan pihak lainnya mengenai relevansi penerapan prinsip mengenali pemilik manfaat dalam perseroan perorangan menjadi perseroan persekutuan.

Jenis penelitian hukum adalah penelitian hukum normatif. Bahan hukum dari penelitian hukum normatif adalah badan hukum primer, bahan hukum sekunder didapat dari penelitian kepustakaan. Tipe penelitian *Doctrinal Research* yang memberi penjelasan secara sistematis aturan yang mengatur suatu kategori hukum. Pendekatan yang dilakukan dalam penelitian ini yaitu: Pendekatan Perundang-Undangan (*statute approach*) dan Pendekatan Konseptual (*Conceptual Approach*). Sifat penelitian ini adalah *Preskriptif* analitis.

Hasil penelitian ini adalah Notaris dalam prinsip mengenali pemilik manfaat mempunyai peran sebagai *supporting system* mengungkapkan pemilik manfaat saat pendirian perseroan persekutuan. Ketentuan hukum Peraturan Presiden Nomor 13 Tahun 2018 tentang Penerapan Prinsip Mengenali Pemilik Manfaat dari Korporasi dalam Rangka Pencegahan dan Pemberantasan Tindak Pidana Pencucian Uang dan Tindak Pidana Pendanaan Terorisme memberikan tugas kepada Notaris sebagai penerima kuasa dari perseroan persekutuan untuk melakukan identifikasi dan verifikasi atas pemilik manfaat dari pengguna jasa berdasarkan kebenaran formil. Urgensinya Notaris menerapkan prinsip mengenali pemilik manfaat adalah sebagai langkah awal dalam upaya pencegahan Tindak Pidana Pencucian Uang dan Tindak Pidana Pendanaan Terorisme, melalui kontribusi dalam penyediaan informasi mengenai pemilik manfaat di dalam badan hukum. Merujuk payung hukum yang mengatur keberadaan pemilik manfaat yakni Peraturan Presiden Nomor 13 Tahun 2018, perubahan perseroan perorangan menjadi perseroan persekutuan mempunyai relevansi untuk diidentifikasi pemilik manfaatnya. Teknik perubahan dapat dilakukan dengan berbagi saham kepada pihak lain atau dengan penambahan modal baru melalui investor. Kedudukan perseroan perorangan selaku pemegang saham tunggal tidak memiliki relevansi pada konsep keberadaan pemilik manfaat, maka pada perubahan menjadi perseroan persekutuan dapat berkedudukan sebagai pemilik manfaat atau tidak tergantung maksud dan tujuan serta proses pendirian perseroan persekutuan.

# URGENSI NOTARIS DALAM PENERAPAN PRINSIP MENGENALI PEMILIK MANFAAT PADA PERUBAHAN PERSEROAN PERORANGAN

oleh :

Vinggia Desmala Putri<sup>3</sup>, H. Rachmadi Usman<sup>4</sup>

Magister Kenotariatan Universitas Lambung Mangkurat, 129 Halaman

## ABSTRAK

Kata Kunci : Pemilik manfaat, Perubahan Perseroan Perorangan, Notaris.

Perseroan Perorangan bermaksud melakukan perubahan status dari Perseroan Perorangan menjadi Perseroan Persekutuan Modal disebabkan karena kondisi pemegang saham menjadi lebih dari 1 (satu) orang dan tidak terpenuhinya kriteria Usaha Mikro dan Kecil. Identifikasi Pemilik Manfaat suatu korporasi, peran Notaris lebih terfokus pada pemastian informasi yang terdapat dalam akta pendirian. Jenis penelitian hukum adalah penelitian hukum normatif. Pendekatan yang dilakukan dalam penelitian ini yaitu: Pendekatan Perundang-Undangan dan Pendekatan Konseptual. Hasil penelitian ini menyatakan bahwa : **Pertama**, Notaris dalam prinsip mengenali pemilik manfaat mempunyai peran sebagai *supporting system* mengungkapkan pemilik manfaat saat pendirian perseroan persekutuan. Ketentuan hukum Peraturan Presiden Nomor 13 Tahun 2018 mengamanatkan dengan memberikan tugas kepada Notaris sebagai penerima kuasa dari perseroan persekutuan untuk melakukan identifikasi dan verifikasi atas pemilik manfaat dari pengguna jasa berdasarkan kebenaran formil. Urgensinya Notaris menerapkan prinsip mengenali pemilik manfaat adalah sebagai langkah awal dalam upaya pencegahan Tindak Pidana Pencucian Uang dan Tindak Pidana Pendanaan Terorisme, melalui kontribusi dalam penyediaan informasi mengenali pemilik manfaat di dalam badan hukum. Merujuk payung hukum yang mengatur keberadaan pemilik manfaat yakni Peraturan Presiden Nomor 13 Tahun 2018. **Kedua**, Kedudukan perseroan perorangan selaku pemegang saham tunggal tidak memiliki relevansi pada konsep keberadaan pemilik manfaat, maka pada perubahan menjadi perseroan persekutuan dapat berkedudukan sebagai pemilik manfaat atau tidak tergantung maksud dan tujuan pada saat proses pendirian perseroan persekutuan.

---

<sup>3</sup> NIM. 2320216320001

<sup>4</sup> Pembimbing Tesis

**URGENCY OF NOTARY IN APPLICATION OF PRINCIPLE TO KNOW  
BENEFICIAL OWNER IN THE CHANGE OF INDIVIDUAL LIMITED  
LIABILITY COMPANY**

By :

Vinggia Desmala Putri<sup>1</sup>, H. Rachmadi Usman<sup>2</sup>  
Master of Notary, Lambung Mangkurat University, 129 Pages

**ABSTRACT**

*Keywords : Beneficial Owner, Change of Individual Limited Liability Company,  
Notary*

Individual Limited Liability Company intends to change its status to become a Capital Partnership Company which is caused by the condition of the shareholders to become more than one (1) persons and it does not fulfil the criteria Small and Medium Enterprise. Identification of the Beneficial Owner of a corporation, role of the Notary more focus on the certainty of information existing in the deed of establishment. The kind of this research is normative legal research, using statute approach and conceptual approach. The results of the research show that: *firstly*, Notary in the principle to know the Beneficial Owner has a role as supporting system to disclose the Beneficial Owner at the time of establishment of Capital Partnership Company. The legal provision in Presidential Regulation Number 13 of 2018 mandates by giving tasks to the Notary as Attorney of a Capital Partnership Company to perform identification and verification on the Beneficial Owner as service user based on formal truth. The urgency for a Notary to apply the principle to know the Beneficial Owner is as initial step in the effort to prevent Money Laundering Crime and Terrorism Funding Crime, through contribution in availability of information on the Beneficial Owner in legal entities by referring to legal umbrella regulating on the existence of the Beneficial Owner namely Presidential Regulation Number 13 of 2018. *Secondly*, the position of an Individual Limited Liability Company as single shareholder does not have relevance with the concept of the existence of the Beneficial Owner, so in the change to become a Capital Partnership Company it can have position as a Beneficial Owner or it does not depend on the goals and purposes at the time of the establishment process of the Capital Partnership Company.

Certified by,



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

---

<sup>1</sup> Student Number : 2320216320001

<sup>2</sup> Supervisor

## UCAPAN TERIMA KASIH

Dengan mengucapkan syukur Alhamdulillah kehadiran Allah SWT atas berkat rahmat-Nya ini lah penulis dapat menyelesaikan Tesis ini yang berjudul **“Urgensi Notaris Dalam Penerapan Prinsip Mengenali Pemilik Manfaat Pada Perubahan Perseroan Perorangan”**. Penulisan ini bertujuan sebagai syarat tugas akhir pada Program Magister Kenotariatan Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat Banjarmasin.

Pada kesempatan ini penulis mengucapkan banyak terimakasih kepada Mama tercinta Sri Wirdaningsih yang telah memberikan doa, semangat, kasih sayang, motivasi, dukungan moril dan materil yang tiada henti-hentinya kepada penulis dalam penyelesaian penelitian tesis ini. Terima Kasih kepada kakak tersayang Rhima Putri Anggraini, S.T. yang telah memberikan doa, semangat, dan dukungan moril maupun materil. Penulis juga berterima kasih kepada keluarga tersayang Guru Adam, Bunda, Ibu Hamidah yang selalu memberikan doa dan semangat kepada penulis.

Dan selama melakukan penelitian ini, penulis banyak menerima bantuan dan bimbingan serta arahan, selain itu penulis banyak menerima dukungan, motivasi, serta doa dari berbagai pihak. Sehingga pada kesempatan ini, penulis ingin mengucapkan terima kasih kepada:

1. Bapak Dr. Achmad Faisal, S.H., M.H. selaku Dekan Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat. Sekaligus tim penguji dari penelitian Tesis ini. Terima Kasih atas segala kritik dan saran yang telah diberikan dalam penelitian ini. Semoga apa yang telah Bapak berikan dapat menjadi berkah dan mendapat balasan dari Allah SWT;
2. Ibu Dr. Hj. Rahmida Erliyani, S.H., M.H. selaku Koordinator Program Studi Kenotariatan Universitas Lambung Mangkurat, sekaligus selaku Pembimbing Akademik Penulis selama menempuh pendidikan pada Magister Kenotariatan. Terima Kasih atas segala bimbingan, saran, ilmu, arahan, serta waktu Ibu sediakan untuk

penulis dalam menyelesaikan Tesis ini. Semoga apa yang telah Ibu berikan dapat menjadi berkah dan mendapat balasan dari Allah SWT;

3. Bapak Dr. H. Rachmadi Usman, S.H., M.H. selaku pembimbing Tesis, terima kasih atas segala bimbingan, saran, ilmu, arahan, serta waktu Bapak sediakan untuk penulis dalam menyelesaikan Tesis ini. Semoga apa yang telah Bapak berikan dapat menjadi berkah dan mendapat balasan dari Allah SWT;
4. Bapak Dr. Saprudin, S.H., LL.M. selaku tim penguji dari penelitian Tesis ini. Terima Kasih atas segala kritik dan saran yang telah diberikan dalam penelitian ini. Semoga apa yang telah Bapak berikan dapat menjadi berkah dan mendapat balasan dari Allah SWT;
5. Seluruh Dosen Pengajar Program Studi Magister Kenotariatan Fakultas Hukum Universitas Lambung Mangkurat yang telah memberikan ilmu selama penulis melaksanakan perkuliahan;
6. Seluruh Staf Akademik, Staf Keuangan, Staf Tata Usaha dan Perpustakaan Program Studi Kenotariatan Universitas Lambung Mangkurat;
7. Sahabat penulis Nabilah Tri Anggraini, S.AB, M.AB., Isfan Akbari Gani, Akhmad Ridhoni Muflihini, Muhammad Akbar Yuliawan, Muhammad Nizar Naufal, Bayu Satria Mulia, Hikmah Rizkyanti Rahmat, S.H., M.Kn., Sri Aulia Ulfah, S.H., M.Kn., Khairatunnsa, S.H., M.Kn., Assanurismi Anzala Anyuammara, S.H., Novita Ayu Lestari, S.H., Nita Fahriani, S.H., Khairiani Rahmah Alfani, S.H., M.Kn., Rika Nur Widya Prahesti, S.H., M.H. yang selalu memberikan dukungan, doa, motivasi, dan semangat dari awal sampai akhir penulis menyelesaikan kuliah di Program Studi Kenotariatan Universitas Lambung Mangkurat;
8. Sahabat pejuang ijazah 2025 Ervina Polla, S.H., M.Kn., Yullananda, S.H., M.Kn., Gabriela Annisa Helena, S.H., M.Kn., Nana istiana, S.H., M.Kn., Nur Fathia Nabila,

S.H., M.Kn. yang selalu memberikan dukungan, doa, motivasi, dan semangat dari awal sampai akhir penulis menyelesaikan kuliah di Program Studi Kenotariatan Universitas Lambung Mangkurat, semoga apa yang kita cita-citakan di tahun ini akan tercapai.

9. Semua pihak yang tidak dapat disebutkan satu persatu yang memberikan informasi dan arahan dalam mewujudkan Penulisan Hukum ini.

Semoga segala yang telah diberikan mendapat berkah dari SWT. Penulis sangat menyadari bahwa penelitian ini masih terdapat kekurangan, sehingga penulis sangat mengharapkan segala kritik dan saran yang membangun dalam penelitian ini. Semoga hasil penelitian yang penulis buat ini bisa bermanfaat dalam perkembangan ilmu hukum khususnya dalam ilmu Kenotariatan.

Banjarmasin, 22 Mei 2025  
Hormat Penulis



**Vinggia Desmala Putri, S.H.**  
**NIM. 2320216320001**

## DAFTAR ISI

	Halaman
HALAMAN JUDUL DEPAN .....	i
HALAMAN JUDUL DALAM .....	ii
HALAMAN PENGESAHAN .....	iii
HALAMAN PERNYATAAN KEASLIAN TULISAN TESIS .....	iv
RINGKASAN .....	v
ABSTRAK .....	vii
UCAPAN TERIMA KASIH .....	viii
DAFTAR ISI .....	xi
<b>BAB I PENDAHULUAN .....</b>	<b>1</b>
A. Latar Belakang Masalah .....	1
B. Rumusan Masalah .....	7
C. Keaslian Penelitian .....	7
D. Tujuan dan Kegunaan Penelitian .....	11
E. Tinjauan Pustaka .....	12
F. Metode Penelitian .....	25
G. Pertanggungjawaban Sistematika Penulisan .....	31
<b>BAB II URGENSI PROFESI NOTARIS DALAM PRINSIP MENGENALI PEMILIK MANFAAT PADA PENDIRIAN PERSEROAN PERSEKUTUAN .....</b>	<b>33</b>
A. Kewenangan Notaris sebagai Pihak Pelapor dalam Penerapan Prinsip Mengenali Pemilik Manfaat .....	32
B. Penerapan Prinsip Mengenali Pemilik Manfaat pada Pendirian Perseroan	

	Persekutuan .....	49
<b>BAB III</b>	<b>RELEVANSI PENERAPAN PRINSIP MENGENALI PEMILIK MANFAAT DALAM PERSEROAN PERORANGAN MENJADI PERSEROAN PERSEKUTUAN .....</b>	<b>75</b>
	A. Konsep Perubahan Perseroan Perorangan menjadi Perseroan Persekutuan ....	75
	B. Penerapan Prinsip Mengenali Pemilik Manfaat dalam Perseroan Perorangan menjadi Perseroan Persekutuan .....	93
<b>BAB IV</b>	<b>PENUTUP .....</b>	<b>128</b>
	A. Kesimpulan .....	128
	B. Saran .....	129
<b>DAFTAR PUSTAKA</b>		

