

DAFTAR PUSTAKA

Buku

A. Anshari Ritonga, *Pengantar Ilmu Hukum Pajak & Perpajakan Indonesia*, Pustaka El Manar, Jakarta, 2018

Achmad Ali, *Menguak Tabir Hukum (Suatu Kajian Filosofis dan Sosiologis)*, Toko Gunung Agung, Jakarta, 2002

-----, *Menguak Teori Hukum & Teori Peradilan, Legal Theory & Judicialprudence*, Cetakan kedua, Kencana, Jakarta, 2017.

Adrian Sutedi, *Hukum Pajak*, Sinar Grafika, Jakarta, 2013.

Agus Rusianto. *Tindak Pidana & Pertanggungjawaban Pidana Tinjauan Kritis Melalui Konsistensi antara Asas, Teori, dan Penerapannya*, Prenadamedia Group, Jakarta, 2018

Agus Santo, *Pandangan Filsafat Tentang Hukum, Moral & Keadilan*, Cetakan pertama, Kencana, Jakarta, 2021.

Algra, N.E. dkk., *Mula hukum*, Binacipta, Jakarta, 1983.

Amir Ilyas, *Asas-Asas Hukum Pidana Memahami Tindak Pidana dan Pertanggungjawaban Pidana sebagai Syarat Pemidanaan (Disertai Teori-Teori Pengantar dan Beberapa Komentar)*, Rangkang Education dan PuKAP-Indonesia, Yogyakarta, 2012

Andi Hamzah, *Tanggung Jawab Korporasi dalam Tindak Pidana Lingkungan Hidup*, Kantor Meneg KLH, Jakarta, 1987.

Andi Matalata dalam JE. Sahetapy, *Victimologi Sebuah Bunga Rampai*, Pustaka Sinar Harapan, Jakarta, 1987.

Andi Tarigan, 2018; *Tumpuan Keadilan Rawls*, Cetakan pertama, PT Gramedia Pustaka Utama, Jakarta;

A. Ridwan Halim, 1985, *Hukum Perdata dalam Tanya Jawab*, Cet. II, Ghalia Indonesia, Jakarta

Aulia Ali Reza, *Pertanggungjawaban Korporasi dalam Rancangan KUHP*, Institute for Criminal Justice Reform, Jakarta Selatan, 2015.



g Walujo, 2016; *Desain Fungsi Kejaksaan Pada Restorative Justice*, Cetakan pertama, PT RajaGrafindo Persada, Jakarta;

Barda Nawawi Arief, *Sari Kuliah Perbandingan Hukum Pidana*, Raja Grafindo Persada, Jakarta, 2002.

-----, *Bunga Rampai Kebijakan Hukum Pidana*, Cetakan pertama, Citra Aditya Bhakti, Bandung, 2010.

-----, *Bunga Rampai Kebijakan Hukum Pidana, Perkembangan Penyusunan Konsep KUHP Baru*, Kencana Prenada Media Grup, Jakarta, 2010.

Bemmelen J.M.V., *Hukum Pidana I: Hukum Pidana Materil Bagian Umum*, Bina Cipta, Bandung, 1984.

Card, Richard, *Introduction to Criminal Law*, 10th Edition, Butterworths, London, 1984

Chairul Huda, *Dan Tiada Pidana Tanpa Kesalahan Menuju Kepada Tiada Pertanggungjawaban Pidana Tanpa Kesalahan*, Cet. Kedua, Kencana, Jakarta, 2006

Christopher M Little, Natasha Savoline, *Corporation Criminal Liability in Canada: The Criminalization of Occupational Health and Safety Offences*. (Fillion Wakely Thorup Angeletti LLP. Management Labour Lawyers, 2002

Dominikus Rato, *Filsafat Hukum Mencari: Memahami dan Memahami Hukum*, Laksbang Pressinda, Yogyakarta, 2010

Eddy O.S Hiariej, *Prinsip-Prinsip Hukum Pidana*, Cahaya Atma Pustaka, Yogyakarta, 2014

-----, *Hukum Pidana*, Universitas Terbuka, Tangerang selatan, 2019.

Efendi, A, 2018; Disertasi Hukum, PT Citra Aditya Bakti, Bandung;

E. Sumaryono, *Etika Hukum (Relevansi Teori Hukum Kodrat Thomas Aquinas)*, Kanisius, Yogyakarta, 2000.

Erman Rajagukguk, *Butir-Butir Hukum Ekonomi*, Lembaga Studi Hukum dan Ekonomi Fakultas Hukum Universitas Indonesia, Jakarta, 2011.

Esmi Warasih, *Pranata Hukum*, Pustaka Magister, Semarang, 2014.



ter dan S.R. Sianturi, *Asas-Asas Hukum Pidana di Indonesia dan Terapannya*, Stori Grafika, Jakarta, 2012.

Fitri Wahyuni, *Dasar-Dasar Hukum Pidana Indonesia*, PT Nusantara Persada Utama, Tangerang Selatan, 2017.

Fuady, M, & Laura,S, 2015; *Hak Asasi Tersangka Pidana*, Cetakan pertama, Kencana, Jakarta'

Gregor Polancic, "Empirical Research Method Poster", 2007.

Gunadi, 2020; *Pemeriksaan, Investigasi, Dan Penyidikan Pajak*, Koperasi Pegawai Kantor Pusat Direktorat Jenderal Pajak, Jakarta;

Hamzah Hatrik, *Azas Pertanggungjawaban Korporasi Dalam Hukum Pidana Indonesia*, Grapindo, Jakarta, 1996.

Hans Kelsen, *Teori Umum Tentang Hukum dan Negara*, Nusa Media, Bandung, 2006

Hartiwiningsih dan Lushiana Primasari, *Hukum Pidana Ekonomi*, Universitas Terbuka, Tangerang Selatan, 2019

Hasbullah F. Sjawie, *Pertanggungjawaban Pidana Korporasi dan Tindak Pidana Korupsi*, Prenada Media Grup, Jakarta, 2015.

Henry Campbell Black, MA., *Black's Law Dictionary*, Fifth Edition, West Publishing Co, St. Paul Minnesota, 1979.

H. Setyono, *Kejahatan Korporasi, Analisis Viktimologi dan Pertanggungjawaban Pidana Korporasi Dalam Hukum Pidana*, Edisi kedua Cetakan Pertama, Banyumedia Publishing, Malang, 2002

H. Zaena Asyhadie, *Pengantar Ilmu Hukum*, PT. Raja Grafindo Persada, Depok, Edisi Kedua, 2018.

I Dewa Gede Atmadja dan I Nyoman Putu Budiarta, *Teori-Teori Hukum*, Setara Press, Malang, 2018

I Dewa Made Suartha, *Hukum Pidana Korporasi, Pertanggungjawaban Pidana dalam Kebijakan Hukum Pidana Indonesia*, Setara Press, Malang, 2015.

Ilyas, W & Burton,R, 2013; *Hukum Pajak, Teori, Analisis, dan Perkembangannya*, Cetakan pertama, Salemba Empat, Jakarta Selatan;



relink, *Hukum Pidana Komentas atas Pasal Terpenting dari KUHP anda dan Padanannya dalam KUHP Indonesia*, PT. Gramedia staka Utama, Jakarta, 2003

- J.B. Daliyo, *Pengantar Hukum Indonesia*, Prenhallindo, Jakarta, 2001.
- John Rawls, *Teori Keadilan*, Cetakan ketiga, Pustaka Pelajar, Yogyakarta, 2019.
- Koesnadi Hardjasoemantri, *Hukum Tata Lingkungan*, Gajah Mada University Press, Yogyakarta, 1988
- Latif, Y, 2017; *Mata Air Keteladanan*, Cetakan pertama, Mizan, Jakarta Selatan;
- Lilik Mulyadi, *Membangun Model Ideal Pemidanaan Korporasi Pelaku Tindak Pidana Korupsi Berbasis Keadilan*, Kencana, Jakarta, 2021
- L.J. van Apeldoorn, *Pengantar Ilmu Hukum*, Pradnya Paramita, Jakarta, 1985
- Loebby Luqman, *Kapita Selekta Tindak Pidana di Bidang Perekonomian*, Datacom, Jakarta, 2002.
- Lon Fuller, *The Morality of Law*, New Haven, Conn, Yale University Press.
- Kristian, *Sistem Pertanggungjawaban Pidana Korporasi*, PT. Rafika Aditama, Bandung, 2016.
- M. Arifin, *Teori dan Filsafat Hukum*, Rajagrafindo, Jakarta, 1993
- Machmud S., *Problematika Penerapan Delik Formal dalam Perspektif Penegakan Hukum Pidana Lingkungan di Indonesia, FUNgsionalisasi Asas Ultimum Remedium sebagai Pengganti Asas Subsidiaritas*, CV. Mandar Maju, Banfung, 2012
- Martiman Prodjomidjoo, *Memahami Dasar-Dasar Hukum Pidana Indonesia*, Pradya Paramita, Jakarta, 1997
- Moeljatno, *Perbuatan Pidana dan Pertanggungjawaban Dalam Hukum Pidana*, Bina Aksara, Jakarta, 1983
- , *Asas-asas Hukum Pidana*, Rineke Cipta, Jakarta, 2008
- Muhammad Djafar Saidi, 2022; *Pembaruan Hukum Pajak*, Edisi Terbaru, Cetakan keenam, PT RajaGrafindo Persada, Depok;



-----, 2022; *Perlindungan Hukum Wajib Pajak Dalam penyelesaian Sengketa Pajak*, Cetakan ketiga, PT RajaGrafindo Persada, Depok;

-----, 2022; Hukum Acara Peradilan Pajak, Cetakan ketiga, PT RajaGrafindo Persada, Depok;

M. Sholehuddin, *Sistem Sanksi Dalam Hukum Pidana: Ide Dasar Double Track System & Implementasinya*, PT. RajaGrafindo Persada, Jakarta, 2003

Muhammad Erwin, *Filsafat Hukum: Refleksi Kritis terhadap Hukum dan Hukum Indonesia (Dalam Dimensi Ide dan Aplikasi)*, Rajawali Press, Jakarta, 2016

Muhammad Djafar Saidi, Eka Merdekawati Djafar, 2022; Tindak Pidana Pajak, Cetakan ketiga, PT. RajaGrafindo Persada, Depok;

Muhammad Mustofa, *Kleptokrasi: Persengkokolan Birokrat-Korporat sebagai pola White-Collar Crime di Indonesia*, Kencana Prenada Media Grup, Jakarta, 2010.

Muladi, *Proyeksi Hukum Pidana Materil di Indonesia di Masa Datang*, UNDIP, Semarang, 1984

-----, *Lembaga Pidana Bersyarat*, Alumni, Bandung, 2002,

Muladi dan Dwidja Priyatno, *Pertanggungjawaban Pidana Korporasi*, Kencana Prenada Media Group, Jakarta, 2010

Musgrave, Richard A and Peggy B Musgrave, *Public Finance In Theory and Practice Third Edition*, McGraw Hill, New York, 1993

Nyoman Serikat Putra Jaya, *Hukum dan Hukum Pidana di Bidang Ekonomi*, Universitas Diponegoro Press, Semarang, 2013

Peter Mahmud Marzuki, *Pengantar Ilmu Hukum*, Kencana, Jakarta, 2008.

PAF. Lamintang. *Dasar-Dasar Hukum Pidana Indonesia*. Bandung: PT. Citra Adytia Bakti, 1997.

P.J.A. Andriani, Dikutip dalam Waluyo, *Akuntansi Pajak*, Salemba Empat, Jakarta, 2009

Prodjohamidjojo Martiman, *Memahami Dasar-dasar Hukum Pidana Indonesia*, PT.Pradnya Paramita, Jakarta, 1997



on, T.T, 2020; Negara Hukum Dalam Pemikiran Politik, Cetakan tama, PT, Kanisius, Yogyakarta;

ng M. Yanuar, *Pengembalian Aset Hasil Korupsi*, Alumni, Bandung, 15

Ravena, D., & Kristian, *Kebijakan Kriminal*, Prenada Media Group, Jakarta, 2017

Reid, Sue Titus, *Criminal Law*, 3rd Edition, Prentice Hall, New Jersey, 1995

Rommelink, J, 2014; Pengantar Hukum Pidana Material 1, Cetakan pertama, Maharsa, Yogyakarta;

Ricahrd A. Musgrave, *Keuangan Negara*, terjemahan Alfonsos Sirait, P T. Gelora AksaraPratama, 1993.

Rimsky K. Judisseno, *Pajak dan Strategi Bisnis Suatu Tinjauan Tentang Kepastian Hukum dan Penerapan Akuntansi di Indonesia*, Gramedia Pustaka Utama, Jakarta, 2005

R. Mansury, *Pajak Penghasilan Lanjutan*, Cetakan Pertama, IND-HILL-CO, Jakarta, 1996.

Roeslan Saleh, *Perbuatan Pidana dan Pertanggungjawaban Pidana-Dua Pengertian Dasar Dalam Hukum Pidana*, Aksara Baru, Jakarta, 1983

R. Santoso Brotodihardjo, *Pengantar Ilmu Hukum Pajak*, Cetakan Keduapuluh Tiga, RefikaAditama, Bandung, 2013

Rochim, *Modus Operandi Tindak Pidana Pajak*, Solusi Publising, Jakarta, 2010.

Rochmat Soemitro, 1988; Peradilan Administrasi Dalam Hukum Pajak Di Indonesia, Cetakan kedua, PT. Eresco, Bandung;

-----, *Pengantar Singkat Hukum Pajak*, Cetakan kedua, PT Eresco, Bandung, 1992.

-----, *Perpajakan Teori dan Teknis Pemungutan*, Graha Ilmu, Bandung, 2012.

Rochmat Soemitro dan Dewi Kania Sugiharti, *Asas dan Dasar Perapajakan 1*, Cetakan Kedua, PT. Refika Aditama, Bandung, 2010

Romli Atmasasmita, *Kapita Selekta Hukum Pidana dan Kriminologi*, Mandar Maju, Bandung, 1995

Santoso, A; 2015; Hukum, Moral & Keadilan, Cetakan pertama, Prenada dia, Jakarta;



Rahardjo, *Ilmu Hukum*, Citra Aditya Bakti, Bandung, 2012.

Peter, *Criminal Law*, 3rd Edition, Sweet & Mazwell, London, 1989

Sheley, Josep F, "*Exploring Crime: Reading in Criminology and Criminal Justice*", dalam IDewa Made Suartha, (ed), *Hukum Pidana Korporasi*, Setara Press, Malang, 2015

Sidharta Gautama, *Kepastian Hukum di Indonesia*, Penerbit Cahaya, Bandung, 2006

Simon Nahak, *Hukum Pidana Perpajakan Konsep Penal Policy Tindak Pidana Perpajakan dalam Perspektif Pembaharuan Hukum*, Setara Press, Jakarta, 2014

Siti Kurnia Rahayu, *Perpajakan Konsep dan Aspek Formal*, Graha Ilmu, Yogyakarta, 2010

Siti Resmi, *Perpajakan: Teori dan Kasus*, Edisi Ke-11, Buku 1, Salemba Empat, Jakarta, 2019

Slapper G and Tombs S, *Corporate Crime*, Essex, Pearson, 1999

Soerjono Soekanto dan Purnadi Purbacaraka, *Aneka Cara Pembedaan Hukum*, PT Citra Aditya Bakti, Bandung, 1994

Soeparman Soemahamidjaja, 1964; Pajak Berdasarkan Asas Gotong Royong, Disertasi, Fakultas Hukum Universitas Padjadjaran, Bandung;

Sudarto, *Pemidanaan, Pidana dan Tindakan dalam Masalah-Masalah Hukum*, FH-UNDIP, Semarang, 1987.

-----, *Hukum Pidana I*, Badan Penyediaan Bahan-bahan Kuliah, FH UNDIP, Semarang, 1988

-----, *Hukum Pidana II*, Badan Penyediaan Bahan-Bahan Kuliah Undip, Semarang, 1988

Sudikno Mertokusumo, *Bab-Bab Tentang Penemuan Hukum*, Citra Aditya Bakti, Bandung, 1993

Sumaryono, E., & Sardi, M., *Etika & hukum: relevansi teori hukum kodrat Thomas Aquinas*. Kanisius, Jakarta, 2002.

Suparji, *Transformasi Badan Hukum di Indonesia*, UAI Press, Jakarta Selatan, 2015.



), *Hukum Pidana Ekonomi Ditinjau dalam Rangka Pembangunan sional*, Widjaja, Jakarta, 1963

Sutan Remi Sjahdeini, *Pertanggungjawaban Pidana Korporasi*, Grafiti Pers, Jakarta, 2006.

Tarigan, A, 2018; Tumpuan Keadilan Rawls, Cetakan pertama, Gramedia Pustaka Utama. Jakarta;

Theodorus M. Tuanakotta, *Menghitung Kerugian Keuangan Negara Dalam Tindak Pidana Korupsi*, Salemba Empat, Jakarta, 2014

Theo Huijbers, *Filsafat Hukum Dalam Lintasan Sejarah*, Jakarta, Kanisius, 1982

Titik Triwulan Tutik, *Hukum Perdata dalam Sistem Hukum Nasional*, Prenada Media Group, Jakarta, 2008.

Tri Budiyo, *Hukum Dagang*, Griya Media, Salatiga, 2010.

Utrecht dalam Ridwan Syahrani, *Rangkuman Intisari Ilmu Hukum*, Penerbit Citra Aditya Bakti, Bandung, 1999

Wirawan B. Ilyas Richard Burton, *Hukum Pajak : Teori, Analisis dan Perkembangannya*, Salemba Empat, Jakarta, 2013.

Wirjono Prodjodikoro, *Asas-Asas Hukum Pidana Indonesia*, PT. Eresco, Bandung, 1986

Y. Sri Pudiatmoko, *Pengantar Hukum Pajak – Edisi Revisi*, Andi Offset, Yogyakarta, 2006.

-----, *Memahami Keadilan Di Bidang Pajak*, Cetakan pertama, Cahaya Atma Pustaka, Yogyakarta, 2015.

Zainal Abidin Farid, *Hukum Pidana I*, Sinar Grafika, Jakarta, 2010.

Zaenal Asyhadie & Rahman A, 2018; Pengantar Ilmu Hukum, Edisi kedua, PT RajaGrafindo Persada, Depok;

Jurnal, Skripsi, Tesis, Disertasi

Abdul Basir, *Ultimum Remedium dalam Tindak Pidana Pajak Wajib Pajak Badan dan Upaya Pengembalian Kerugian pada Pendapatan Negara*, Prodi Doktor Ilmu Hukum Universitas Jayabaya, Jakarta, 2021



., *Konsep Keadilan dalam Perspektif Filsafat Hukum Islam*, Al-Jlah: Jurnal Hukum dan Perundangan Islam, Vol. 2, No. 4, 2014

Annisa Fitria, *Kedudukan Beneficial Owner dalam Perseroan Terbatas dalam Hukum Positif di Indonesia*, Jurnal Lex Jurnalica, Vol. 19, No. 1, April 2022

Anthony Tiono dan R. Arja Sadjiarto, *Penentuan Beneficial Owner untuk Mencegah Penyalahgunaan Perjanjian Penghindaran Pajak Berganda*, Jurnal Tax & Accounting Review, Vol. 3, No. 2, 2013

Antori Royan Adyan, *Penegakan Hukum Pidana Terhadap Tindak Pidana di Bidang Perpajakan*, Jurnal Pranata Hukum, Vol. 2, No. 2, Juli 2007

Arum, G. A., *Konsep Keadilan (Iustitia) Perspektif St. Thomas Aquinas dan Relevansinya Bagi Pemaknaan Sila V Pancasila*, Lumen Veritatis: Jurnal Filsafat dan Teologi, Vol. 10, No. 1, 2019.

Becaria, *Of Crime and Punishment*, Translated by Jane Griqson Marsillo Publisher, New York, 1996

Black's Law Dictionary, Eight Edition, United States of America: west, 2004,

Bruno Da Silva, *Evolution of the Beneficial Ownership Concept: More than Half of Century of Uncertainty and What History can Tell Us*, Jurnal Frontiers of Law in China, Vol. 12, No. 4, Desember 2017

Bushlack, T. J. (2011). *Justice in the theology of Thomas Aquinas: Rediscovering civic virtue*, University of Notre Dame.

Cristina Maglie, *Models of Corporate Criminal Liability in Corporative Law*, Washington University Global Studies Law Review, Vol. 4 : 547, Januari 2005

Danil, E, 2020; Penerapan Prinsip Ultimum Remedium Terhadap Tindak Pidana Administrasi, Jurnal Hukum :Pidana;

Djefriye Thon, *Kajian Hukum Terhadap Ajaran Penyertaan (deelneming) dalam Tindak Pidana Korupsi Menurut UU No. 20 Tahun 2021*, Jurnal Lex Privatum, Vol. 4, No. 7, Agustus 2016

Gary Scanlan dan Christopher Ray, 1985, *An Introduction to Criminal Law*, Blackstone Press Limited, London

Giovanni Aditya Arum, *Konsep Keadilan (Iustitia) Perspektifs t. Thomas Aquinas dan Relevansinya bagi Pemaknaan Sila V Pancasila*, Lumen Veritatis: Jurnal Filsafat dan Teologi, Vol. 10, No. 1, 2019.



, A. Y., & Ratnawati, I. Y., *Asas Proporsional dalam Perjanjian Ialaba (Franchise)*, Jurnal Hukum Bisnis, Vol. 1, No. 1, 2015

Hartiwiningsih dan Lushiana Primasari, *Hukum Pidana Ekonomi*, Universitas Terbuka, Tangerang Selatan, 2019.

Hartono Sunarjati, "Kemungkinan Penerapan Sanksi Praktek-Praktek Bisnis Internasional", dalam: Sumantora (ed), *Aspek-aspek Pidana Bidang di Bidang Ekonomi*, Ghalia Indonesia, Jakarta, 1990

H.L Bolton Engineering Co. Ltd. V T.J. Graham & Sons Ltd (1957) 1 QB 159

H. Salim HS dan Erlies Septiana Nurbani, *Penerapan Teori Hukum pada Penelitian Tesis dan Disertasi*, Buku Kedua, Raja Grafindo Perkasa, Jakarta, 2015

Jaya, S, 2021; Aspek Formil dan Materiil Penghentian Penuntutan Demi Kepentingan Hukum Dan Penghentian Dipersidangan Maupun Tuntutan Menyatakan Terbukti Bersalah Tanpa Disertai Pemidanaan, Focus Group Discussion.

Komisi Pemberantasan Korupsi, *Buku Panduan Investigasi Mengenali Pemilik Manfaat (Beneficial Owner) dalam Kasus Tindak Pidana Korupsi*, Jakarta, desember 2020.

Mashuri Anwar, Rini Fathonah, & Niko Alexander, *Menelaah Keadilan dalam Kebijakan Penanggulangan Illegal Fishing di Indonesia: Perspektif Konsep Keadila Thomas Aquinas*, Jurnal SASI, Vol. 27, No. 2, April-Juni 2021.

Mas Putra Zenno Januarsyah, *Penerapan Prinsip Ultimum Remedium dalam Tindak Pidana Korupsi (Kajian Putusan Nomor 2149 K/Pid.Sus/2011)*, Jurnal Yudisial, Vol. 10, No. 3, Desember 2017

M. Mashuri, *Teori Keadilan Dalam Perlindungan Hukum Bagi Kepala Desa Dalam Melaksanakan Kebijakan Desa (Studi Kasus Putusan Perkara Nomor 66/Pid. Sus/Tpk/2015/PN. Sby)*, Jurnal MIMBAR YUSTITIA, Vol. 1, No. 1

Mirza Satria Buana, *Hubungan Tarik-Menarik Antara Asas Kepastian Hukum (Legal Certainpi) Dengan Asas Keadilan (Substansial Justice) Dalam Putusan-Putusan Mahkamah Konstitusi*, Tesis, Fakultas Hukum Universitas Islam Indonesia, 2010

Mirza Satria Buana, *Hubungan Tarik-Menarik Antara Asas Kepastian Hukum (Legal Certainpi) Dengan Asas Keadilan (Substansial Justice) Dalam Putusan-Putusan Mahkamah Konstitusi*, Tesis, Fakultas Hukum Universitas Islam Indonesia, 2010.



Nomor 66/Pid. Sus/Tpk/2015/PN. Sby), Jurnal MIMBAR YUSTITIA, Vol. 1, No. 1

Mudzakkir, *Pengaturan Hukum Pidana di Bidang Perpajakan dan Hubungannya dengan Hukum Pidana Umum dan Khusus*, Jurnal Legislasi Indonesia, Vol. 8, No. 1, April 2011

Nasution, B. J., *Kajian Filosofis tentang Hukum dan Keadilan dari Pemikiran Klasik Sampai Pemikiran Modern*, Al-Ihkam: Jurnal Hukum & Pranata Sosial, Vol. 11, No. 2, 2016

Novita Sari, *Penerapan Ultimum Remedium dalam Penegakan Hukum Tindak Pidana Penyalahgunaan Narkotika*, Jurnal Penelitian Hukum De Jure, Vol. 17, No. 3, September 2017

Nyoman Serikat Putra Jaya, *Hukum dan Hukum Pidana di Bidang Ekonomi*, Universitas Diponegoro Press, Semarang, 2013

Oemar Seno Aji, *Tindak Pidana Perbankan*, Makalah seminar Nasional Tindak Pidana di Bidang Perbankan, PH-UNDIP, Semarang, 11-12 Juni 1990

Paul Dobson, 2008, *Criminal Law (Eight Edition)*, Thomson Sweet and Maxwell, London,

Pratasis, S. O., *Implementasi Teori Keadilan Komutatif Terhadap Pelaku Pemerkosaan Menurut Pasal 285 KUHP*, Jurnal LEX ET SOCIETATIS, Vol. 2, No. 5, 2014

Putra, S. D. E., *Bingkai Keadilan Hukum Pancasila Dalam Perspektif Hukum Dan Relevansinya Dengan Keadilan Di Indonesia*, Jurnal Ilmiah Pendidikan Pancasila dan Kewarganegaraan, Vol. 27, No. 1, 2016

Pusat Pelaporan Analisis dan Transaksi Keuangan (PPATK), *Buletin Statistik Anti Pencucian Uang dan Pencegahan Pendanaan Terorisme*, Vol. 105, November 2018

Pratasis, S. O., *Implementasi Teori Keadilan Komutatif Terhadap Pelaku Pemerkosaan Menurut Pasal 285 KUHP*, Jurnal LEX ET SOCIETATIS, Vol. 2, No. 5, 2014.

Ronv Saputra, *Pertanggungjawaban Pidana Korporasi dalam Tindakan Korupsi*, Jurnal Cita Hukum, Universitas Islam Negeri Jakarta, . II, No. 2, 2015.



Sultony, A, 32021; Penyelesaian Perkara Pidana Di Bidang Perpajakan Di luar Pengadilan Berbasis Pemulihan Kerugian Pada Pendapatan Negara, FGD.

Sumaryono, E., & Sardi, M., *Etika & hukum: relevansi teori hukum kodrat Thomas Aquinas*. Kanisius, Jakarta, 2002. (Lihat juga Mashuri Anwar, Rini Fathonah, & Niko Alexander, *Menelaah Keadilan dalam Kebijakan Penanggulangan Illegal Fishing di Indonesia: Perspektif Konsep Keadila Thomas Aquinas*, Jurnal SASI, Vol. 27, No. 2, April-Juni 2021

Sutiyoso B., *Mencari Format Ideal Keadilan Putusan dalam Peradilan*, Jurnal Hukum Ius Quia Iustum, Vol. 17, No. 2, 2010

Tesco Supermarkets Ltd v, Nattrass, (1972), AC. 153

Tim Penyusun, *Naskah Akademik Hukum Kontrak*, BPHN Kementerian Hukum dan HAM RI, Jakarta, 2013

Vieru Simona, *Aristotle'S Influence on the Natural Law Theory of st Thomas Aquinas*, The Western Australian Jurist, 1, 2015.

Wahono, *Perjalanan Menuju Kebahagiaan Sejati (Filsafat Moral Thomas Aquinas)*, Jurnal Filsafat, Seri 27, 1997.

Wantu, F. M., *Kendala Hakim Dalam Menciptakan Kepastian Hukum, Keadilan, dan Kemanfaatan di Peradilan Perdata*, Mimbar Hukum-Fakultas Hukum Universitas Gadjah Mada, Vol. 25, No. 2, 2013

Wicipto Setiadi, *Sanksi Administratif sebagai Salah Satu Instrumen Penegakan Hukum dalam Peraturan Perundang-Undangan*, Jurnal Legislasi Indonesia, Vol. 6, No. 4, Desember 2009

Wiraan Bilyas, *Problem Hukum Penuntasan Kasus Pajak Satau Analisis Terhadap Putusan Kasasi Mahkamah Agung Nomor 2239 Tahun 2012*, Masalah-Masalah Hukum Jilid 42, No. 3, Fakultas Hukum Universitas Diponegoro, Semarang, 2013

Yudi Wibowo Sukinto, *Kebijakan Formulasi Sanksi Pidana dalam Tindak Pidana Penyelundupan di Indonesia*, Disertasi Program Studi Doktor Ilmu Hukum Fakultas Hukum Universitas Brawijaya Malang, 2012

Y. Suhardian, *Fenomena Mengabaikan Keadilan dalam Penegakan Hukum*, Mimbar Hukum Fakultas Hukum Universitas Gadjah Mada, . 21, No. 2, 2009.



Peraturan

Undang-Undang Nomor 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum Dan Tata Cara Perpajakan sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 tentang Penetapan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Nomor 5 Tahun 2008 tentang Perubahan Keempat atas Undang-Undang Nomor 6 Tahun 1983 tentang Ketentuan Umum Dan Tata Cara Perpajakan Menjadi Undang-Undang;

Undang-Undang Nomor 7 Tahun 2021 tentang Harmonisasi Peraturan Perpajakan.

Undang-Undang Nomor 6 Tahun 1983, sebagaimana diubah oleh Undang-Undang Nomor 9 Tahun 1994 (revisi pertama), sebagaimana diubah oleh Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2000 (revisi kedua), sebagaimana diubah oleh Undang-Undang Nomor 28 Tahun 2007 (revisi ketiga), sebagaimana diubah oleh Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 (revisi keempat) tentang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan

Undang-Undang Nomor 8 Tahun 1983, yang diubah oleh Undang-Undang Nomor 11 Tahun 1994 (revisi pertama), kemudian diubah oleh Undang-Undang Nomor 42 Tahun 2009 (revisi kedua) tentang PPN barang dan Jasa dan Pajak Penjualan atas Barang Mewah;

Undang-Undang Nomor 7 Tahun 1983, yang diubah oleh Undang-Undang Nomor 7 Tahun 1991 (revisi pertama), kemudian diubah oleh Undang-Undang Nomor 10 Tahun 1994 (revisi kedua), kemudian diubah oleh Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2000 (revisi ketiga), lalu diubah oleh Undang-Undang Nomor 36 Tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan;

Undang-Undang Nomor 11 Tahun 1995, sebagaimana diubah oleh Undang-Undang Nomor 39 Tahun 2007 tentang Cukai;

Undang-Undang Nomor 21 Tahun 1997, sebagaimana diubah oleh Undang-Undang Nomor 20 Tahun 2000 tentang BPHTB;

Undang-Undang Nomor 11 Tahun 2016 tentang Pengampunan Pajak.

Undang-Undang Nomor 12 Tahun 1985 sebagaimana diubah oleh Undang-Undang Nomor 12 Tahun 1994 tentang PBB



·Undang Nomor 10 Tahun 2020 tentang Bea Materai

·Undang Nomor 19 Tahun 2000 tentang Penagihan Pajak dengan Paksa

Undang-Undang Nomor 14 Tahun 2002 tentang Pengadilan Pajak

Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2022 tentang Hubungan Keuangan antara Pemerintah Pusat dan Pemerintah Daerah

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.

Peraturan Direktur Jenderal Pajak Nomor PER-62/PJ./2009 tentang Pencegahan Penyalahgunaan Persetujuan Penghindaran Pajak Berganda

Peraturan Direktur Jenderal Pajak Nomor PER-25/PJ./2010 tentang Perubahan Peraturan Direktur Jenderal Pajak Nomor PER-62/PJ./2009 tentang Pencegahan Penyalahgunaan Persetujuan Penghindaran Pajak Berganda

Peraturan Menteri Keuangan Nomor 8/PMK.06/2023

Surat Edaran Direktur Jenderal Pajak Nomor SE-03/PJ.03/2008 tentang Penentuan Status *Beneficial Owner* Sebagaimana Dimaksud Dalam Persetujuan Penghindaran Pajak Berganda (P3B) Antara Indonesia dengan Negara Mitra

Surat Edaran Direktur Jenderal Pajak Nomor SE-04/PJ.34/2005 tentang Petunjuk Penetapan Kriteria "*Beneficial Owner*" Sebagaimana Tercantum Dalam Persetujuan Penghindaran Pajak Berganda Antara Indonesia Dengan Negara Lainnya

Pedoman Jaksa Agung Republik Indonesia Nomor 2 Tahun 2019 tentang Tuntutan Pidana Perkara Tindak Pidana Di Bidang Perpajakan

