**LAPORAN INFORMASI INTEKUJEN PERPAJAKAN**

Nomor: {nomorLiip}

Tanggal: {tanggalLiip}

1. **SUBYEK INFORMASI**

Wajib Pajak Badan dengan nama {namaWp} NPWP {npwp}

1. **ISI INFORMASI**
   1. **Sumber Informasi**

Berdasarkan Analisis Internal terkait dengan Wajib Pajak diindikasikan pengguna faktur pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya.

* 1. **Informasi Awal**
* Input Manual
  1. **HASIL PENGUMPULAN DATA DAN / ATAU INFORMASI**
     1. **Data Internal**
        1. Profil Perusahaan

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NPWP | : | {npwp} |
| Nama | : | {namaWp} |
| Alamat | : | {alamat} |
| Warga Negara | : | {wargaNegara} |
| Telefon | : | {telefon} |
| Email | : | {email} |
| Tanggal Terdaftar | : | {tanggalDaftar} |
| Status WP | : | {statusWp} |
| Tanggal Pengukuhan | : | {tanggalPkp} |
| Kode Faktur | : | {kodeFaktur} |
| Tahun Buku | : | {tahunBuku} |
| KLU | : | {klu} |
| KLU Pkp | : | {kluPkp} |
| KPP | : | {kpp} |
| Jenis Usaha | : | {jenisUsaha} |
| Status Hukum | : | {statusHukum} |
| Status Modal | : | {statusModal} |
| Metode Perhitungan | : | {metodePerhitungan} |
| Metode Penyusutan | : | {metodePenyusutan} |
| Amortisasi | : | {amortisasi} |
| Pembukuan | : | {pembukuan} |
| Bahasa Pembukuan | : | {bahasaPembukuan} |
| Jumlah Cabang | : | {jumlahCabang} |
| Nama / NIP Penanggung Jawab | : | {penanggungJawab} |
| Nama / NIP Juru Sita | : | {juruSita} |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

* + - 1. Pemegang Saham dan Pengurus Perusahaan
         1. Daftar Pemegang Saham / Pemilik Modal

{-w:p pemegangSaham}Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Nama** | **Alamat** | **NPWP** | **Modal (Rp)** | **Modal (%)** | **Dividen** |
| {-w:tr data}{index} | {nama} | {alamat} | {npwp} | {modalRp} | {modalPersen} | {dividen}{/} |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

* + - * 1. Daftar Susunan Pengurus dan Komisaris

{-w:p pengurus}Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **NPWP** | **Nama** | **Alamat** | **Jabatan** |
| {-w:tr data}{index} | {npwp} | {nama} | {alamat} | {jabatan}{/} |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

* + - 1. Pelaporan SPT
         1. SPT Tahunan

{-w:p spt}Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Masa Pajak** | **Tahun Pajak** | **Pembetulan** | **BPS** | **Jenis SPT** | **Nilai** | **Tanggal Lapor** | **Tanggal Bayar** | **Asal** |
| {-w:tr data}{#sptTahunan}{masa} | {tahun} | {pembetulan} | {bps} | {jenisSpt} | {nilai} | {tanggalLapor} | {tanggalBayar} | {asal}{/}{/} |
| **{#empty}{#sptTahunan}- Tidak Ada Data -{/}{/}** | | | | | | | | |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

* + - * 1. SPT Masa PPh Pasal 25

{-w:p spt}Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Masa Pajak** | **Tahun Pajak** | **Pembetulan** | **BPS** | **Jenis SPT** | **Nilai** | **Tanggal Lapor** | **Tanggal Bayar** | **Asal** |
| {-w:tr data}{#spt25}{masa} | {tahun} | {pembetulan} | {bps} | {jenisSpt} | {nilai} | {tanggalLapor} | {tanggalBayar} | {asal}{/}{/} |
| **{#empty}{#spt25}- Tidak Ada Data -{/}{/}** | | | | | | | | |

Sumber: SIDJP, diakses ­tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

* + - * 1. SPT Masa PPh Pasal 21/26

{-w:p spt}Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Masa Pajak** | **Tahun Pajak** | **Pembetulan** | **BPS** | **Jenis SPT** | **Nilai** | **Tanggal Lapor** | **Tanggal Bayar** | **Asal** |
| {-w:tr data}{#spt21}{masa} | {tahun} | {pembetulan} | {bps} | {jenisSpt} | {nilai} | {tanggalLapor} | {tanggalBayar} | {asal}{/}{/} |
| **{#empty}{#spt21}- Tidak Ada Data -{/}{/}** | | | | | | | | |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

* + - * 1. SPT Masa PPh Pasal 22

{-w:p spt}Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Masa Pajak** | **Tahun Pajak** | **Pembetulan** | **BPS** | **Jenis SPT** | **Nilai** | **Tanggal Lapor** | **Tanggal Bayar** | **Asal** |
| {-w:tr data}{#spt22}{masa} | {tahun} | {pembetulan} | {bps} | {jenisSpt} | {nilai} | {tanggalLapor} | {tanggalBayar} | {asal}{/}{/} |
| **{#empty}{#spt22}- Tidak Ada Data -{/}{/}** | | | | | | | | |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

* + - * 1. SPT Masa PPh Pasal 23/26

{-w:p spt}Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Masa Pajak** | **Tahun Pajak** | **Pembetulan** | **BPS** | **Jenis SPT** | **Nilai** | **Tanggal Lapor** | **Tanggal Bayar** | **Asal** |
| {-w:tr data}{#spt23}{masa} | {tahun} | {pembetulan} | {bps} | {jenisSpt} | {nilai} | {tanggalLapor} | {tanggalBayar} | {asal}{/}{/} |
| **{#empty}{#spt23}- Tidak Ada Data -{/}{/}** | | | | | | | | |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

* + - * 1. SPT Masa PPh Pasal 4 ayat (2)

{-w:p spt}Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Masa Pajak** | **Tahun Pajak** | **Pembetulan** | **BPS** | **Jenis SPT** | **Nilai** | **Tanggal Lapor** | **Tanggal Bayar** | **Asal** |
| {-w:tr data}{#spt42}{masa} | {tahun} | {pembetulan} | {bps} | {jenisSpt} | {nilai} | {tanggalLapor} | {tanggalBayar} | {asal}{/}{/} |
| **{#empty}{#spt42}- Tidak Ada Data -{/}{/}** | | | | | | | | |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

* + - * 1. SPT Masa PPh Pasal 15

{-w:p spt}Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Masa Pajak** | **Tahun Pajak** | **Pembetulan** | **BPS** | **Jenis SPT** | **Nilai** | **Tanggal Lapor** | **Tanggal Bayar** | **Asal** |
| {-w:tr data}{#spt15}{masa} | {tahun} | {pembetulan} | {bps} | {jenisSpt} | {nilai} | {tanggalLapor} | {tanggalBayar} | {asal}{/}{/} |
| **{#empty}{#spt15}- Tidak Ada Data -{/}{/}** | | | | | | | | |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

* + - * 1. SPT Masa PPN dan PPnBM

{-w:p spt}Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Masa Pajak** | **Tahun Pajak** | **Pembetulan** | **BPS** | **Jenis SPT** | **Nilai** | **Tanggal Lapor** | **Tanggal Bayar** | **Asal** |
| {-w:tr data}{#sptPpn}{masa} | {tahun} | {pembetulan} | {bps} | {jenisSpt} | {nilai} | {tanggalLapor} | {tanggalBayar} | {asal}{/}{/} |
| **{#empty}{#sptPpn}- Tidak Ada Data -{/}{/}** | | | | | | | | |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

* + - * 1. SPT Masa PPN Pemungut

{-w:p spt}Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Masa Pajak** | **Tahun Pajak** | **Pembetulan** | **BPS** | **Jenis SPT** | **Nilai** | **Tanggal Lapor** | **Tanggal Bayar** | **Asal** |
| {-w:tr data}{#sptPpnPut}{masa} | {tahun} | {pembetulan} | {bps} | {jenisSpt} | {nilai} | {tanggalLapor} | {tanggalBayar} | {asal}{/}{/} |
| **{#empty}{#sptPpnPut}- Tidak Ada Data -{/}{/}** | | | | | | | | |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

* + - * 1. SPT Masa PPN Pedagang Eceran

{-w:p spt}Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Masa Pajak** | **Tahun Pajak** | **Pembetulan** | **BPS** | **Jenis SPT** | **Nilai** | **Tanggal Lapor** | **Tanggal Bayar** | **Asal** |
| {-w:tr data}{#sptPpnDm}{masa} | {tahun} | {pembetulan} | {bps} | {jenisSpt} | {nilai} | {tanggalLapor} | {tanggalBayar} | {asal}{/}{/} |
| **{#empty}{#sptPpnDm}- Tidak Ada Data -{/}{/}** | | | | | | | | |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

* + - 1. Tunggakan Pajak Kurang Bayar
         1. {-w:p tunggakan}Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Nomor STP / SKP** | **Tanggal Jatuh Tempo** | **Masa / Tahun Pajak** | **Nilai Ketetapan** | **Nilai Setuju** | **Nilai Bayar** | **Saldo Piutang** | **Tegur** | **Paksa** | **Sita** |
| {-w:tr data}{index} | {nomorStpSkp} | {tanggalJatuhTempo} | {masaTahunPajak} | {nilaiKetetapan} | {nilaiSetuju} | {nilaiBayar} | {saldoPiutang} | {tegur} | {paksa} | {sita}{/} |
| **{#empty}- Tidak Ada Data -{/}** | | | | | | | | | | |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

* + - 1. Ikhtisar Pembayaran
         1. {-w:p ikhtisarPembayaran}Tahun {tahun}

|  |
| --- |
| **{-w:tc keys}{.}{/}** |
| {-w:tr data}{-w:tc .} {.}{/}{/} |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

* + - 1. Riwayat Pemeriksaan Wajib Pajak

Sumber: Alpp, diakses tanggal {tanggalAksesAlpp}

* + - 1. Pengawasan Wajib Pajak

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Nomor SP2DK** | **Tanggal SP2DK** | **Tahun Pajak** | **Potensi Awal** | **Nomor LHP2DK** | **Tanggal LHP2DK** | **Keputusan** | **Kesimpulan** | **Potensi Akhir** | **Realisasi** | **Status** |
| {-w:tr sp2dk}{nomor} | {nomorSp2dk} | {tanggalSp2dk} | {tahunPajak} | {potensiAwal} | {nomorLhp2dk} | {tanggalLhp2dk} | {keputusan} | {kesimpulan} | {potensiAkhir} | {nilai} | {status}{/} |
| **{#sp2dk | isEmpty}- Tidak Ada Data -{/}** | | | | | | | | | | | |

Sumber: Approweb, diakses tanggal {tanggalAksesApproweb}

* + - 1. Detal Pelaporan
         1. SPT Tahunan

{-w:p sptTahunan}Tahun {tahun}

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Uraian** | | **Rupiah** |
| 1. | PENGHASILAN NETO KOMERSIAL DALAM NEGERI : | {#data} |
|  | a. PEREDARAN USAHA | {a} |
|  | b.HARGA POKOK PENJUALAN | {b} |
|  | c. BIAYA USAHA LAINNYA | {c} |
|  | d. PENGHASILAN NETO DARI USAHA ( 1a - 1b - 1c ) | {d} |
|  | e. PENGHASILAN DARI LUAR USAHA | {e} |
|  | f. BIAYA DARI LUAR USAHA | {f} |
|  | g. PENGHASILAN NETO DARI LUAR USAHA | {g} |
|  | h. JUMLAH | {h} |
| 2. | PENGHASILAN NETO KOMERSIAL LUAR NEGERI: | {i} |
| 3. | JUMLAH PENGHASILAN NETO KOMERSIAL (1h + 2) | {j}{/} |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

SPT Masa PPN dan PPnBM

Pajak Masukan Dalam Negeri

{-w:p pajakMasukan}Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Nama Penjual** | **NPWP** | **Kode Faktur** | **Tanggal Faktur** | **DPP (Rupiah)** | **PPN (Rupiah)** |
| {-w:tr data}{nomor} | {nama} | {npwp} | {kodeFaktur} | {tanggalFaktur} | {dpp} | {ppn}{/} |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

Pajak Masukan Impor

{-w:p pajakMasukanImpor}Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Nama Penjual** | **Nomor Dumen** | **Tanggal Dokumen** | **DPP (Rupiah)** | **PPN (Rupiah)** |
| {-w:tr data}{nomor} | {nama} | {nomorDokumen} | {tanggalDokumen} | {dpp} | {ppn}{/} |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

Pajak Keluaran

{-w:p pajakKeluaran}Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Nama Pembeli** | **NPWP / Paspor** | **Kode Faktur** | **Tanggal Faktur** | **DPP (Rupiah)** | **PPN (Rupiah)** |
| {-w:tr data}{nomor} | {nama} | {npwp} | {kodeFaktur} | {tanggalFaktur} | {dpp} | {ppn}{/} |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

Ekspor

{-w:p ekspor}Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Nama Pembeli** | **Nomor Dumen** | **Tanggal Dokumen** | **DPP (Rupiah)** |
| {-w:tr data}{nomor} | {nama} | {nomorDokumen} | {tanggalDokumen} | {dpp}{/} |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

* + 1. **Informasi Data Eksternal**
* Input Manual

1. **ANALISIS**
2. Berdasarkan data SIDJP diperoleh bahwa terlapor {namaWp} dengan NPWP {npwp} terdaftar di {kpp} pada tanggal {tanggalDaftar} dan dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak pada tanggal {tanggalPkp}.
3. Berdasarkan Data SPT Pemegang Saham adalah:
   1. {-w:p pengurus}Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Nama** | **Alamat** | **NPWP** | **Modal (Rp)** | **Modal (%)** | **Dividen** |
| {-w:tr data}{index} | {nama} | {alamat} | {npwp} | {modalRp} | {modalPersen} | {dividen}{/} |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

1. {-w:p pajakMasukan} Pajak Masukan Tahun {tahun}

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Nama Penjual** | **NPWP** | **Kode Faktur** | **Tanggal Faktur** | **DPP (Rupiah)** | **PPN (Rupiah)** |
| {-w:tr data}{nomor} | {nama} | {npwp} | {kodeFaktur} | {tanggalFaktur} | {dpp} | {ppn}{/} |

Sumber: SIDJP, diakses tanggal {tanggalAksesSidjp}

{/}

1. Kronologis penerbitan faktur pajak tidak berdasarkan transaksi sebenarnya atas nama {namaWp}

* Isi Manual

1. Kerugian negara yang terjadi sekurang-kurangnya adalah sebesar ………… dari pengkreditan Pajak Masukan dari ………….
2. **SIMPULAN DAN USUL TINDAK LANJUT**

Berdasarkan hasil pengembangan dan analisis IDLP diatas dapat disimpulkan bahwa Wajib Pajak, diindikasikan menggunakan Faktur Pajak tidak berdasarkan transaksi yang sebenarnya tahun ……. sehingga melanggar ketentuan Pasal 39A UU UU Nomor 6 Tahun 1983 sebagaimana telah diubah beberapa kali terakhir dengan UU Nomor 16 Tahun 2009 tentang KUP dan Pasal 39 ayat (1) huruf d UU Nomor 6 Tahun 1983 sebagaimana telah diubah beberapa kali terakhir dengan UU Nomor 16 Tahun 2009 tentang KUP, yaitu menyampaikan Surat Pemberitahuan dan/atau keterangan yang isinya tidak benar atau tidak lengkap

Dengan demikian kami usulkan untuk dilakukan pemeriksaan bukti permulaan terhadap Wajib Pajak Berikut :

Nama : {namaWp}

NPWP : {namaWp}

Alamat : {alamat}

Tahun Pajak : ………….

1. **DAFTAR LAMPIRAN**

Tidak Ada

Demikian disampaikan,

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  | | --- | --- | | Mengetahui,  Kepala Seksi Intelijen  {kasiIntel} | Dibuat oleh,  Petugas 1  {petugas} | |  |  | | Kepala Bidang Pemeriksaan, Penagihan, Intelijen, dan Penyidikan  {kabidPpip} |  | |  |
|  |  |
|  |  |