**KERANGKA ACUAN PROGRAM**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAMA PROGRAM | | | | | | | |
| **PELATIHAN JARAK JAUH PENYIDIKAN TINDAK PIDANA PENCUCIAN UANG YANG TINDAK PIDANA ASALNYA TINDAK PIDANA DI BIDANG PERPAJAKAN** | | | | | | | |
| DESKRIPSI PROGRAM | TUJUAN PROGRAM | | | | | | |
| memberikan pemahaman baik secara teori dan praktik mengenai penyidikan tindak pidana pencucian uang yang tindak pidana asalnya tindak pidana di bidang perpajakan kepada PPNS DJP. | | | | | | |
| KEBUTUHAN STRATEGIS UNIT PENGGUNA YANG AKAN DICAPAI | | | | | | |
| Seiring dengan meningkatnya upaya penegakan hukum melalui penyidikan tindak pidana di bidang perpajakan, diperlukan pengetahuan dan wawasan yang komprehensif mengenai peraturan-peraturan perpajakan dan peraturan lain yang memiliki keterkaitan. Munculnya berbagai macam modus operandi yang dilakukan oleh Wajib Pajak dalam menghindari kewajiban perpajakannya dan dinamika yang terjadi dalam pelaksaanaan penyidikan, maka diperlukan updating & upgrading knowledge bagi Penyidik Pegawai Negeri Sipil (PPNS) dalam menangani berbagai kasus tindak pidana yang terjadi di lapangan. | | | | | | |
| SASARAN (*TARGET LEARNERS*) | | | | | | |
| Penyidik Pegawai Negeri Sipil (PPNS) Direktorat Jenderal Pajak yang dapat menangani penyidikan kasus tindak pidana pencucian uang terkait perpajakan. | | | | | | |
| MODEL PEMBELAJARAN | | | | | | | |
| TATAP MUKA (TM)  √  NON TATAP MUKA (NTM)  🗹 *e-Learning*  🗹 Bimbingan di tempat Kerja  √  Pelatihan Jarak Jauh  Magang  Pertukaran PNS dengan Pegawai swasta  Action Learning  …… | | | | | | | |
| STANDAR KOMPETENSI | | | | | | | |
| 1. memahami dasar-dasar tindak pidana pencucian uang; 2. melaksanakan alur penyidikan tindak pidana pencucian uang; dan 3. melaksanakan kerja sama antara institusi penegakan hukum tindak pidana pencucian uang di Direktorat Jenderal Pajak dan instansi penegak hukum lainnya. | | | | | | | |
| KOMPETENSI DASAR | | | | | | | |
| 1. Memahami dasar-dasar tindak pidana pencucian uang (TPPU):    1. mengetahui konsep Anti Pencucian Uang - Pencegahan Pendanaan Terorisme (APU-PPT);    2. memahami rekomendasi *Financial Action Task Force* (FATF);    3. memahami tipologi TPPU;    4. Memahami sistem peradilan TPPU. 2. Melaksanakan alur penyidikan tindak pidana pencucian uang:    1. mengidentifikasi data terkait TPPU;    2. memetakan aliran dana TPPU;    3. melaksanakan pembuktian dan administrasi penyidikan TPPU ;    4. melakukan penelusuran harta (*asset tracing*), pemblokiran dan penyitaan; 3. Melaksanakan kerja sama antara institusi penegakan hukum tindak pidana pencucian uang di Direktorat Jenderal Pajak dan instansi penegak hukum lainnya.    1. Melaksanakan kerja sama dengan PPATK;    2. Melaksanakan kerja sama dengan KPK;    3. Melaksanakan kerja sama dengan Polri;    4. Melaksanakan kerja sama dengan Kejaksaan. 4. Memberikan simulasi praktik penyidikan tindak pidana pencucian uang.    1. Membuat pemetaan aliran dana,    2. Membuat Berita Acara Pemeriksaan Saksi dan Tersangka,    3. Membuat Berita Acara Penyitaan dan Penggeledahan | | | | | | | |
| LAMA PELATIHAN EFEKTIF DAN DAFTAR MATA PELAJARAN | | | | | | | |
| No. | | Kegiatan | Nama Mata Pelajaran | Jam Pelajaran | | | Sekuen  /Urutan |
| TM | NTM | TOTAL |
| 1 | | Mata Pelajaran Pokok | Rezim APU-PPT | 2 | 1 | 3 | 1 |
| *FATF Recommendation* | 2 | 1 | 3 | 2 |
| Sistem Peradilan Pidana Dalam Penanganan TPPU | 3 | 1 | 4 | 3 |
| Tipologi TPPU | 9 | 3 | 12 | 4 |
| Identifikasi | 3 | 1 | 4 | 5 |
| *Asset recovery* | 3 | 1 | 4 | 6 |
| Pembuktian dan administrasi penyidikan | 3 | - | 3 | 7 |
| 2 | | Mata Pelajaran Penunjang |  | - | - | - |  |
| 3 | | Ceramah |  |  |  |  | - |
| 6 | | MFD |  | - | - | - | - |
| 7 | | Pengarahan Program |  | - | - | - | - |
| 8 | | *Action Learning* |  | - | - | - | - |
| TOTAL JP | | | | 33 | | |  |
| LAMA WAKTU UJIAN TERTULIS | | | | - | | |  |
| DILAKSANAKAN DALAM | | | | 5 hari | | |  |

|  |
| --- |
| JENIS DAN JENJANG PROGRAM |
| Pelatihan Teknis Lanjutan |
| PERSYARATAN PESERTA |
| **Administrasi**   1. Penyidik PNS di lingkungan Direktorat Jenderal Pajak yang menangani atau ada potensi menangani penyidikan TPPU terkait perpajakan; 2. Pendidikan minimal S1; atau 3. Golongan minimal III/a.   **Kompetensi**  Telah lulus Diklat/Pelatihan Teknis Penyidik Pegawai Negeri Sipil (PPNS) dan telah dilantik oleh Kementerian Hukum dan HAM.  **Lain-lain**   1. Peserta diwajibkan bergabung dalam kegiatan pelatihan jarak jauh (PJJ) sesuai ketentuan penyelenggaraan PJJ; 2. Seragam peserta selama pelatihan adalah sesuai dengan seragam kementerian keuangan. |
| KUALIFIKASI PENGAJAR |
| Fasilitator/instruktur diklat terdiri dari para Widyaiswara Pusdiklat Pajak, para pegawai yang berasal dari berbagai unit kerja pada Kementerian Keuangan, PPATK, serta instruktur dari TNI/POLRI, dan aparat penegak hukum terkait yang memenuhi kriteria sebagai berikut:  **Umum**   1. Mempunyai pengalaman mengajar; 2. Mendapat persetujuan mengajar Kepala Pusat Pendidikan dan Pelatihan Pajak atau Pimpinan Direktorat Jenderal Pajak/Kementerian Keuangan.   **Khusus**   1. Menguasai materi yang akan diajarkan/memiliki keahlian tertentu khususnya dalam mata pelajaran yang akan diberikan; 2. Mempunyai kemampuan dalam mentransfer pengetahuan dan keterampilan kepada peserta atau telah mengikuti *Training of Trainers*. |
| BENTUK EVALUASI |
| EVALUASI LEVEL 1   1. Evaluasi pengajar : online 2. Evaluasi penyelenggaraan : online |
| EVALUASI LEVEL 2  Evaluasi yang dilaksanakan adalah pre dan post test. |
| FASILITAS |
| Akomodasi: -  Sarana pembelajaran jarak jauh synchronous dan asynchronous sesuai dengan kemampuan dan kapasitas penyelenggara. Bentuk kelas: kelas virtual dengan breakout rooms per kelompok ketika diperlukan*.*  Komputer/Laptop, studio bagi pengajar yang menghendaki mengajar dari Pusdiklat/Balai Diklat Keuangan, jaringan internet. |
| KETENTUAN LAIN-LAIN |
| Diklat ini menggunakan metode *andragogy* atau *Adult Learning Principle* yang diberikan dalam bentuk tatap muka, diskusi, dan praktik. Aktivitas di kelas dilakukan dengan melakukan pemberkasan dokumen. Pengerjaan pemberkasan dilakukan mandiri di luar jam tatap muka (malam hari) tanpa pendampingan fasilitator.  Kegiatan-kegiatan berikut ini tidak diperhitungkan dalam penghitungan jam pelatihan tetapi wajib diikuti oleh peserta diklat, yaitu sebagai berikut:   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **No.** | **Kegiatan** | **Jamlat** | | | | | | 1. | Pembukaan termasuk Pengarahan Program | : | 1 | Jamlat | 45 | Menit | | 2. | Evaluasi Pelatihan | : | 1 | Jamlat | 45 | Menit | | 3. | Penutupan | : | 1 | Jamlat | 45 | Menit | |  | **Total Jamlat** | **:** | **3** | **Jamlat** | **135** | **Menit** | |

## Lembar Pengesahan Kerangka Acuan Program

**Pelatihan Jarak Jauh Penyidikan Tindak Pidana Pencucian Uang yang Tindak Pidana Asalnya Tindak Pidana di Bidang Perpajakan**

Tim Penyusun:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Nama Pengelola**  **Program Pelatihan** | **Instansi** | **Struktur Tim Pengelola Program Pelatihan** |
| 1. | Trihadi Waluyo | Pusdiklat Pajak | Ketua |
| 2. | Ida Zuraida | Pusdiklat Pajak | Anggota |
| 3. | Arief Sultony | Pusdiklat Pajak | Anggota |
| 4. | Muhammad Haniv | Pusdiklat Pajak | Anggota |

|  |
| --- |
| Keterangan |
| KAP untuk Pelatihan Jarak Jauh sesuai dengan Keputusan Kepala BPPK Nomor KEP-82/PP/2020. |

Jakarta, Agustus 2020

Kepala Pusdiklat,

­­­­­­­­­­

­­­

Hario Damar

NIP 19620629 198302 1 002