

DAFTAR PUSTAKA

1. Buku

- A. Abdurrachman, 1991, *Ensiklopedia Ekonomi, Keuangan dan Perdagangan*, Jakarta: Pradnya Paramita
- Abdulkadir Muhammad dan Rida Murniati, 2000, *Segi Hukum Lembaga Keuangan dan Pembiayaan*, Bandung: PT Citra Aditya Bakti
- Andrian Sutedi, 2006, *Hukum Perbankan (Suatu Tinjauan Pencucian Uang, Marger, Likuidasi dan Kepailitan)*, Jakarta : Sinar Grafika,
- Amirudin dan Zainal, Asikin, 2012, *Pengantar Metode Penelitian Hukum*, Jakarta: Raja Grafindo Persada,
- Bambang Sunggono, 1997, *Metodologi Penelitian Hukum*, Jakarta: PT Raja Grafindo
- Bambang Sunggono, 2005, *Pengantar hukum perbankan*, Bandung: Mandar Maju
- B. Ilyas, Wirawan, Richard Burton, 2001, *Hukum Pajak*, Jakarta: Salemba Empat,
- Bryan A. Garner, 2009, *Black's Law Dictionary*, ninth edition, St. paul: West
- C.S.T. Kansil, 1989 *Pengantar Ilmu Hukum dan Tata Hukum Indonesia*, Jakarta: Balai Pustaka
- Hermansyah, 2008 *Hukum Perbankan Nasional Indonesia*, cet. 4, Jakarta: Kencana
- Hermansyah, 2005, *Hukum Perbankan Nasional Indonesia*, Jakarta : Kencana
- H.B. Sutopo, 2002 *Metodologi Penelitian Kualitatif*. Surakarta: UNS Press,

- Ishaq, 2009., *Dasar-dasar Ilmu Hukum*. Jakarta. Sinar Grafika
- Kusman Karhiwikarta, 1998, *Ilmu Pengetahuan Pajak*, Jakarta
- L. J. Van Apeldoorn, 1999 *Pengantar Ilmu Hukum*, Jakarta. Pradnya Paramita
- Mardiasmo, 1988, *Perpajakan*, Yogyakarta: Andi Offset
- Marulak Pardede, 1995 *Hukum Pidana Bank*, Jakarta : Pustaka Sinar Harapan
- Munawir, 1985, *Pokok-pokok Perpajakan*, Yogyakarta: liberty
- Philipus M. Hadjon, 1987 *Perlindungan Hukum Bagi Rakyat Indonesia*. Surabaya:
Bina Ilmu
- Rachmadi Usman, 2001, *Aspek-aspek Hukum Perbankan di Indonesia*, Jakarta:
PT Gramedia Pustaka Utama
- Rochmat Soemitro, 1998, *Dasar-dasar Hukum Pajak dan Pajak
Pendapatan*, Jakarta, PT. Eresco
- Sumyar, 2004, *Dasar-dasar Hukum Pajak dan Perpajakan*, Yogyakarta: Andi
- Subekti, 1995, *Pokok-Pokok Hukum Perdata*, Jakarta: Intermedia
- Soerjono Soekanto, 1986, *Pengantar Penelitian Hukum*. Jakarta: UI Press,
- Santoso Brotodihardjo, 1984, *Pengantar Ilmu Hukum Pajak*, Bandung: Eresco
- Siti Resmi, 2009. *Perpajakan 1: Teori dan Kasus*. Jakarta: Salemba Empat,
- Try Widiyono, 2006, *Aspek Hukum Operasional Transaksi Produk Perbankan di
Indonesia (Simpanan, Jasa dan Kredit)*, Jakarta: Ghalia Indonesia
- Y. Sri Susilo, dkk, 2000, *Bank & Lembaga Keuangan Lain*, Jakarta: Salemba
Empat,
- Yunus Husein, 2010, *Rahasia Bank Dan Penegakan Hukum*, Cet. Pertama, Jakarta:
Pustaka Juanda Tiga Lima

2. Jurnal

Erdiansyah, Penerapan Prinsip Mengenal Nasabah Sebagai Bentuk Peranan Bank

Dalam Mengantisipasi Tindak Pidana Pencucian Uang (MONEY LAUNDERING) Pada PT BANK NEGARA INDONESIA (PERSERO) TBK CABANG PEKANBARU, *Jurnal Ilmu Hukum*, vol.3 no.1, hlm 4, <https://media.neliti.com/media/publications/9141-ID-penerapan-prinsip-mengenal-nasabah-sebagai-bentuk-peranan-bank-dalam-mengantisipasi.pdf>, di akses pada tanggal 16 juli 2017, pukul 21.45 wib

Miguel Torres, “The Extent of Exchange Information under Article 26. OECD Model,” dalam *Exchange of Information for Tax Purposes*, ed. Oliver-Christoph Gunther dan Nicole Tuchler, Vienna, Linde Verlag, 2013

Robert U Vogler. *Swiss Banking Secrecy: Origins, Significance, Myth*, Volume 7, [Zurich: Association for Financial History (Switzerland and Principality of Liechtenstein), 2006] tersedia online pada <<http://www.finanzgeschichte.ch/Vogler%20Swiss%20Banking%20Secrecy.pdf>>

Satjipto Raharjo, “Penyelenggaraan Keadilan dalam Masyarakat yang Sedang Berubah”, *Jurnal Masalah Hukum*, 1998

3. Karya Ilmiah

Muchsin. “*Perlindungan dan Kepastian Hukum bagi Investor di Indonesia*”,
Surakarta; Magister Ilmu. *Hukum* Program Pascasarjana Universitas
Sebelas Maret, 2003

Emil Salim, “Strategi dan Kebijakan Pembangunan Teori dan Praktek”, (Makalah
disampaikan pada Sekolah Staff dan Pimpinan Bank Indonesia, 11
September 200,

Sutan Remy Syahdeini, *Rahasia Bank Suatu Dilema*, Makalah, Jakarta., 15.
September 1997

Setiono. “Rule of Law (Supremasi Hukum)”. *Magister Ilmu Hukum*, Surakarta:
Program Pascasarjana Universitas Sebelas Maret. 2004.

4. Peraturan Perundang-undang

Kitab Undang-undang Hukum Perdata

Undang-undang Nomor 10 Tahun 1998 Tentang Perbankan

Undang-undang Nomor 21 Tahun 2008 Tentang Perbankan Syariah

Undang-Undang Nomor 16 Tahun 2009 (UU KUP) Tentang Ketentuan
Umum Perpajakan

Undang-undang Nomor 9 Tahun 2017 Tentang Akses Informasi Keuangan
Untuk Kepentingan Perpajakan.

Peraturan Menteri Keuangan (PMK) Nomor 87/PMK.03/2013 tentang Tata
Cara Permintaan Keterangan Atau Bukti Dari Pihak-Pihak Yang Terikat Oleh
Kewajiban Merahasiakan.

PBI Nomor 2/19/PBI/2000 Tentang Persyaratan dan Tata Cara Pemberian
Perintah Atau Izin Tertulis Membuka Rahasia Bank

5. Website

Agung Wibisono dan Chamelia Gunanwan. *Pembukaan Rahasia Bank Untuk
kepentingan Pemeriksaan Perpajakan Menurut Perundang-Undangan
Yang Berlaku Di Indonesia*

<http://dspace.library.uph.edu:8080/bitstream/123456789/1056/2/lw-11-02-2011-pembukaan_rahasia_bank_untuk.pdf> diakses pada 8 Mei 2018.

Hukumonline.com, “DJP Minta Akses ke Rahasia Bank Guna Kepentingan
Optimalisasi Penerimaan Pajak”
<http://www.hukumonline.com/berita/baca/lt52e24ee3b7248/djp-minta-akses-ke-rahasia-bank> diakses pada 20 Mei 2018.

Hukum Online. “Mendobrak Batas Kerahasiaan Bank”
<http://www.hukumonline.com/berita/baca/lt52f913394cca5/mendobrak-batas-kerahasiaan-bank> diakses pada 20 Maret 2018.

Philip Jusuf, “Indische Comptabiliteitswet (ICW), Staatsblad Tahun 1925 Nomor
448 (DICABUT),” <http://www.philipjusuf.com/2012/03/indische-comptabiliteitswet-icw-staatsblad-tahun-1925-nomor-448/>, diakses 9 Juli
2018.

Kompas.com “Pelajaran Krisis 1997/1998”

<<http://bisniskeuangan.kompas.com/read/2013/09/10/0806314/Pelajaran>.

Krisis.1997/1998> diakses pada 23 Mei 2018.

Kinerjabank.com “Catatan Setelah Penutupan 16 Bank Dalam Likuidasi Tahun

1997” [http://kinerjabank.com/catatan-setelah-penutupan-16-bank-dalam-](http://kinerjabank.com/catatan-setelah-penutupan-16-bank-dalam-likuidasi-tahun-1997/)

[likuidasi-tahun-1997/](http://kinerjabank.com/catatan-setelah-penutupan-16-bank-dalam-likuidasi-tahun-1997/) diakses pada 23 Mei 2018.

<http://www.hukumonline.com/klinik/detail/lt502201cc74649/lembaga-penegak->

[hukum](http://www.hukumonline.com/klinik/detail/lt502201cc74649/lembaga-penegak-hukum), diakses 25 Januari 2018

Intip Data Nasabah Ditjen Pajak Koordinasi Dengan OJK,

[www.jakartarakyat.web.id/intip](http://www.jakartarakyat.web.id/intip-data-nasabah-ditjen-pajak-koordinasi-dengan-ojk/) -data-nasabah-ditjen-pajak-koordinasi-

dengan-ojk/, diakses pada tanggal 26 juni 2018

Ditjen Pajak dan OJK Bersama Awasi Sektor Jasa

Keuangan,[http:gooleweblight.com/?lite_url=http://bisniskeuangan.kompa](http://gooleweblight.com/?lite_url=http://bisniskeuangan.kompas.com/read/2013/07/04/1159556/)

s.com/read/2013/07/04/1159556/ di akses pada tanggal 26 juni 2018.

Fitri N Heriani, Ditjen Pajak Siapkan Aplikasi Pembukaan Rahasia Bank Secara

Elektronik,

[http://www.hukumonline.com/berita/baca/lt58a1af9050a37/ditjen-pajak-](http://www.hukumonline.com/berita/baca/lt58a1af9050a37/ditjen-pajak-siapkan-aplikasi-pembukaan-rahasia-bank-secara-elektronik)

siapkan-aplikasi-pembukaan-rahasia-bank-secara-elektronik, diakses pada

tanggal 29 Juni 2018