

TESIS

**REFORMULASI PENGATURAN DAN TANGGUNGJAWAB
BENEFICIAL OWNERSHIP DALAM PERSEROAN TERBATAS
TERKAIT DENGAN TINDAK PIDANA PENCUCIAN UANG**

***REFORMULATION OF BENEFICIAL OWNERSHIP ARRANGEMENTS
AND RESPONSIBILITIES IN LIMITED LIABILITY COMPANIES
RELATED TO MONEY LAUNDERING OFFENSES***



Oleh:

DHIMAS SAPUTRA

NIM. 2210622053

**PROGRAM STUDI HUKUM PROGRAM MAGISTER
FAKULTAS HUKUM
UNIVERSITAS PEMBANGUNAN NASIONAL “VETERAN” JAKARTA
JAKARTA
2024**

TESIS

**REFORMULASI PENGATURAN DAN TANGGUNGJAWAB
BENEFICIAL OWNERSHIP DALAM PERSEROAN
TERBATAS TERKAIT DENGAN TINDAK PIDANA
PENCUCIAN UANG**

***REFORMULATION OF BENEFICIAL OWNERSHIP
ARRANGEMENTS AND RESPONSIBILITIES IN LIMITED
LIABILITY COMPANIES RELATED TO MONEY LAUNDERING
OFFENSES***



Oleh:

DHIMAS SAPUTRA

NIM. 2210622053

**PROGRAM STUDI HUKUM PROGRAM MAGISTER
FAKULTAS HUKUM
UNIVERSITAS PEMBANGUNAN NASIONAL “VETERAN” JAKARTA
JAKARTA
2024**

HALAMAN JUDUL

**REFORMULASI PENGATURAN DAN TANGGUNGJAWAB
BENEFICIAL OWNERSHIP DALAM PERSEROAN
TERBATAS TERKAIT DENGAN TINDAK PIDANA
PENCUCIAN UANG**

Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat Untuk Mencapai Gelar Magister
Pada Program Studi Hukum Program Magister

Disusun dan diajukan oleh:

DHIMAS SAPUTRA

NIM. 2210622053

**PROGRAM STUDI HUKUM PROGRAM MAGISTER
FAKULTAS HUKUM
UNIVERSITAS PEMBANGUNAN NASIONAL “VETERAN” JAKARTA
JAKARTA
2024**

PERSETUJUAN PEMBIMBING

**REFORMULASI PENGATURAN DAN TANGGUNGJAWAB
BENEFICIAL OWNERSHIP DALAM PERSEROAN
TERBATAS TERKAIT DENGAN TINDAK PIDANA
PENCUCIAN UANG**

Disusun dan diajukan oleh:

DHIMAS SAPUTRA

NIM. 2210622053

Disetujui untuk Tahap UJIAN TESIS

Pada Tanggal.....

Menyetujui:

Pembimbing 1



Dr. Handoyo Prasetyo, S.H., M.H.
NIK. 216121211

Pembimbing 2



Dr. Slamet Tri Wahyudi, S.H., M.H.
NIK. 486011310391

TESIS

REFORMULASI PENGATURAN DAN TANGGUNGJAWAB *BENEFICIAL OWNERSHIP* DALAM PERSEROAN TERBATAS TERKAIT DENGAN TINDAK PIDANA PENCUCIAN UANG

Disusun dan diajukan oleh:

DHIMAS SAPUTRA

NIM. 2210622053

**Telah diujikan dihadapan Panitia Ujian yang dibentuk dalam rangka
Penyelesaian Studi Program Magister Hukum Fakultas Hukum Universitas**

Pembangunan Nasional “Veteran” Jakarta

Pada Tanggal 12 Juli 2024

Dan dinyatakan telah memenuhi syarat Kelulusan

Menyetujui:

Pembimbing 1



Dr. Handoyo Prasetyo, S.H., M.H.
NIK. 216121211

Pembimbing 2



Dr. Slamet Tri Wahyudi, S.H., M.H.
NIK. 486011310391

**Koordinator Program Studi
Magister Hukum**



**Dr. Handar Subhandi Bakhtiar, S.H.,
M.H., M.Tr.Adm.Kes.**
NIP. 199304282022031009

Dekan Fakultas Hukum



Dr. Suherman, S.H., LL.M.
NIP. 197006022021211004

PERNYATAAN KEASLIAN

Nama : Dhimas Saputra
NIM : 2210622053
Program Studi : Magister Hukum

Menyatakan dengan sesungguhnya bahwa penulisan Tesis yang Berjudul **“REFORMULASI PENGATURAN DAN TANGGUNGJAWAB BENEFICIAL OWNERSHIP DALAM PERSEROAN TERBATAS TERKAIT DENGAN TINDAK PIDANA PENCUCIAN UANG”** adalah benar-benar karya saya sendiri. Adapun yang bukan merupakan karya saya dalam penulisan Tesis ini diberi tanda citasi dan ditunjukkan dalam daftar pustaka.

Apabila dikemudian hari terbukti pernyataan saya tidak benar, maka saya bersedia menerima sanksi sesuai Peraturan Menteri Pendidikan, Kebudayaan, Riset, dan Teknologi Republik Indonesia Nomor 39 Tahun 2021 tentang Integritas Akademik dalam Menghasilkan Karya Ilmiah dan Peraturan Perundang- Undangan yang berlaku.

Jakarta, 12 Juli 2024

Yang Membuat Pernyataan,



Dhimas Saputra
NIM. 2210622053

PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI

Sebagai civitas akademik Universitas Pembangunan Nasional Veteran Jakarta, saya yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Dhimas Saputra
NIM : 2210622053
Program Studi : Magister Hukum

Demi pengembangan ilmu pengetahuan, menyetujui untuk memberikan kepada Universitas Pembangunan Nasional “Veteran” Jakarta Hak Bebas Royalti Non eksklusif (*Non-exclusive Royalti Free Right*) atas karya ilmiah saya yang berjudul: **“REFORMULASI PENGATURAN DAN TANGGUNGJAWAB BENEFICIAL OWNERSHIP DALAM PERSEROAN TERBATAS TERKAIT DENGAN TINDAK PIDANA PENCUCIAN UANG”** beserta perangkat yang ada. Dengan Hak Bebas Royalti ini Universitas Pembangunan Nasional “Veteran” Jakarta berhak menyimpan, mengalih media/ formatkan, mengelola dalam bentuk pangkalan data (*data base*), merawat dan mempublikasikan Tesis saya selama tetap mencantumkan nama saya sebagai penulis/pencipta dan sebagai pemilik Hak Cipta.

Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya.

Jakarta, 12 Juli 2024

Yang Membuat Pernyataan,



Dhimas Saputra
NIM. 2210622053

KATA PENGANTAR

Puji syukur penulis panjatkan ke hadirat Tuhan Yang Maha Esa atas segala rahmat dan karunia-Nya sehingga penulis dapat menyelesaikan tesis ini. Tesis ini disusun sebagai salah satu syarat untuk memperoleh gelar Magister Hukum pada Program Studi Hukum, Fakultas Hukum, Universitas Pembangunan Nasional "Veteran" Jakarta. Tesis ini berjudul "REFORMULASI PENGATURAN DAN TANGGUNGJAWAB *BENEFICIAL OWNERSHIP* DALAM PERSEROAN TERBATAS TERKAIT DENGAN TINDAK PIDANA PENCUCIAN UANG". Tesis ini membahas mengenai pentingnya pengaturan dan pertanggungjawaban pemilik manfaat (*beneficial ownership*) dalam Perseroan Terbatas untuk mencegah praktik tindak pidana pencucian uang. Penulis menyadari bahwa tesis ini tidak akan terselesaikan tanpa bantuan dan dukungan dari berbagai pihak. Oleh karena itu, pada kesempatan ini penulis ingin menyampaikan rasa terima kasih yang sebesar-besarnya kepada:

1. Rektor Universitas Pembangunan Nasional "Veteran" Jakarta beserta para Wakil Rektor;
2. Dekan Fakultas Hukum Universitas Pembangunan Nasional "Veteran" Jakarta beserta para Wakil Dekan;
3. Koordinator Program Studi Magister Hukum;
4. Orang Tua dan saudara penulis;
5. Pembimbing Utama dan Pembimbing Pendamping;
6. Para Penguji; dan
7. Pihak lain yang telah membantu penulis.

Penulis menyadari bahwa tesis ini masih jauh dari sempurna. Oleh karena itu, penulis mengharapkan kritik dan saran yang membangun dari berbagai pihak demi perbaikan dan penyempurnaan tesis ini. Akhir kata, penulis berharap tesis ini dapat memberikan manfaat bagi pengembangan ilmu hukum, khususnya di bidang hukum korporasi dan hukum pidana ekonomi.

Jakarta, 28 Juni 2024

TTD

Dhimas Saputra

ABSTRAK

REFORMULASI PENGATURAN DAN TANGGUNGJAWAB *BENEFICIAL OWNERSHIP* DALAM PERSEROAN TERBATAS TERKAIT DENGAN TINDAK PIDANA PENCUCIAN UANG

Dhimas Saputra (2210622053), Handoyo Prasetyo, Slamet Tri Wahyudi

Dalam konteks Indonesia, penegakan hukum yang kuat diperlukan untuk mengatasi pelanggaran pidana yang melibatkan pemilik keuntungan (*beneficial owners*). Pemilik keuntungan adalah mereka yang memperoleh manfaat ekonomi dari suatu entitas atau perusahaan. Namun, mengidentifikasi pemilik keuntungan seringkali sulit karena adanya upaya untuk menyembunyikan kepemilikan sebenarnya guna menghindari tanggung jawab hukum. Selain itu, penuntutan pelanggaran yang melibatkan pemilik keuntungan juga menghadapi tantangan hukum, prosedural, dan praktis, yang dapat menyebabkan penegakan hukum menjadi kurang efektif. Oleh karena itu, evaluasi menyeluruh terhadap sistem identifikasi dan penuntutan sangat penting untuk meningkatkan efektivitas penegakan hukum. Berdasarkan hasil penelitian, kedudukan pemilik manfaat (*beneficial owner*) dalam perseroan terbatas belum diatur secara spesifik dalam kerangka hukum nasional. Peraturan Presiden Nomor 13 Tahun 2018 telah memperkenalkan definisi pemilik manfaat, namun masih ada kekosongan hukum terkait kedudukannya dalam perseroan. Sebagai pemilik tertinggi, pemilik manfaat memiliki wewenang pengendalian tanpa perlu otorisasi dari pihak lain. Jika terlibat dalam tindak pidana pencucian uang, pemilik manfaat dapat dikenakan sanksi yang meliputi harta pribadinya. Selain itu, berdasarkan konsep "*piercing the corporate veil*", pemilik manfaat yang menggunakan perseroan untuk tindakan melawan hukum dapat dianggap sebagai pelaku kepemilikan korporasi yang tidak bertanggung jawab.

Kata Kunci: beneficial ownership; perseroan terbatas; tindak pidana pencucian uang.

ABSTRACT

REFORMULATION OF BENEFICIAL OWNERSHIP ARRANGEMENTS AND RESPONSIBILITIES IN LIMITED LIABILITY COMPANIES RELATED TO MONEY LAUNDERING OFFENSES

Dhimas Saputra (2210622053), Handoyo Prasetyo, Slamet Tri Wahyudi

In the Indonesian context, vigorous law enforcement is needed to overcome criminal violations involving beneficial owners. Beneficial owners are those who obtain economic benefits from an entity or company. However, identifying beneficial owners is often difficult due to efforts to hide actual ownership to avoid legal liability. In addition, prosecuting offenses involving beneficial owners also faces legal, procedural, and practical challenges, which can make law enforcement less effective. Therefore, a thorough evaluation of the identification and prosecution system is essential to improve the effectiveness of law enforcement. Based on the research results, the position of the beneficial owner in a limited liability company has not explicitly been regulated in the national legal framework. Presidential Regulation Number 13 of 2018 has introduced a definition of a beneficial owner, but there is still a legal vacuum regarding their position in the company. As the ultimate owner, the beneficial owner has control authority without needing authorization from other parties. If involved in a money laundering crime, the beneficial owner may be subject to sanctions covering his personal property. In addition, based on the concept of "piercing the corporate veil", beneficial owners who use the company for unlawful actions can be considered as irresponsible corporate owners.

Keywords: *beneficial ownership; limited liability company; money laundering crime.*

DAFTAR ISI

HALAMAN SAMPUL TESIS	i
HALAMAN JUDUL	ii
PERSETUJUAN PEMBIMBING	iii
LEMBAR PERSETUJUAN TESIS	iv
PERNYATAAN KEASLIAN	v
PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI	vi
KATA PENGANTAR	vii
ABSTRAK	ix
ABSTRACT	x
DAFTAR ISI	xi
BAB I	1
PENDAHULUAN	1
A. Latar Belakang Masalah	1
B. Rumusan Masalah	8
C. Tujuan Penelitian	8
D. Manfaat Penelitian	8
E. Orisinalitas Penelitian	9
BAB II	11
TINJAUAN PUSTAKA	11
A. Kajian Teoritis	11
1. Teori Penegakan Hukum.....	11
2. Teori Kepastian Hukum	14
B. Kerangka Pikir Dan Bagan Kerangka Pikir	15
C. Definisi Operasional	17
1. Beneficial Ownership	17
2. Pemegang Saham dalam Perseroan Terbatas.....	19
3. Tindak Pidana	22
BAB III	29
METODE PENELITIAN	29

A. Tipe Dan Pendekatan Penelitian	29
B. Jenis Dan Sumber Bahan Hukum	30
C. Teknik Pengumpulan Bahan Hukum	32
D. Analisis Bahan Hukum	33
BAB IV	35
HASIL DAN PEMBAHASAN	35
A. Peran <i>Beneficial Ownership</i> Dalam Perseroan Terbatas	35
1. Sejarah <i>Beneficial Ownership</i> di Indonesia.....	35
2. Pengaturan di Indonesia Mengenai Prinsip Pengenalan Pemilik Manfaat (<i>Beneficial Ownership</i>) dalam Perseroan Terbatas.....	51
3. Skema pada <i>Beneficial Ownership</i> di Indonesia	75
B. Reformulasi Pengaturan dan Tanggung Jawab <i>Beneficial Ownership</i> dalam Kasus Pencucian Uang yang Dilakukan oleh Perseroan Terbatas	77
1. Pengaturan <i>Beneficial Owner</i> menurut Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2023 tentang Kitab Undang-Undang Hukum Pidana (KUHP)....	77
2. Problematika Kedudukan <i>Beneficial Owner</i> Dalam Perseroan Terbatas	80
3. Tanggung Jawab <i>Beneficial Ownership</i> Terhadap Tindak Pidana Pencucian Uang	92
BAB V	108
PENUTUP	108
A. Kesimpulan	108
B. Saran	109
DAFTAR PUSTAKA	111