

Panduan Penyusunan Bagan Modus Operandi



Subauditorat Investigasi Kekayaan Negara/Daerah yang Dipisahkan II
Auditorat Utama Investigasi

2023

Daftar Isi

A. Sumber Informasi Modus Operandi.....	3
1. Pemeriksaan IKNDYD.....	3
2. Putusan Pengadilan.....	3
B. Bahasa Modus Operandi.....	4
1. bahasa Indonesia.....	4
2. bahasa Inggris.....	4
C. Membuat Bagan Modus Operandi.....	4
D. Mengunggah Bagan Modus Operandi ke Portal IKNDYD	5

A. Sumber Informasi Modus Operandi

Informasi modus operandi biasanya diambil dari hasil pemeriksaan penghitungan kerugian negara dan putusan pengadilan terkait kasus korupsi yang berhubungan dengan BUMD.

1. Pemeriksaan IKNDYD

Langkah yang dilakukan dalam membuat modus operandi atas kasus korupsi yang berasal dari hasil pemeriksaan penghitungan kerugian negara pada BUMD yang dilakukan oleh AUI adalah sebagai berikut:

- a. Kepala Sub Auditorat IKND II melakukan koordinasi dengan Ketua Tim Pemeriksaan Penghitungan Kerugian Negara
- b. Kepala Sub Auditorat II meminta Ketua Tim Penghitungan Kerugian Negara untuk membuat modus operandi atas kasus korupsi pada BUMD yang telah selesai diperiksa

2. Putusan Pengadilan

Putusan tersebut dapat diperoleh dari Direktori Putusan Mahkamah Agung RI dengan langkah-langkah sebagai berikut

- a. Memperoleh putusan pengadilan
- b. Mengakses website Direktori Putusan Mahkamah Agung RI pada <https://putusan3.mahkamahagung.go.id/beranda.html>. Klik menu “Pencarian” dan menulis *keyword* pencarian seperti nama terdakwa atau entitas (*locus*) dan klik “cari”. Kemudian dapat menambahkan filter lainnya seperti jenis kasus (yaitu “Korupsi” atau “Pidana Khusus”), tahun putusan, dan nama pengadilan.



c. Mempelajari modus operandi

- 1) Melihat putusan hakim lalu mempelajari dakwaan primair atau subsidair yang terbukti sesuai putusan.

MENGADILI:

1. Menyatakan Terdakwa **RISA DARMANTO, S.E. Bin DARMO SARDJONO** telah terbukti secara sah dan meyakinkan bersalah melakukan Tindak Pidana” Korupsi secara bersama-sama” sebagaimana dalam Dakwaan Primair.

PRIMAIR :

Bahwa, *terdakwa RISA DARMANTO, SE Bin DARMO SARDJONO* selaku Kepala Gudang Bulog Baru (GGB) Singakerta II (A) Sub Divre Indramayu Divre Jawa Barat, berdasarkan Keputusan Direksi PERUM BULOG Nomor : KD-12/DS102/01/2012 tanggal 20 Januari 2012 bersama-sama *saksi DJEDJEN Bin (alm)*

- a) Mempelajari pertimbangan hakim sebelum putusan.

Menimbang, bahwa selanjutnya Majelis Hakim akan mempertimbangkan apakah berdasarkan fakta-fakta hukum tersebut diatas, terdakwa dapat dinyatakan telah melakukan tindak pidana yang didakwakan kepadanya ;

B. Bahasa Modus Operandi

Modus operandi dibuat dalam 2 versi bahasa yaitu

1. bahasa Indonesia
2. bahasa Inggris

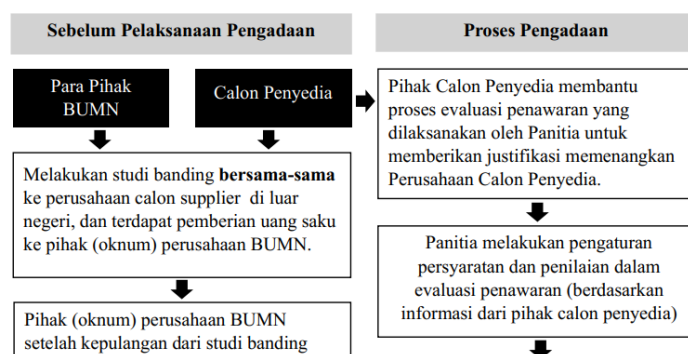
Penerjemahan istilah dalam modus operandi dapat mengacu pada Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 914/KMK.01/2016 tentang Standar Terminologi/Istilah dalam Bahasa Inggris di Lingkungan Kementerian Keuangan (<https://jdih.bppk.kemenkeu.go.id/Fulltext/2016/914~KMK.01~2016.PDF>)

C. Membuat Bagan Modus Operandi

Panduan pembuatan bagan modus operandi adalah sebagai berikut.

1. Disarankan membuat bagan modus operandi dapat dengan aplikasi Microsoft Word atau Microsoft Powerpoint
2. Membuat bagan modus operandi dengan desain seragam yaitu
 - a. dibuat dalam satu halaman
 - b. background warna putih
 - c. font dapat memilih salah satu antara Times New Roman atau Calibri (Body) untuk digunakan secara konsisten
 - d. judul dibuat bold
 - e. ukuran font konten adalah 12, ukuran font judul adalah 14
3. Ketentuan konten bagan modus operansi
 - a. bagan dibuat dalam model sederhana yang mudah dipahami
 - b. memisahkan berdasarkan kategori proses atau pihak yang berperan

Modus Operandi Pengaturan Lelang



- c. Menyamarkan nama nama entitas, nama orang, nama tempat, dan nominal kerugian negara pada bagan modus operandi.

Pihak (oknum) perusahaan BUMN setelah kepulangan dari studi banding memerintahkan lisan ke Panitia Pengadaan untuk memproses pengadaan dan memenangkan Perusahaan Calon Penyedia tertentu.

- d. Mencantumkan tautan putusan yang menjadi sumber referensi pembuatan bagan modus operandi pada sisi kiri bawah bagan.

- e. Menerjemahkan bahasa bagan modus operandi ke dalam Bahasa Inggris sehingga terdapat 2 versi bahasa).
- f. Menyimpan bagan modus operandi dalam bentuk dokumen pdf.

Contoh bagan modus operandi yang sudah selesai dapat dilihat pada Lampiran 1.

D. Mengunggah Bagan Modus Operandi ke Portal IKNDYD

Panduan pengunggahan dokumen bagan modus operandi adalah sebagai berikut.

1. Dokumen bagan modus operandi diunggah pada Portal IKNDYD (<https://portal.bpk.go.id/sites/ikndp/>) yaitu pada menu “Profil Entitas”, submenu “BUMD”, dan folder “_Update Modus Operandi”



2. Dokumen diunggah pada folder dengan kategorisasi yang mengacu pada data modus operandi pada Portal AUI (<https://portal.bpk.go.id/sites/auil/>) yaitu pada menu “Modus Operandi” kemudian “Pengelolaan Kekayaan Negara/Daerah Yang Dipisahkan” seperti berikut.

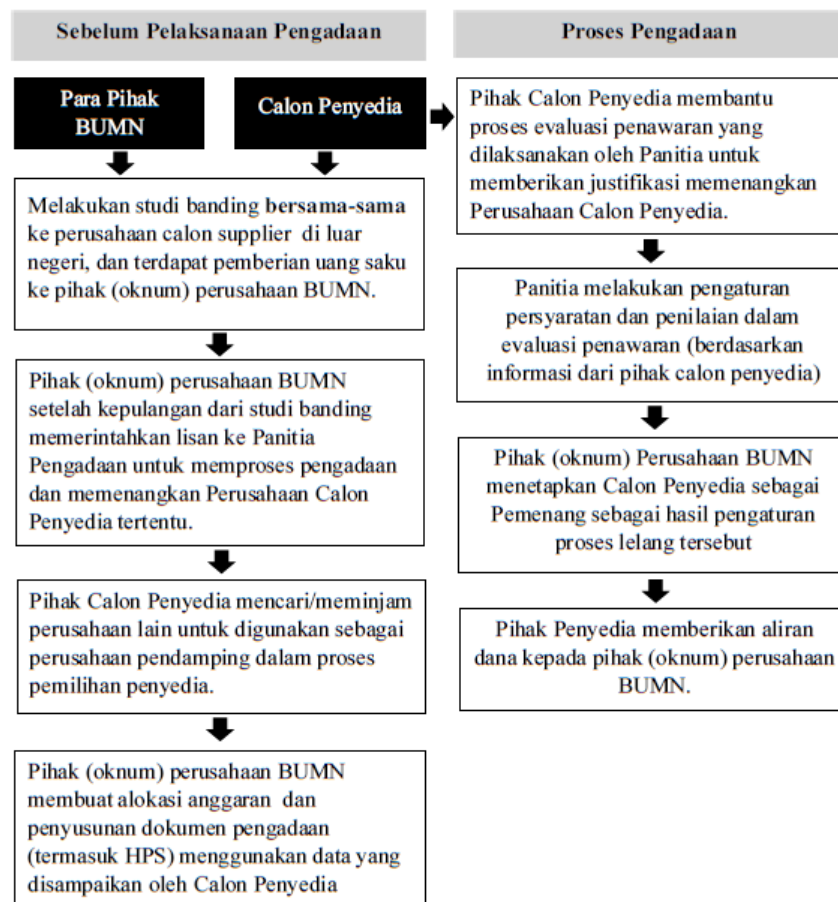


Jika jenis modus operandi belum termuat pada kategori Portal AUI, maka dapat dibuat kategori baru seperti berikut.



Lampiran 1
Contoh Bagan Modus Operandi

Modus Operandi Pengaturan Lelang



Mark up nilai kredit modal kerja

