

Evaluasi Standar Pemeriksaan Transaksi Keuangan dalam Pengungkapan Tindak Pidana Pencucian Uang (Studi Kasus pada PPATK) = Evaluation of Financial Transaction Examination Standards in Money Laundering Disclosure (Case Study at PPATK)

Nadya Tri Oktary, author

Deskripsi Lengkap: <https://lib.ui.ac.id/detail?id=9999920557267&lokasi=lokal>

Abstrak

Tesis ini bertujuan untuk mengevaluasi standar dan pelaksanaan pemeriksaan transaksi keuangan yang dilakukan oleh PPATK dalam rangka penanganan tindak pidana pencucian uang. Tesis ini menggunakan pendekatan studi kasus. Metode pengumpulan data dilakukan melalui revidi dokumen dan wawancara. Penulis menelaah dokumen-dokumen yang relevan mengenai standar dan prosedur pemeriksaan dan melakukan wawancara semi terstruktur kepada lima pemeriksa. Analisis dilakukan dengan membandingkan antara standar yang berlaku dengan Fraud Examiners Manual ACFE. Hasil tesis ini menunjukkan bahwa masih terdapat beberapa kelemahan atau gap dalam standar dan pelaksanaan pemeriksaan yang dilakukan. Melalui tesis ini diharapkan bagi PPATK untuk dapat melakukan perbaikan dalam standar operasional prosedur pemeriksaan seperti menetapkan prosedur dokumentasi bukti dan prosedur pemantauan tindak lanjut hasil pemeriksaan serta mengevaluasi kembali pengawasan yang dilakukan atas pelaksanaan pemeriksaan.

.....This study aims to evaluate the standard and the implementation of financial transaction examinations conducted by PPATK. This research uses a case study design that involves several methods of data collection and analysis including document review and interviews. The authors examining relevant documents regarding examinations and conducting semi structured interviews on five examiners. The analysis was carried out by comparing the applicable standards with the Fraud Examiners Manual ACFE. The results of this study indicate that there are several weaknesses in the examination standards and implementation of the examinations carried out. Through this study, it is expected that the PPATK will improve the standard operating procedure for the financial transaction examination such as establishing evidence documentation procedures and monitoring procedures for follow-up examinations and re-evaluate the supervision carried out on the implementation of the examination.