



# สำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร เอกสารประกอบการพิจารณา



## ร่างพระราชบัญญัติ

ป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

(ฉบับที่ ..) พ.ศ. ....

อ.พ. ๑๑/๒๕๕๑ สมัยประชุมสามัญนิติบัญญัติ

จัดทำโดย กลุ่มงานบริการวิชาการ สำนักวิชาการ

โทร ๐ ๒๒๔๔ ๒๐๗๐-๒

เรียกดูเอกสารได้ที่

[www.parliament.go.th/library](http://www.parliament.go.th/library)

**ร่างพระราชบัญญัติ**  
**ป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน**  
**(ฉบับที่ ..) พ.ศ. ....**

**(นายจุมพฏ บุญใหญ่ กับคณะ เป็นผู้เสนอ)**

## คำนำ

เอกสารประกอบการพิจารณา (อ.พ.) นี้ จัดทำขึ้นในเวลาจำกัด เพื่อให้ทันใช้ประโยชน์ในการพิจารณาความตกลงหุ้นส่วนเศรษฐกิจอาเซียน - ญี่ปุ่น (ASEAN – Japan Comprehensive Economic Partnership – AJCEP) ที่เข้าสู่การประชุมร่วมกันของรัฐสภา โดยรวบรวมข้อมูล สถิติ ข้อเท็จจริง บทความ ข่าวจากสื่อต่าง ๆ และ/หรือสรุปผลงานวิจัยที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นข้อมูลเบื้องต้นแก่สมาชิกรัฐสภาและผู้สนใจทั่วไป หากมีข้อผิดพลาดประการใด ขออภัยไว้ ณ ที่นี้ด้วย

อนึ่ง เอกสารประกอบการพิจารณานี้ กลุ่มงานบริการวิชาการ ๑,๒,๓ สำนักวิชาการ เป็นผู้จัดทำ และเผยแพร่ทาง [www.parliament.go.th/library](http://www.parliament.go.th/library) ผู้ใดนำข้อความหรือส่วนหนึ่งส่วนใดในเอกสารนี้ไปลงพิมพ์ในเอกสารอื่น โปรดอ้างอิงที่มากำกับไว้ด้วย

ต้องการรายละเอียดเพิ่มเติมโปรดติดต่อกลุ่มงานบริการวิชาการ สำนักวิชาการ หมายเลขโทรศัพท์ ๐ ๒๒๔๔ ๒๐๗๐ – ๗๒ โทรสาร ๐ ๒๒๔๔ ๒๐๕๘ และ ๐ ๒๒๔๔ ๒๐๕๙

กลุ่มงานบริการวิชาการ

สำนักวิชาการ

สำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร

# เอกสารประกอบการพิจารณา

## สารบัญ

	หน้า
๑. หลักการและเหตุผลแห่งร่างพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ฉบับที่..) พ.ศ. .... (นายจุมพฏ บุญใหญ่ กับคณะ เป็นผู้เสนอ)	๑
๒. สาระสำคัญของ ร่างพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ฉบับที่..) พ.ศ. ....	๒
๓. บันทึกวิเคราะห์สรุปสาระสำคัญของร่างพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ฉบับที่..) พ.ศ. ....	๕
๔. การป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินในประเทศไทย	๕
๕. ผลการดำเนินงานปราบปรามการฟอกเงิน	๒๖
๖. การฟอกเงินผลกระทบต่อสังคมและเศรษฐกิจไทย	๓๔
๗. บทความจากสื่อมวลชน	๔๕

### ผู้รับผิดชอบ

นางวิจิตรา วัชรภรณ์  
นางสาวเขาวนิช สุนนานนท์

ผู้อำนวยการสำนักวิชาการ  
ผู้อำนวยการกลุ่มงานบริการวิชาการ ๒

### ผู้จัดทำและรับผิดชอบ

นายนพดล น้อยชัย  
นายอดิวิชัย แสงสุวรรณ  
นายณัฐพงศ์ พันธุ์ไชย  
นางสาวคาวรัตน์ สมจิตร  
นางสาวสุนันท์ เจสละ  
นางสาวนภาพร ญาณศิริ

นิติกร ๗  
วิทยากร ๕  
วิทยากร ๔  
เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล ๕  
เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล ๒  
เจ้าหน้าที่ธุรการ ๖

**หลักการและเหตุผลแห่ง**  
**ร่างพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ฉบับที่..) พ.ศ. ....**  
**(นายจุมพฏ นุญใหญ่ กักคณะ เป็นผู้เสนอ)**

---

**หลักการ**

แก้ไขเพิ่มเติมพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชกำหนดแก้ไขเพิ่มเติมพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ พ.ศ. ๒๕๔๖ และพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๑ ดังต่อไปนี้

- (๑) ปรับปรุงบทนิยามคำว่า “ความผิดมูลฐาน” (แก้ไขเพิ่มเติมมาตรา ๓)
- (๒) แก้ไขเพิ่มเติมองค์ประกอบและการได้มาซึ่งคณะกรรมการธุรกรรม (แก้ไขเพิ่มเติมมาตรา ๓๒)
- (๓) แก้ไขเพิ่มเติมส่วนราชการที่คณะกรรมการธุรกรรมและเลขาธิการต้องรายงาน และการปฏิบัติของส่วนราชการที่ได้รับรายงาน (แก้ไขเพิ่มเติมมาตรา ๓๕/๑ และมาตรา ๓๕/๒)

**เหตุผล**

โดยที่พระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชกำหนดแก้ไขเพิ่มเติมพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ พ.ศ. ๒๕๔๖ และพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๑ ยังไม่สามารถนำมาใช้บังคับกับการตรวจจับการประกอบอาชญากรรมบางประเภทที่สำคัญอันมีผลกระทบต่อการทำลายทางระบบเศรษฐกิจสังคมและความสงบเรียบร้อยของประชาชนให้ลดน้อยลงหรือหมดสิ้นไปได้ ประกอบกับการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการธุรกรรมผู้ใช้อำนาจตามพระราชบัญญัตินี้ยังไม่สอดคล้องกับเจตนารมณ์ของกฎหมายและข้อเท็จจริงที่เป็นอยู่ รวมทั้งเพื่อประกันความเป็นอิสระ เป็นกลาง โปร่งใสและเป็นธรรมของพนักงานเจ้าหน้าที่ของสำนักงานในการบังคับใช้กฎหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงจำเป็นต้องตราพระราชบัญญัตินี้

## สาระสำคัญ

### ๑. ชื่อร่างพระราชบัญญัติ

พระราชบัญญัตินี้เรียกว่า พระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ฉบับที่..) พ.ศ. ....

### ๒. วันบังคับใช้

พระราชบัญญัตินี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา เป็นต้นไป

๓. ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นส่วนของบทนิยามคำว่า “ความผิดมูลฐาน” ในมาตรา ๓ แห่งพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชกำหนดแก้ไขเพิ่มเติมพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ พ.ศ. ๒๕๔๖ และพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการ ฟอกเงิน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๑

“(๑๐) ความผิดเกี่ยวกับการสมยอมในการเสนอราคาต่อหน่วยงานของรัฐและการกีดกันการแข่งขันราคาอย่างเป็นธรรมตามกฎหมายว่าด้วยความผิดเกี่ยวกับการเสนอราคาต่อหน่วยงานของรัฐที่มีมูลค่าทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดตั้งแต่หนึ่งล้านบาทขึ้นไป

(๑๑) ความผิดเกี่ยวกับการค้าอาวุธตามกฎหมายว่าด้วยอาวุธปืน เครื่องกระสุนปืน วัตถุระเบิด ดอกไม้เพลิง และสิ่งเทียมอาวุธปืน เฉพาะความผิดเกี่ยวกับการทำ ประกอบ ซ่อมแซม เปลี่ยนลักษณะ สั่ง นำเข้า มี หรือจำหน่ายซึ่งอาวุธปืนหรือเครื่องกระสุนปืนสำหรับการค้าโดยไม่ได้รับอนุญาตหรือความผิดเกี่ยวกับการทำ ซื่อ มี ใช้ สั่ง นำเข้า ค้า หรือจำหน่ายด้วยประการใด ๆ ซึ่งวัตถุระเบิดโดยไม่ได้รับอนุญาต ที่มีมูลค่าทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดตั้งแต่หนึ่งล้านบาทขึ้นไป

(๑๒) ความผิดเกี่ยวกับภาษีสรรพสามิตตามกฎหมายว่าด้วยภาษีสรรพสามิตเฉพาะความผิดเกี่ยวกับการหลีกเลี่ยงหรือลักลอบภาษีสรรพสามิตที่มีมูลค่าทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดตั้งแต่หนึ่งล้านบาทขึ้นไป

(๑๓) ความผิดเกี่ยวกับการฉ้อโกงหรือปลอมแปลงเอกสารตามประมวลกฎหมายอาญา เฉพาะความผิดเกี่ยวกับการฉ้อโกงหรือปลอมแปลงเอกสารที่เกี่ยวกับการกู้ยืมเงินที่มีมูลค่าทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดรายเดียวหรือหลายรายในคดีเดียวกันนั้นรวมกันตั้งแต่หนึ่งล้านบาทขึ้นไป

(๑๔) ความผิดเกี่ยวกับการใช้ ยึดถือ หรือครอบครองทรัพย์สินทางธรรมชาติและกระบวนการแสวงหาประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติโดยมิชอบ ตามกฎหมายว่าด้วยแร่ กฎหมายว่าด้วยป่าไม้ กฎหมายว่าด้วยป่าสงวนแห่งชาติ กฎหมายว่าด้วยปิโตรเลียม กฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ และกฎหมายว่าด้วยการสงวนและคุ้มครองสัตว์ป่า เฉพาะความผิดในกรณีที่ทำให้เกิดความเสียหาย ถูกทำลายหรือที่มีมูลค่าทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดตั้งแต่ห้าล้านบาทขึ้นไป

(๑๕) ความผิดเกี่ยวกับการควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เฉพาะความผิดที่มีมูลค่าทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดตั้งแต่ห้าล้านบาทขึ้นไป

(๑๖) ความผิดเกี่ยวกับการกระทำอันไม่เป็นธรรมเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เฉพาะความผิดที่มีการกระทำอันไม่เป็นธรรมเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ และความผิดเกี่ยวกับการทุจริตของผู้บริหารหรือผู้รับผิดชอบในการทำงานของบริษัทที่ออกและเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชนหรือบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์หรือศูนย์หลักทรัพย์ที่มีมูลค่าทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำผิดตั้งแต่ห้าสิบล้านบาทขึ้นไป”

๔. ให้ยกเลิกความในวรรคหนึ่งของมาตรา ๓๒ แห่งพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชกำหนดแก้ไขเพิ่มเติมพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ พ.ศ. ๒๕๔๖ และพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๑ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“มาตรา ๓๒ ให้มีคณะกรรมการธุรกรรมคณะหนึ่ง ประกอบด้วยเลขาธิการเป็นประธานกรรมการ และผู้ซึ่งคณะกรรมการแต่งตั้งจำนวนสี่คนจากบุคคลซึ่งได้รับการเสนอชื่อจากคณะกรรมการตุลาการศาลยุติธรรม คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน คณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ และคณะกรรมการอัยการ คณะละหนึ่งคน ในกรณีที่คณะกรรมการผู้มีสิทธิเสนอชื่อคณะใด ไม่สามารถเสนอชื่อบุคคลในส่วนของตนเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการธุรกรรมได้ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากสำนักงานให้เสนอชื่อ ให้คณะกรรมการแต่งตั้งบุคคลอื่นที่เหมาะสมเป็นกรรมการธุรกรรมแทน การเสนอชื่อจากคณะกรรมการคณะนั้น และให้คณะกรรมการแต่งตั้งข้าราชการในสำนักงานจำนวนหนึ่งคนเป็นเลขานุการและไม่เกินสองคนเป็นผู้ช่วยเลขานุการ”

๕. ให้ยกเลิกความในวรรคหนึ่งของมาตรา ๓๘/๑ แห่งพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชกำหนดแก้ไขเพิ่มเติมพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ พ.ศ. ๒๕๔๖ และพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๑ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“มาตรา ๓๘/๑ เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติการตามพระราชบัญญัตินี้ ให้คณะกรรมการธุรกรรมและเลขาธิการ ทำรายงานสรุปการดำเนินการตามหมวดนี้ต่อศาลแพ่งทุกสี่เดือน”

๖. ให้ยกเลิกความในมาตรา ๓๘/๒ แห่งพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชกำหนดแก้ไขเพิ่มเติมพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ พ.ศ. ๒๕๔๖ และพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๑ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“มาตรา ๓๘/๒ ศาลแพ่งอาจแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญคนหนึ่งให้ตรวจสอบรายงานดังกล่าวว่าการดำเนินการที่รายงานชอบด้วยพระราชบัญญัตินี้หรือไม่ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติต่อไป

ให้นำความในมาตรา ๓๘ มาใช้กับการตรวจสอบตามวรรคหนึ่ง

ในกรณีที่การตรวจสอบตามวรรคหนึ่งพบว่าการกระทำที่ไม่เป็นไปตามพระราชบัญญัติ  
นี้และศาลแพ่งเห็นด้วยกับการตรวจสอบดังกล่าว ให้ส่งผลการตรวจสอบและความเห็นของศาลแพ่ง  
ให้คณะกรรมการธุรกรรมดำเนินการต่อไป”

บันทึกวิเคราะห์สรุปสาระสำคัญ  
ของร่างพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ฉบับที่..)

พ.ศ. ....

๑. เหตุผลและความจำเป็นในการเสนอร่างพระราชบัญญัติ

โดยที่พระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชกำหนดแก้ไขเพิ่มเติมพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ พ.ศ. ๒๕๔๖ และพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๑ ยังไม่สามารถนำมาใช้บังคับกับการคัดวงจรการประกอบอาชญากรรมบางประเภทที่สำคัญอันมีผลกระทบต่อการทำลายทางระบบเศรษฐกิจ สังคมและความสงบเรียบร้อยของประชาชนให้ลดน้อยลงหรือหมดสิ้นไปได้ ประกอบกับการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการธุรกรรมใช้อำนาจตามพระราชบัญญัตินี้ ยังไม่สอดคล้องกับเจตนารมณ์ของกฎหมายและข้อเท็จจริงที่เป็นอยู่ รวมทั้งเพื่อประกันความเป็นอิสระเป็นกลาง โปร่งใสและเป็นธรรมของพนักงานเจ้าหน้าที่ของสำนักงานในการบังคับใช้กฎหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. สาระสำคัญของร่างพระราชบัญญัติ

๒.๑ แก้ไขเพิ่มเติมบทนิยาม “ความผิดมูลฐาน” ของมาตรา ๓ โดยเพิ่มเติมอีก ๗ มูลฐาน ดังนี้

(๑) ความผิดเกี่ยวกับการสมยอมในการเสนอราคาต่อหน่วยงานของรัฐและการกีดกันการแข่งขันราคาอย่างเป็นธรรม ที่มีมูลค่าทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดตั้งแต่ ๑ ล้านบาทขึ้นไป

(๒) ความผิดเกี่ยวกับการค้าอาวุธ เฉพาะความผิดที่ไม่ได้รับอนุญาต ที่มีมูลค่าทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดตั้งแต่ ๑ ล้านบาทขึ้นไป

(๓) ความผิดเกี่ยวกับภาษีสรรพสามิต เฉพาะความผิดที่หลีกเลี่ยงหรือลักลอบภาษีสรรพสามิตที่มีมูลค่าทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดตั้งแต่ ๑ ล้านบาทขึ้นไป

(๔) ความผิดเกี่ยวกับการฉ้อโกงหรือปลอมแปลงเอกสาร ที่เกี่ยวกับการกู้ยืมเงินที่มีมูลค่าทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดรายเดียวหรือหลายรายในคดีเดียวกันรวมกันตั้งแต่ ๑ ล้านบาทขึ้นไป

(๕) ความผิดเกี่ยวกับการใช้ ยึดถือ หรือครอบครองทรัพย์สินอาชญากรรมชาติ และกระบวนการแสวงหาประโยชน์จากทรัพย์สินอาชญากรรมชาติโดยมิชอบด้วยกฎหมาย ดังนี้

(๕.๑) กฎหมายว่าด้วยแร่เฉพาะความผิดที่เกี่ยวกับการนำแร่เข้าหรือส่งออกเป็นมูลค่าแร่กว่า ๕ ล้านบาทขึ้นไป

(๕.๒) กฎหมายว่าด้วยป่าไม้เฉพาะความผิดที่มีไว้ในครอบครองซึ่งไม้หวงห้าม อันยังมีได้แปรรูป โดยไม่มีรอยตรา ค่าภาคหลวงหรือรอยตราขาย หรือบุกรุก แผ้วถาง ก่นสร้าง ยึดถือ ครอบครองหรือกระทำด้วยประการใด ๆ อันทำให้สภาพป่าเสียหาย หรือในกรณีทำไม้หรือมีไม้แปรรูป หวงห้ามไว้ในครอบครองโดยมิได้รับอนุญาต ที่มีมูลค่าตั้งแต่ ๕ ล้านบาทขึ้นไป

(๕.๓) กฎหมายว่าด้วยป่าสงวนแห่งชาติเฉพาะความผิดที่มีการบุกรุก ยึดถือ ครอบครอง ทำประโยชน์หรืออยู่อาศัยในที่ดิน ก่นสร้าง แผ้วถาง เผาป่า ทำไม้ เก็บหาของป่า หรือกระทำด้วยประการใด ๆ อันเป็นการเสื่อมเสียสภาพป่าที่มีมูลค่าตั้งแต่ ๕ ล้านบาทขึ้นไป

(๕.๔) กฎหมายว่าด้วยปิโตรเลียมเฉพาะความผิดในกรณีที่ทำให้รัฐขาดรายได้จากการ หลีกเลี่ยงหรือพยายามหลีกเลี่ยงการเสีค่าภาคหลวงหรือผลประโยชน์ตอบแทนพิเศษที่มีมูลค่าตั้งแต่ ๕ ล้านบาทขึ้นไป

(๕.๕) กฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติเฉพาะความผิดในกรณีที่ทำให้ทรัพยากรธรรมชาติ สูญหาย เสียหาย หรือถูกทำลายที่มีมูลค่าตั้งแต่ ๕ ล้านบาทขึ้นไป

(๕.๖) กฎหมายว่าด้วยการสงวนและคุ้มครองสัตว์ป่า เฉพาะความผิดในกรณีที่ทำให้ ทรัพยากรธรรมชาติสูญหาย เสียหาย หรือถูกทำลายที่มีมูลค่าตั้งแต่ ๕ ล้านบาทขึ้นไป

(๖) ความผิดเกี่ยวกับการควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เฉพาะความผิดที่มีมูลค่าทรัพย์สิน ที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดตั้งแต่ ๕๐ ล้านบาทขึ้นไป

(๗) ความผิดเกี่ยวกับการกระทำอันไม่เป็นธรรมเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ เฉพาะความผิดที่มีการกระทำอันไม่เป็นธรรมเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ และความผิดเกี่ยวกับการทุจริต ของผู้บริหารหรือผู้รับผิดชอบในการทำงานของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์หรือศูนย์หลักทรัพย์ ที่มีมูลค่าทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดตั้งแต่ ๕๐ ล้านบาทขึ้นไป

#### เหตุผล

(๑) ความผิดมูลฐานเดิมในกฎหมาย ปปง. ไม่ครอบคลุมถึงความผิดมูลฐานที่ขอเพิ่มเติม ทำให้ป้องกันและปราบปรามผู้กระทำความผิดดังกล่าวไม่ได้ผล และหน่วยงานในการบังคับใช้กฎหมาย ดังกล่าวประสงค์ที่จะให้เป็นความผิดมูลฐานในกฎหมาย ปปง.

(๒) ความผิดมูลฐานที่ขอเพิ่มเติม เป็นความผิดอาญามีผลกระทบต่อระบบเศรษฐกิจ สังคม ความมั่นคงและความสงบเรียบร้อยของประชาชนโดยตรงและรุนแรง หากไม่เร่งแก้ไขอาชญากรรม ทางเศรษฐกิจดังกล่าว ก็จะแพร่หลายมากยิ่งขึ้น

(๓) เป็นการป้องกันและปราบปรามมิให้มีการฟอกเงินโดยใช้กระบวนการกระทำความผิด ในความผิดมูลฐานที่ขอแก้ไขเพิ่มเติม

(๔) เป็นความผิดที่นานาอารยะประเทศต่างกำหนดให้เป็นความผิดมูลฐานของกฎหมาย ป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

(๕) เป็นความผิดมูลฐานที่รัฐบาลหลายชุดได้เห็นชอบให้แก้ไขเพิ่มเติมมาแล้ว แต่ร่างกฎหมายได้ตกไปในชั้นเข้าสู่สภาหรือยุบสภา อาทิ รัฐบาล พ.ต.ท. ทักษิณ ชินวัตร และรัฐบาล พลเอก สุรยุทธ์ จุลานนท์ เป็นต้น

**๒.๒ แก้ไขเพิ่มเติมองค์ประกอบของคณะกรรมการธุรกรรม ในมาตรา ๓๒ โดยให้เลขาธิการ ปปง. เป็นประธานกรรมการธุรกรรม ตามกฎหมายเดิม**

#### **เหตุผล**

(๑) มาตรา ๓๒ ของกฎหมาย ปปง. ๒๕๔๒ เดิมกำหนดให้เลขาธิการเป็นประธานกรรมการธุรกรรม อันเนื่องมาจากหลักคิดที่ว่าเลขาธิการมาจากการแต่งตั้งของคณะรัฐมนตรีและโดยความเห็นชอบของสภาผู้แทนฯ และวุฒิสภา และมีการโปรดเกล้าฯ แต่งตั้ง ดังนั้นการจะให้กรรมการธุรกรรมที่มาจากการแต่งตั้งของคณะกรรมการ ปปง. คัดเลือกกันเองเป็นประธานกรรมการจึงไม่เหมาะสมและสอดคล้องตามเจตนารมณ์ของกฎหมาย

(๒) การที่กฎหมาย ปปง. (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๑ ออกมาในสมัย สนช. และแก้ไขมาตรา ๓๒ ให้กรรมการธุรกรรมที่มาจากการแต่งตั้งของคณะกรรมการ ปปง. คัดเลือกกันเองเป็นประธานกรรมการและให้เลขาธิการ ปปง. เป็นกรรมการและเลขานุการ มาจากเหตุผลไม่ไว้วางใจส่วนบุคคลที่มีต่อตัวเลขาธิการเป็นประการสำคัญ โดยลืมนำไปถึงหลักการและเจตนารมณ์ในการตรากฎหมายฉบับนี้

(๓) หากเลขาธิการมิได้เป็นประธานกรรมการธุรกรรม การบังคับใช้กฎหมาย ปปง. ก็จะไม่มีประสิทธิภาพเพราะสถานะเลขาธิการเป็นหัวหน้าส่วนราชการและบังคับบัญชาข้าราชการของสำนักงาน ปปง. โดยตรง รวมทั้งมีบทบัญญัติให้เลขาธิการมีอำนาจหน้าที่ในมาตราต่างๆ อีกหลายมาตรา เช่น มาตรา ๓๘ มาตรา ๔๖ และมาตรา ๕๑ เป็นต้น หากเลขาธิการขัดแย้งกับประธานกรรมการธุรกรรมและไม่ให้ความร่วมมือ การบังคับใช้กฎหมายนี้ก็ไร้ผล

**๒.๓. แก้ไขเพิ่มเติมหน่วยงานที่ให้คณะกรรมการธุรกรรมและเลขาธิการรายงานจากเดิม กำหนดเป็นคณะกรรมการ ป.ป.ช. เปลี่ยนเป็นศาลแพ่งแทนในมาตรา ๓๘/๑ และมาตรา ๓๘/๒**

#### **เหตุผล**

(๑) สถานะหน่วยงานและที่มาของ ป.ป.ช. และเลขาธิการ ปปง. มีที่มาอาจจะถือว่าเท่าเทียมกันเพราะต่างมาโดยความเห็นชอบของวุฒิสภาและมีพระบรมราชโองการโปรดเกล้าฯ แต่งตั้ง ถึงแม้ว่าเลขาธิการ ปปง. จะมายากกว่าเพราะต้องมาจากความเห็นชอบของสภาผู้แทนฯ ด้วยก็ตาม แต่การที่กฎหมายกำหนดให้เลขาธิการ ปปง. และคณะกรรมการธุรกรรมต้องรายงาน ป.ป.ช. คล้ายกับว่าต้องการ

ให้สำนักงาน ปปง. ขึ้นกับ ป.ป.ช. ทั้งที่กฎหมาย ปปง. มาตรา ๔๐ ให้สำนักงาน ปปง. เป็นหน่วยงานอิสระและเป็นกลาง

(๒) หากไม่มีการแก้ไขและยังคงให้คณะกรรมการธุรกรรมและเลขาธิการ ปปง. รายงาน ป.ป.ช. ต่อไป สำนักงาน ปปง. ก็จะเป็นหน่วยงานอิสระและเป็นกลางไม่ได้ ซึ่งกฎหมายก็จะขัดแย้งกันเอง และก็ไม่เป็นไปตามเจตนารมณ์ที่กฎหมายกำหนดไว้ เช่น กรณี ป.ป.ช. ไม่เห็นด้วยในการตรวจสอบธุรกรรมหรือยึดอายัดทรัพย์สินผู้ใด หากคณะกรรมการธุรกรรมหรือเลขาธิการ ปปง. ยึดและอายัดทรัพย์สินผู้ใดไปแล้ว แต่ ป.ป.ช. ไม่เห็นด้วยภายหลัง สำนักงาน ปปง. ก็จะต้องมีปัญหาในการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบตามมาในภายหลังอย่างแน่นอน ซึ่งกฎหมาย ปปง. เดิม มาตรา ๓๕/๑ และ มาตรา ๓๕/๒ ไม่มี เป็นการเพิ่มเติมขึ้นในการพิจารณาของ สนช. โดยตรงภายใต้แนวคิดไม่ไว้วางใจต่อบุคคลและต้องการให้มีผู้ตรวจสอบการใช้อำนาจ และในชั้นการพิจารณาของคณะรัฐบาลที่ผ่านมา ก็ไม่มีการขอเพิ่มเติมในประเด็นนี้

(๓) ดังนั้น หากประสงค์จะให้ให้มีผู้ตรวจสอบการทำงานของคณะกรรมการธุรกรรมและเลขาธิการ ปปง. แล้วก็ควรมอบให้ศาลแพ่งเป็นผู้รับรายงานและตรวจสอบการใช้อำนาจแทนจะถูกต้องกว่ามอบให้ ป.ป.ช. ดำเนินการ เพราะ ปปง. ก็มีอำนาจที่จะตรวจสอบธุรกรรมหรือยึดทรัพย์สินของป.ป.ช. ได้ หาก ป.ป.ช. มีการกระทำความผิดขึ้น จึงควรที่จะให้สองหน่วยงานนี้มีการคานการใช้อำนาจกันไว้

---

## การป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินในประเทศไทย

### ที่มาของกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

ปัจจุบันนานาอารยประเทศรวมทั้งประเทศไทยได้มีการพัฒนาในด้านต่างๆมากขึ้นรวมทั้งการพัฒนาทางด้านเทคโนโลยีและการสื่อสารซึ่งมีผลทำให้เกิดความสะดวกสบาย แต่ในขณะเดียวกันการพัฒนาดังกล่าวก็มีผลเสียเช่นกัน ถ้าอาชญากรนำมาใช้ในทางที่จะเกิดประโยชน์ต่อการประกอบอาชญากรรม ความเจริญและเทคโนโลยีเหล่านี้ มีผลทำให้รูปแบบอาชญากรรมมีความซับซ้อนขึ้นไปเปลี่ยนแปลงจากที่เป็นอาชญากรรมธรรมดาที่เกิดขึ้นภายในประเทศ และเกี่ยวข้องกับทรัพย์สินเป็นจำนวนไม่มาก หรือจากอาชญากรรมพื้นบ้าน ไปสู่อาชญากรรมข้ามชาติ และมุ่งหวังผลตอบแทนมหาศาล มีการดำเนินงานร่วมกันในรูปแบบขององค์กรอาชญากรรม กล่าวคือมีการรวมตัวกันของอาชญากรรมหลายอย่าง มีการแบ่งงานแบ่งหน้าที่รับผิดชอบมีเครือข่ายเพื่อการติดต่อประสานงานกันในหลายๆประเทศ เพื่อก่ออาชญากรรมที่เกี่ยวกับสิ่งผิดกฎหมาย การก่ออาชญากรรมประเภทนี้จะมุ่งหวังให้ได้เงินจำนวนมหาศาลเป็นผลตอบแทนเงินเหล่านี้จะถูกนำไปผ่านกระบวนการเปลี่ยนสภาพในหลายๆลักษณะเพื่ออำพรางที่มาของเงินได้นั้นๆ ซึ่งส่วนใหญ่จะอาศัยสถาบันการเงินหรือการประกอบธุรกิจในรูปแบบต่างๆในการดำเนินการและเงินได้จากการดำเนินการเหล่านั้น จะย้อนกลับไปเป็นเงินทุนเพื่อประกอบอาชญากรรมขึ้นมาอีก เป็นวงจรการประกอบอาชญากรรม ที่ยากต่อการจับกุมปราบปราม

ดังนั้นมาตรการทางกฎหมายเพื่อทำลายการประกอบอาชญากรรมจึงถูกสร้างขึ้นมาเพื่อจัดการกับทรัพย์สินหรือเงิน ได้ทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิด ซึ่งกระบวนการยุติธรรมในอดีตไม่อาจประสบความสำเร็จในการบังคับใช้กฎหมายกับทรัพย์สินที่หมุนเวียนอยู่ในวงจรนี้ได้เนื่องจากทรัพย์สินเหล่านั้นได้ถูก โอน แปรสภาพ หรือเปลี่ยนรูปไปแล้ว

การที่เงินหรือทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิดนั้น ถูกแปรสภาพเปลี่ยนรูปหรือถูกแปลง ให้เป็นทรัพย์สินใหม่เปรียบเสมือนการทำทรัพย์สินที่สกปรก ให้กลายเป็นทรัพย์สินที่ได้มาโดยชอบ หรือเป็นทรัพย์สินที่สะอาด จึงเรียกกระบวนการนี้ว่า “การฟอกเงิน” กฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินจึงเกิดขึ้น เพื่อสกัดกั้นมิให้มีการนำเงินได้จากการกระทำความผิดไปฟอก โดยมีมาตรการการจัดการกับเงินหรือทรัพย์สินทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิด เป็นการทำลายวงจรอาชญากรรม ทำให้อาชญากรไม่สามารถดำเนินการต่างๆ กับเงินหรือทรัพย์สินเหล่านั้นได้

ปัญหาการฟอกเงินที่ได้จากการประกอบอาชญากรรมนี้ประเทศต่างๆทั่วโลก รวมทั้งประเทศไทย กำลังประสบอยู่โดยเฉพาะอย่างยิ่งอาชญากรรมยาเสพติด ดังนั้น องค์การสหประชาชาติจึงได้กำหนดให้

<sup>1</sup>ที่มา : สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน.[ออนไลน์].

มีอนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการต่อต้านการลักลอบค้ายาเสพติดและวัตถุที่ออกฤทธิ์ต่อจิตและประสาท ค.ศ. ๑๙๘๘ (Vienna Convention) ขึ้น หรือ อีกนัยหนึ่งเรียกกันโดยทั่วไปว่า "อนุสัญญากรุงเวียนนา ค.ศ. ๑๙๘๘" โดยอนุสัญญาฯ ฉบับนี้ได้กำหนดมาตรการทางกฎหมายไว้หลายประการ เพื่อให้ประเทศที่เป็นสมาชิกร่วมไปเป็นแนวทางในการแก้ไข หรือบัญญัติกฎหมายภายในให้มีความสอดคล้องเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับอนุสัญญาฯ ดังกล่าว

ประเทศไทยเป็นประเทศหนึ่งที่มีความประสงค์ที่จะเข้าร่วมเป็นภาคีสมาชิกของอนุสัญญากรุงเวียนนา ค.ศ. ๑๙๘๘ โดยที่ประเทศไทยได้มีกฎหมายรองรับมาตรการต่างๆ ตามที่อนุสัญญาฯ ได้กำหนดไว้เป็นหลักเกณฑ์ให้แก่ประเทศที่ประสงค์จะเข้าเป็นภาคีสมาชิกแล้วคงเหลือแต่เพียงกฎหมายที่เกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินเท่านั้นที่แต่เดิมประเทศไทยยังไม่มี แต่ในปัจจุบันประเทศไทยได้ตรากฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินขึ้นมาบังคับใช้แล้ว คือ พระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ โดยกำหนดความผิดมูลฐานไว้รวมทั้งสิ้น ๗ มูลฐาน ความผิด ประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๔๒ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๔๒ และต่อมากฎกระทรวง ระเบียบ และประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ ได้ออกมามีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๔๓ อันมีผลทำให้กฎหมาย ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินของไทย มีสภาพบังคับใช้โดยสมบูรณ์

## การดำเนินคดีอาญาตามพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

### ความหมายของการฟอกเงิน

การฟอกเงิน คือ การเปลี่ยน แปรสภาพเงิน หรือ ทรัพย์สิน ที่ได้มาโดยผิดกฎหมาย หรือ โดยมิชอบด้วยกฎหมายให้เสมือนหนึ่งว่า เป็นเงินที่ได้มาโดยชอบ หรือ อาจจะกล่าวอีกนัยหนึ่งว่า การฟอกเงินเป็นกระบวนการซึ่งกระทำโดยบุคคลต่อทรัพย์สิน เพื่อปกปิดแหล่งที่มาของรายได้ที่ผิดกฎหมาย และทำให้รายได้นั้นมีที่มาโดยชอบด้วยกฎหมาย และยังหมายความรวมถึง การเปลี่ยนเงิน หรือ ทรัพย์สินที่ได้มาโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย หรือ ไม่สุจริต ให้กลายเป็นเงินที่ได้มาโดยชอบด้วยกฎหมาย

อนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการต่อต้านการลักลอบค้ายาเสพติดและวัตถุออกฤทธิ์ต่อจิตและประสาท ค.ศ. ๑๙๘๘ ได้กำหนดให้การกระทำต่อทรัพย์สินในลักษณะอย่างใด อย่างหนึ่งดังต่อไปนี้ เป็นความผิดทางอาญาตามกฎหมายภายในของประเทศภาคี กล่าวคือ

๑. การกระทำต่อทรัพย์สินที่ได้มาจากการกระทำความผิดเกี่ยวกับยาเสพติด ประกอบด้วยการแปรสภาพ หรือ โอนทรัพย์สินที่ได้มาจากการกระทำความผิดเพื่อปกปิดแหล่งที่มา หรือ เพื่อช่วยเหลือผู้กระทำความผิดมิให้ถูกดำเนินคดี [ ข้อ ๓ วรรค ๑ (ข) (๑) ]

๒. การปกปิด หรือ อำพรางสถานะ หรือ แหล่งที่มาเกี่ยวกับทรัพย์สินที่ได้มาจากการกระทำ ความผิดเกี่ยวกับยาเสพติด [ ข้อ ๓ วรรค ๑ (ข) (๒) ]

๓. การครอบครองหรือใช้ทรัพย์สินนั้น โดยรู้ในขณะ ได้มาว่าเป็นทรัพย์สินที่ได้มาจากการ กระทำผิด [ ข้อ ๓ วรรค ๑ (ค) (๑) ]

จากหลักการที่กำหนดไว้ในอนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการต่อต้านการลักลอบค้ายาเสพติดและ วัตถุออกฤทธิ์ต่อจิตและประสาท ค.ศ.๑๙๘๘ แต่ละประเทศจึงได้นำมาเป็นแนวทางในการกำหนด กฎหมายอาญาภายในของแต่ละประเทศ เพื่อดำเนินการกับผู้ที่เกี่ยวข้องทรัพย์สินที่ได้มาจากการกระทำ ความผิดเกี่ยวกับยาเสพติด สำหรับประเทศไทย ได้นำแนวทางดังกล่าวมากำหนดเป็นความผิดทางอาญา โดยได้มีการตรากฎหมายออกมาบังคับใช้ คือ พระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒

### วัตถุประสงค์ของการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

เนื่องจาก การกระทำผิดของอาชญากรในปัจจุบัน ส่วนหนึ่งมุ่งให้ได้ผลตอบแทนใน ลักษณะที่เป็นเงิน หรือ ทรัพย์สิน โดยเฉพาะอาชญากรรมบางประเภท อาทิเช่น อาชญากรรมทาง เศรษฐกิจ อาชญากรรมเกี่ยวกับยาเสพติด เป็นต้น สามารถอำนวยความสะดวกให้ผลตอบแทนเป็นมูลค่า มหาศาล อีกทั้งกระบวนการยุติธรรมในปัจจุบัน ไม่อาจประสบความสำเร็จในการบังคับใช้กฎหมายต่อ อาชญากรรมในลักษณะเช่นนี้ ทั้งนี้ ผลประโยชน์ที่ได้จากการประกอบอาชญากรรมดังกล่าวจะถูก นำไปใช้ในการทำธุรกิจอาชญากรรม ส่วนที่เหลือก็จะนำไปเป็นทุนในการประกอบธุรกิจต่างๆ และจะถูก นำกลับมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนกลับเข้ามาใช้ในวงจรของการกระทำผิดอีก จึงก่อให้เกิดความเสียหาย ทางเศรษฐกิจ และ สังคมของประเทศเป็นอย่างมาก

การป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน เป็นมาตรการทางกฎหมายที่ออกมาบังคับใช้เพื่อทำลาย เศรษฐกิจของอาชญากร ทั้งนี้ นอกเหนือจากการดำเนินคดีกับบุคคลที่ โอน รับ โอน หรือ เปลี่ยนสภาพ ทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำผิด หรือ กระทำด้วยประการใดๆ เพื่อปกปิด หรือ อำพรางลักษณะที่ แท้จริง การได้มา แหล่งที่ตั้ง การจำหน่าย การ โอน การได้สิทธิใดๆ ซึ่งทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำ ความผิด ซึ่งถือว่าเป็นการฟอกเงินแล้ว ยังมีการนำมาตรการเกี่ยวกับการริบทรัพย์สินมาใช้ โดยกฎหมาย ได้ขยายหลักเกณฑ์การริบทรัพย์สิน ให้มีขอบเขตกว้างขวางขึ้นกว่าการริบทรัพย์สิน ตามกฎหมายที่มีอยู่ เดิม โดยให้สามารถริบทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำผิดได้ทั้งหมด โดยไม่คำนึงว่า ทรัพย์สิน ดังกล่าว จะมีการ โอน แปร เปลี่ยนสภาพไปแล้วหลายครั้ง หรือ ตกไปเป็นกรรมสิทธิ์ของบุคคลอื่นแล้วก็ตาม

## การกระทำที่เป็นความผิดเกี่ยวกับการฟอกเงินตามกฎหมาย

พระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ.๒๕๔๒ มาตรา ๕ ได้กำหนดลักษณะความผิดฐานฟอกเงินไว้กล่าวคือ

๑. การโอน รับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดเพื่อชุกซ่อน หรือปกปิดแหล่งที่มาของทรัพย์สินนั้น หรือ เพื่อช่วยเหลือผู้อื่นไม่ว่า ก่อน ขณะ หรือ หลังการกระทำความผิดมิให้ต้องรับโทษ หรือ รับโทษน้อยลงในความผิดมูลฐาน หรือ

๒. การกระทำความช่วยเหลือใดๆ เพื่อปกปิด หรือ อำพรางลักษณะที่แท้จริงที่ได้มา แห่งที่ตั้ง การจำหน่าย การโอน การได้สิทธิใด ๆ ซึ่งทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิด นอกจากนี้ ในมาตรา ๗ มาตรา ๘ และมาตรา ๙ ยังได้กำหนดให้การกระทำความผิดต่อไปนี้

- ผู้กระทำความผิดต้องรับโทษเช่นเดียวกับตัวการ กล่าวคือ

๑. การสนับสนุนการกระทำความผิด หรือ ช่วยเหลือ ผู้กระทำความผิดฐานฟอกเงิน ไม่ว่าก่อน หรือ ขณะกระทำความผิด

๒. การจัดหา หรือ ให้เงิน หรือ ทรัพย์สิน ยาพาหนะ สถานที่ หรือ วัตถุใดๆ หรือ กระทำการใด ๆ เพื่อช่วยให้ผู้กระทำความผิดฐานฟอกเงินหลบหนี หรือ เพื่อมิให้ผู้กระทำความผิดฐานฟอกเงินถูกลงโทษ หรือ เพื่อให้ได้รับประโยชน์ในการกระทำความผิด

๓. การพยายามกระทำความผิดฐานฟอกเงิน

๔. การสมคบโดยการตกลงกันตั้งแต่สองคนขึ้นไปเพื่อกระทำความผิดฐานฟอกเงิน และมีการกระทำความผิดเกิดขึ้นเพราะเหตุที่ได้มีการสมคบกัน

## ความผิดมูลฐานกับการฟอกเงิน

ความผิดมูลฐาน คือ ความผิดทางอาญาที่ระบุไว้ในพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ.๒๕๔๒ โดยมีการกำหนดมาตรการในการลงโทษทางอาญากับผู้ที่ฟอกเงิน หรือ ทรัพย์สิน ที่ได้มาจากการกระทำซึ่งเป็นความผิดมูลฐาน หรือ จากการสนับสนุน ช่วยเหลือการกระทำซึ่งเป็นความผิดมูลฐานในการดำเนินการเกี่ยวกับทรัพย์สินตามกฎหมายนี้ ยังได้กำหนดมาตรการในการริบทรัพย์สินที่ได้มาจากการกระทำซึ่งเป็นความผิดมูลฐาน หรือ จากการสนับสนุน ช่วยเหลือการกระทำซึ่งเป็นความผิดมูลฐานอีกด้วย

พระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ.๒๕๔๒ มาตรา ๓ ได้ระบุความผิดทางอาญาที่เป็นความผิดมูลฐานไว้ดังนี้ คือ

๑. ความผิดเกี่ยวกับยาเสพติดตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด หรือกฎหมายว่าด้วยมาตรการในการปราบปรามผู้กระทำความผิดเกี่ยวกับยาเสพติด ได้แก่

๑.๑ ความผิดเกี่ยวกับยาเสพติดตามพระราชบัญญัติยาเสพติดให้โทษ พ.ศ. ๒๕๒๒ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๒๘ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๓๐

๑.๒ ความผิดเกี่ยวกับยาเสพติดตามพระราชบัญญัติวัตถุที่ออกฤทธิ์ต่อจิตและประสาท พ.ศ. ๒๕๑๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๒๘ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๓๕

๑.๓ ความผิดเกี่ยวกับยาเสพติดตามพระราชกำหนดป้องกันการใช้สารระเหย พ.ศ. ๒๕๓๓

๑.๔ ความผิดเกี่ยวกับยาเสพติดตามพระราชบัญญัติมาตรการในการปราบปรามผู้กระทำความผิดเกี่ยวกับยาเสพติด พ.ศ. ๒๕๓๔ ได้แก่ การผลิต นำเข้า ส่งออก จำหน่าย หรือ มีไว้ในครอบครองเพื่อจำหน่ายซึ่งยาเสพติด และหมายความรวมถึง การสมคบ สนับสนุน ช่วยเหลือ หรือพยายามกระทำความผิดดังกล่าวนี้ด้วย

๒. ความผิดเกี่ยวกับเพศตามประมวลกฎหมายอาญา เฉพาะที่เกี่ยวกับการเป็นธุระจัดหา ล่อไป หรือ พาไปเพื่อการอนาจารหญิงและเด็ก เพื่อสนองความใคร่ของผู้อื่น และ ความผิดฐานพรากเด็กและผู้เยาว์ ความผิดตามกฎหมายว่าด้วยมาตรการในการป้องกันและปราบปรามการค้าหญิงและเด็ก หรือ ความผิดตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปราม การค้าประเวณี เฉพาะที่เกี่ยวกับการเป็นธุระจัดหา ล่อไปหรือชักพาไปเพื่อให้บุคคลนั้นกระทำการค้าประเวณี หรือความผิดเกี่ยวกับการเป็นเจ้าของกิจการการค้าประเวณี ผู้ดูแลหรือจัดการกิจการค้าประเวณี หรือสถานการค้าประเวณี หรือเป็นผู้ควบคุมผู้กระทำการค้าประเวณีในสถานการค้าประเวณี ได้แก่

๒.๑ ความผิดเกี่ยวกับเพศตามประมวลกฎหมายอาญา เฉพาะที่เกี่ยวกับการเป็นธุระจัดหา ล่อไป หรือพาไปเพื่อการอนาจารหญิงและเด็ก เพื่อสนองความใคร่ของผู้อื่น และความผิดฐานพรากเด็กและผู้เยาว์

๒.๑.๑ ความผิดตามประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๒๘๒ คือ การกระทำเพื่อให้สำเร็จความใคร่ของผู้อื่น เป็นธุระจัดหา ล่อไป หรือ พาไปเพื่อการอนาจารหญิง แม้หญิงนั้นจะยินยอมก็ตาม ไม่ว่าจะกระทำต่าง ๆ อันประกอบความผิดนั้นจะได้กระทำในประเทศต่างกันหรือไม่ และรวมถึง การกระทำเพื่อให้สำเร็จความใคร่ของผู้อื่น โดยรับตัวเด็กหญิง หรือ หญิง ซึ่งมีผู้จัดหา ล่อไป หรือ ชักพาไป หรือสนับสนุนในการกระทำความผิดดังกล่าว

๒.๑.๒ ความผิดตามประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๒๘๓ คือ การกระทำเพื่อให้สำเร็จความใคร่ของผู้อื่น เป็นธุระจัดหา ล่อไป หรือชักพาไปเพื่อการอนาจารหญิง โดยใช้อุบายหลอกลวง ชูเชิญ

ใช้กำลังประทุษร้าย ใช้อำนาจครอบงำผิดคลองธรรม หรือใช้วิธีข่มขืนใจด้วยประการอื่นใด ไม่ว่าจะการกระทำต่าง ๆ อันประกอบเป็นความผิดนั้นจะได้กระทำในประเทศ ต่างกันหรือไม่ และรวมถึง การกระทำเพื่อให้สำเร็จความใคร่ของผู้อื่น โดยรับตัวเด็กหญิงหรือหญิงซึ่งมีผู้จัดหา ล่อไป หรือชักพาไป หรือสนับสนุนในการกระทำผิดดังกล่าว

๒.๑.๓ ความผิดตามประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๓๑๓ คือ การพรากเด็กอายุยังไม่เกินสิบห้าปีไปจากบิดามารดา ผู้ปกครอง หรือผู้ดูแล รวมถึงการซื้อ จำหน่าย หรือรับตัวเด็กซึ่งถูกพราก และการกระทำเพื่อหากำไร หรือเพื่อการอนาจาร ด้วย

๒.๑.๔ ความผิดตามประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๓๑๔ คือ การพรากผู้เยาว์ อายุกว่าสิบห้าปี แต่ยังไม่เกินสิบแปดปีไปจากบิดามารดา ผู้ปกครอง หรือผู้ดูแล โดยผู้เยาว์นั้นไม่เต็มใจ รวมถึงการซื้อ จำหน่าย หรือรับตัวผู้เยาว์ซึ่งถูกพราก และการกระทำเพื่อหากำไร หรือเพื่อการอนาจารด้วย

๒.๑.๕ ความผิดตามประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๓๑๕ คือ การพรากผู้เยาว์อายุกว่าสิบห้าปี แต่ยังไม่เกินสิบแปดปีไปจากบิดามารดา ผู้ปกครอง หรือผู้ดูแล เพื่อหากำไร หรือเพื่อการอนาจาร โดยผู้เยาว์นั้นเต็มใจ รวมถึงการซื้อ จำหน่าย หรือรับตัวผู้เยาว์ซึ่งถูกพรากด้วย

๒.๒ ความผิดตามกฎหมายว่าด้วยมาตรการในการป้องกันและปราบปรามการค้าหญิงและเด็ก ได้แก่ พระราชบัญญัติมาตรการในการป้องกันและปราบปรามการค้าหญิงและเด็ก พ.ศ. ๒๕๔๐ คือ การกระทำผิดเกี่ยวกับการค้าหญิงหรือเด็ก ซื้อ ขาย จำหน่าย พามา หรือส่งไปยังที่ใด รับ หน่วงเหนี่ยว หรือกักขัง ซึ่งหญิงหรือเด็ก หรือจัดให้หญิงหรือเด็กกระทำการหรือยอมรับการกระทำใด เพื่อสนองความใคร่ของผู้อื่น เพื่อการอนาจารหรือเพื่อแสวงหาประโยชน์อันมิควรได้ โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าหญิงหรือเด็กนั้นจะยินยอมหรือไม่ก็ตามอันเป็นความผิดตามประมวลกฎหมายอาญา กฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการค้าประเวณี กฎหมายว่าด้วยสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน หรือพระราชบัญญัติดังกล่าวนี้ รวมถึงการเตรียมการเพื่อกระทำผิด และ การสมคบกันตั้งแต่สองคนขึ้นไปเพื่อกระทำผิดด้วย

๒.๓ ความผิดตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการค้าประเวณี เฉพาะที่เกี่ยวกับการเป็นธุระจัดหา ล่อไปหรือชักพาไปเพื่อให้บุคคลนั้นกระทำการค้าประเวณี หรือความผิดเกี่ยวกับการเป็นเจ้าของกิจการค้าประเวณี ผู้ดูแลหรือผู้จัดการกิจการค้าประเวณี หรือสถานการค้าประเวณีหรือเป็นผู้ควบคุมผู้กระทำการค้าประเวณี ในสถานการค้าประเวณี

๒.๓.๑ พระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการค้าประเวณี พ.ศ. ๒๕๓๕ มาตรา ๕ คือ การเป็นธุระจัดหา ล่อไป หรือชักพาไปซึ่งบุคคลใดเพื่อให้บุคคลนั้น กระทำการค้าประเวณี แม้บุคคลนั้นจะยินยอมก็ตาม และไม่ว่าการกระทำต่าง ๆ อันประกอบเป็นความผิดนั้นจะได้กระทำภายในหรือนอกราชอาณาจักร

๒.๓.๒ พระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการค้าประเวณี พ.ศ. ๒๕๓๕ มาตรา ๑๑ คือ การเป็นเจ้าของกิจการค้าประเวณี ผู้ดูแล หรือผู้จัดการกิจการค้าประเวณี หรือ สถานการค้าประเวณี หรือเป็นผู้ควบคุมผู้กระทำการค้าประเวณีในสถานการค้าประเวณี

๓. ความผิดเกี่ยวกับการฉ้อโกงประชาชน ตามประมวลกฎหมายอาญา หรือ ความผิดตาม กฎหมายว่าด้วยการกู้ยืมเงินที่เป็นการฉ้อ โกงประชาชน

๓.๑ ความผิดเกี่ยวกับการฉ้อโกงประชาชนตามประมวลกฎหมายอาญา ได้แก่ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๓๔๑และมาตรา ๓๔๓ คือ การหลอกลวงผู้อื่นด้วยการแสดงข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อความจริงซึ่งควรบอกให้แจ้งและ โดยการหลอกลวงดังว่านั้น ได้ไปซึ่งทรัพย์สินจากผู้ถูกหลอกลวง หรือบุคคลที่สาม หรือทำให้ผู้ถูกหลอกลวงหรือบุคคลที่สาม ทำ ถอน หรือทำลายเอกสารสิทธิ โดยการกระทำดังกล่าวนี้ ได้กระทำด้วยการแสดงข้อความอันเป็นเท็จต่อประชาชน หรือ ด้วยการปกปิดความจริงซึ่งควรบอกให้แจ้งแก่ประชาชน

๓.๒ ความผิดตามกฎหมายว่าด้วยการกู้ยืมเงินที่เป็นการฉ้อ โกงประชาชน ได้แก่ พระราชกำหนดการกู้ยืมเงินที่เป็นการฉ้อ โกงประชาชน พ.ศ. ๒๕๒๗ มาตรา ๔ แก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมพระราชกำหนดการกู้ยืมเงินที่เป็นการฉ้อ โกงประชาชน พ.ศ. ๒๕๒๗ พ.ศ.๒๕๓๔ คือ การโฆษณาหรือประกาศให้ปรากฏต่อประชาชน หรือกระทำด้วยประการใด ๆ ให้ปรากฏแก่บุคคลตั้งแต่สิบคนขึ้นไปว่าในการกู้ยืมเงิน ตนหรือบุคคลใดจะจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้สูงกว่าอัตราดอกเบี้ยสูงสุดที่สถาบันการเงินตามกฎหมายว่าด้วยดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมของสถาบันการเงิน จะพึงจ่ายได้ โดยที่ตนรู้หรือควรรู้อยู่แล้วว่าตนหรือบุคคลนั้นจะนำเงินจากผู้ให้กู้ยืมเงินรายนั้น หรือรายอื่นมาจ่ายหมุนเวียนให้แก่ผู้ให้กู้ยืมเงิน หรือโดยที่ตนรู้หรือควรรู้อยู่แล้วว่า ตนหรือบุคคลนั้น ไม่สามารถประกอบกิจการใดๆ โดยชอบด้วยกฎหมายที่จะให้ผลประโยชน์ตอบแทนพอเพียงที่จะนำมาจ่ายในอัตรานั้น และในการนั้นเป็นเหตุให้ตนหรือบุคคลใดได้กู้ยืมเงินไป

๔. ความผิดเกี่ยวกับการชักยอกหรือฉ้อโกงหรือประทุษร้ายต่อทรัพย์หรือกระทำการโดยทุจริตตามกฎหมายว่าด้วยการธนาคารพาณิชย์ กฎหมายว่าด้วยการประกอบธุรกิจเงินทุน ธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจเครดิตฟองซิเอร์ หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งกระทำโดยกรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลใด ซึ่งรับผิดชอบหรือมีประโยชน์ เกี่ยวข้องในการดำเนินงานของสถาบันการเงินนั้น

๔.๑ ความผิดเกี่ยวกับการชักยอกหรือฉ้อ โกงหรือประทุษร้ายต่อทรัพย์หรือกระทำการโดยทุจริตตามกฎหมายว่าด้วยการธนาคารพาณิชย์ ได้แก่ พระราชบัญญัติ การธนาคารพาณิชย์ พ.ศ. ๒๕๐๕ มาตรา ๔๖ นว แก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชกำหนดแก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติการธนาคารพาณิชย์ พ.ศ. ๒๕๐๕ พ.ศ. ๒๕๒๘ มาตรา ๑๘ คือ กรรมการหรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในธนาคารพาณิชย์ กระทำ ความผิดเกี่ยวกับทรัพย์ ตามที่บัญญัติไว้ในหมวด ๑ ( ความผิดฐานลักทรัพย์และวิงราวทรัพย์ ) หมวด ๓ ( ความผิดฐานฉ้อ โกง ) หมวด ๔ ( ความผิดฐานโกงเจ้าหนี้ ) หมวด ๕ ( ความผิดฐานชักยอก ) หรือหมวด

๗ ( ความผิดฐานทำให้เสียทรัพย์ ) ของลักษณะ ๑๒ ( ความผิดเกี่ยวกับทรัพย์ ) แห่งประมวลกฎหมายอาญา รวมถึงผู้ใช้ให้กระทำความผิด หรือเป็นผู้สนับสนุนการกระทำความผิด

๔.๒ ความผิดเกี่ยวกับการข่มขู่หรือฉ้อโกงหรือประทุษร้ายต่อทรัพย์หรือกระทำการโดยทุจริต ตามกฎหมายว่าด้วยการประกอบธุรกิจเงินทุน ธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจเครดิตฟองซิเอร์ ได้แก่ พระราชบัญญัติการประกอบธุรกิจเงินทุน ธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจ เครดิตฟองซิเอร์ พ.ศ. ๒๕๒๒ แก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชกำหนด แก้ไขเพิ่มเติมพระราชบัญญัติการประกอบธุรกิจเงินทุน ธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจเครดิตฟองซิเอร์ พ.ศ. ๒๕๒๒ พ.ศ.๒๕๒๖ มาตรา ๓๔ กคือ

๔.๒.๑ มาตรา ๓๕ ทวิ กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบ ในการดำเนินงานของบริษัท โดยทุจริต หลอกลวงด้วยการแสดง ข้อความอันเป็นเท็จแก่ประชาชน หรือด้วยการปกปิดความจริงซึ่งควรบอกให้แจ้งแก่ประชาชน และโดยการหลอกลวงดังว่านั้นได้ไปซึ่งทรัพย์สินจากผู้ถูกหลอกลวง หรือบุคคลที่สามหรือทำให้ประชาชนผู้ถูกหลอกลวง หรือบุคคลที่สาม ทำ ถอน หรือทำลายเอกสารสิทธิ

๔.๒.๒ มาตรา ๓๕ ตริ กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งได้รับมอบหมายให้จัดการทรัพย์สินของบริษัท หรือทรัพย์สินที่บริษัทเป็นเจ้าของรวมอยู่ด้วย กระทำผิดหน้าที่ของตนด้วยประการใด ๆ โดยทุจริตจนเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายแก่ประโยชน์ ในลักษณะที่เป็นทรัพย์สินของบริษัท

๔.๒.๓ มาตรา ๓๕ จัตวา กรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลใด ซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ครอบครองทรัพย์สิน ซึ่งเป็นของบริษัท หรือซึ่งบริษัทเป็นเจ้าของรวมอยู่ด้วย เบียดบังเอาทรัพย์สินนั้นเป็นของตนหรือบุคคลที่สาม โดยทุจริต

๔.๒.๔ มาตรา ๓๕ เบญจ กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท เอาไปเสีย ทำให้เสียหาย ทำลาย ทำให้เสื่อมค่า หรือทำให้ไร้ประโยชน์ ซึ่งทรัพย์สินอันบริษัทมีหน้าที่ดูแล หรือที่อยู่ในความครอบครองของบริษัท ถ้าได้กระทำเพื่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้อื่นหรือประชาชน

๔.๒.๕ ตามมาตรา ๓๕ ฉ กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบ ในการดำเนินงานของบริษัท รู้ว่าเจ้าหนี้ของบริษัท หรือเจ้าหนี้ของบุคคลอื่น ซึ่งจะใช้สิทธิของเจ้าหนี้บริษัท บังคับชำระหนี้จากบริษัท ใช้หรือน่าจะใช้สิทธิเรียกร้องทางศาลให้ชำระหนี้ ได้ย้ายไปเสีย ซ่อนเร้น หรือโอนไปให้แก่ผู้อื่น ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท หรือ แก่สิ่งให้บริษัท เป็นหนี้ซึ่งไม่เป็นความจริง ถ้าได้กระทำเพื่อมิให้เจ้าหนี้ ได้รับชำระหนี้ทั้งหมดหรือแต่บางส่วน

๔.๒.๖ มาตรา ๓๕ สัตต กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท กระทำการ หรือไม่กระทำการเพื่อแสวงหาประโยชน์ ที่มีควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย เพื่อตนเอง หรือผู้อื่น อันเป็นการเสียหายแก่บริษัทนั้น

๔.๒.๗ มาตรา ๗๕ อัญญา กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท กระทำหรือยินยอมให้กระทำการดังต่อไปนี้

๔.๒.๗.๑ ทำให้เสียหาย ทำลาย เปลี่ยนแปลง ตัดทอน หรือปลอมบัญชีเอกสาร หรือหลักประกันของบริษัทหรือที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

๔.๒.๗.๒ ลงข้อความเท็จหรือไม่ลงข้อความสำคัญในบัญชีหรือเอกสารของบริษัทหรือที่เกี่ยวข้องกับบริษัท หรือ

๔.๒.๗.๓ ทำบัญชีไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ไม่เป็นปัจจุบัน หรือไม่ตรงต่อความเป็นจริง ถ้ากระทำหรือยินยอมให้กระทำ เพื่อลวงให้บริษัท หรือผู้ถือหุ้นขาดประโยชน์ อันควรได้ หรือลวงบุคคลใดๆ

๔.๓ ความผิดเกี่ยวกับการชักออกหรือฉ้อโกงหรือประทุษร้ายต่อทรัพย์หรือกระทำการโดยทุจริตตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้แก่ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕

๔.๓.๑ มาตรา ๓๐๖ กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบ ในการดำเนินงานของนิติบุคคลตามพระราชบัญญัตินี้ โดยทุจริตหลอกลวงด้วยการแสดงข้อความอันเป็นเท็จแก่ประชาชน หรือด้วยการปกปิดความจริงซึ่งควรบอกให้แจ้งแก่ประชาชน และ โดยการหลอกลวงดังว่านั้น ได้ไปซึ่งทรัพย์สินจากผู้ถูกหลอกลวง หรือบุคคลที่สามหรือทำให้ประชาชนผู้ถูกหลอกลวง หรือบุคคลที่สาม ทำถอน หรือทำลายเอกสารสิทธิ

๔.๓.๒ มาตรา ๓๐๗ กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของนิติบุคคลตามพระราชบัญญัตินี้ ซึ่งได้รับมอบหมายให้จัดการทรัพย์สินของนิติบุคคลดังกล่าว หรือทรัพย์สินที่นิติบุคคลเป็นเจ้าของรวมอยู่ด้วย กระทำผิดหน้าที่ของคนด้วยประการใด ๆ โดยทุจริตจนเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายแก่ประโยชน์ ในลักษณะที่เป็นทรัพย์สินของนิติบุคคลนั้น

๔.๓.๓ มาตรา ๓๐๘ กรรมการ ผู้จัดการหรือบุคคลใด ซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของนิติบุคคลตามพระราชบัญญัตินี้ กรอบครองทรัพย์ ซึ่งเป็นของนิติบุคคลดังกล่าว หรือซึ่งนิติบุคคลดังกล่าวเป็นเจ้าของรวมอยู่ด้วย เบียดบังเอาทรัพย์นั้นเป็นของคนหรือบุคคลที่สามโดยทุจริต

๔.๓.๔ มาตรา ๓๐๙ กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของนิติบุคคลใดตามพระราชบัญญัตินี้ เอาไปเสีย ทำให้เสียหาย ทำลาย ทำให้เสื่อมค่า หรือทำให้ไร้ประโยชน์ ซึ่งทรัพย์สินอันนิติบุคคลดังกล่าวมีหน้าที่ ดูแล หรือที่อยู่ในความครอบครองของนิติบุคคลนั้น ได้กระทำเพื่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้อื่นหรือประชาชน

๔.๓.๕ มาตรา ๓๑๐ กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบ ในการดำเนินงานของนิติบุคคลใดตามพระราชบัญญัตินี้ รู้ว่าเจ้าหน้าที่ของนิติบุคคลดังกล่าว หรือเจ้าหน้าที่ของบุคคลอื่น ซึ่งจะใช้สิทธิของเจ้าหน้าที่นิติบุคคลนั้น บังคับการชำระหนี้จากนิติบุคคล ใช้หรือน่าจะใช้สิทธิเรียกร้องทางศาล ให้ชำระหนี้ ได้ย้ายไปเสีย ซ่อนเร้น หรือโอนไปให้แก่ผู้อื่น ซึ่งทรัพย์สินของนิติบุคคลนั้น หรือ แกล้งให้

นิติบุคคลนั้น เป็นหนี้ซึ่งไม่เป็นความจริง ถ้าได้กระทำเพื่อมิให้เจ้าหนี้ ได้รับชำระหนี้ทั้งหมดหรือแต่บางส่วน

๔.๓.๖ มาตรา ๓๑๑ กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของนิติบุคคลใดตามพระราชบัญญัตินี้ กระทำการ หรือไม่กระทำการเพื่อแสวงหาประโยชน์ ที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย เพื่อตนเอง หรือผู้อื่น อันเป็นการเสียหายแก่นิติบุคคลนั้น

๔.๓.๗ มาตรา ๓๑๒ กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลใดซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของนิติบุคคลใดตามพระราชบัญญัตินี้ กระทำ หรือยินยอมให้กระทำการดังต่อไปนี้

๑.) ทำให้เสียหาย ทำลายเปลี่ยนแปลง ตัดทอน หรือปลอมบัญชีเอกสาร หรือหลักประกันของนิติบุคคลดังกล่าวหรือที่เกี่ยวกับนิติบุคคลนั้น

๒.) ลงข้อความเท็จ หรือไม่ลงข้อความสำคัญในบัญชีหรือเอกสารของนิติบุคคล หรือที่เกี่ยวกับนิติบุคคลนั้น

๓.) ทำบัญชีไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ไม่เป็นปัจจุบัน หรือไม่ตรงต่อความเป็นจริง ถ้ากระทำหรือยินยอมให้กระทำ เพื่อลวงให้นิติบุคคลดังกล่าว หรือผู้ถือหุ้นขาดประโยชน์ อันควรได้หรือลวงบุคคลใดๆ

๕. ความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการ หรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญา ความผิดตามกฎหมายว่าด้วยความผิดของพนักงานในองค์การหรือหน่วยงานของรัฐ หรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่หรือทุจริตต่อหน้าที่ตามกฎหมายอื่น

๕.๑ ความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการตามประมวลกฎหมายอาญา ได้แก่

๕.๑.๑ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๔๗ คือ เป็นเจ้าพนักงาน มีหน้าที่ซื้อ ทำ จัดการ หรือรักษาทรัพย์สินใด เบียดบังทรัพย์สินนั้นเป็นของตนหรือเป็นของผู้อื่น โดยทุจริต หรือโดยทุจริตยอมให้ผู้อื่นเอาทรัพย์สินนั้นเสีย

๕.๑.๒ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๔๘ คือ เป็นเจ้าพนักงาน ใช้อำนาจในตำแหน่งโดยมิชอบ ข่มขืนใจ หรือจูงใจเพื่อให้บุคคลใด มอบให้หรือหามาให้ซึ่งทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด แก่ตนเองหรือผู้อื่น

๕.๑.๓ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๔๙ คือ เป็นเจ้าพนักงาน สมาชิกสภานิติบัญญัติแห่งรัฐ สมาชิกสภาจังหวัด หรือสมาชิกสภาเทศบาล เรียก รับหรือยอมจะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดสำหรับตนเองหรือผู้อื่น โดยมิชอบเพื่อกระทำการหรือไม่กระทำการอย่างใดในตำแหน่งไม่ว่าการนั้นจะชอบหรือไม่ชอบด้วยหน้าที่

๕.๑.๔ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๕๐ คือ เป็นเจ้าพนักงานกระทำการหรือไม่กระทำการอย่างใดในตำแหน่งโดยเห็นแก่ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ซึ่งตนได้เรียก รับ หรือยอมจะรับไว้ก่อนที่ตนได้รับแต่งตั้งเป็นเจ้าพนักงานในตำแหน่งนั้น

๕.๑.๕ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๕๑ คือ เป็นเจ้าพนักงาน มีหน้าที่ซื้อ ทำจัดการ หรือรักษาทรัพย์สินใดๆ ใช้อำนาจในตำแหน่งโดยทุจริต อันเป็นการเสียหายแก่รัฐ เทศบาล สุขาภิบาล หรือ เจ้าของทรัพย์สินนั้น

๕.๑.๖ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๕๒ คือ เป็นเจ้าพนักงานมีหน้าที่จัดการหรือ ดูแลกิจการใด เข้ามีส่วนได้เสียเพื่อประโยชน์สำหรับตนเองหรือผู้อื่นเนื่องด้วยกิจการนั้น

๕.๑.๗ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๕๓ คือ เป็นเจ้าพนักงาน มีหน้าที่จ่ายทรัพย์สิน จ่ายทรัพย์สินนั้นเกินกว่าที่ควรจ่ายเพื่อประโยชน์สำหรับตนเองหรือผู้อื่น

๕.๑.๘ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๕๔ คือ เป็นเจ้าพนักงานมีหน้าที่หรือแสดงว่า คนมีหน้าที่เรียกเก็บ หรือตรวจสอบภาษีอากร ค่าธรรมเนียม หรือเงินอื่นใด โดยทุจริตเรียกเก็บหรือละเว้น ไม่เรียกเก็บภาษีอากร ค่าธรรมเนียมหรือเงินนั้น หรือกระทำการหรือไม่กระทำการอย่างใดเพื่อให้ผู้มี หน้าที่เสียภาษีอากร หรือค่าธรรมเนียมนั้นมีต้องเสียหรือเสียน้อยกว่าที่จะต้องเสีย

๕.๑.๙ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๕๕ คือ เป็นเจ้าพนักงาน มีหน้าที่กำหนดราคา ทรัพย์สินหรือสินค้าใด เพื่อเรียกเก็บภาษีอากรหรือค่าธรรมเนียมตามกฎหมาย โดยทุจริตกำหนดราคา ทรัพย์สินหรือสินค้านั้น เพื่อให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีอากรหรือค่าธรรมเนียมนั้นมีต้องเสียหรือเสียน้อยกว่าที่จะต้องเสีย

๕.๑.๑๐ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๕๖ คือ เป็นเจ้าพนักงานมีหน้าที่ตรวจสอบ บัญชีตามกฎหมาย โดยทุจริต แนะนำ หรือกระทำการหรือไม่กระทำการอย่างใด เพื่อให้มีการละเว้นการ ลงรายการในบัญชี ลงรายการเท็จในบัญชี แก้ไขบัญชี หรือซ่อนเร้น หรือทำหลักฐานในการลงบัญชี อัน จะเป็นผลให้การเสียภาษีอากร หรือค่าธรรมเนียมนั้นมีต้องเสียหรือเสียน้อยกว่าที่ควรจะต้องเสีย

๕.๑.๑๑ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๕๗ คือ เป็นเจ้าพนักงานปฏิบัติหรือละเว้น การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ เพื่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้หนึ่งผู้ใด หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ หน้าที่โดยทุจริต

๕.๑.๑๒ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๕๘ คือ เป็นเจ้าพนักงานทำให้เสียหายทำลาย ซ่อนเร้น เอาไปเสีย หรือทำให้สูญหายหรือทำให้ไร้ประโยชน์ ซึ่งทรัพย์สินหรือเอกสารใดอันเป็นหน้าที่ของ คนที่จะปกครองหรือรักษาไว้ หรือยินยอมให้ผู้อื่นกระทำเช่นนั้น

๕.๑.๑๓ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๕๙ คือ เป็นเจ้าพนักงาน มีหน้าที่ดูแล รักษา ทรัพย์สินหรือเอกสารใด กระทำการอันมิชอบด้วยหน้าที่ โดยถอนทำให้เสียหาย ทำลายหรือทำให้ไร้ ประโยชน์ หรือโดยยินยอมให้ผู้อื่นกระทำเช่นนั้น ซึ่งตราหรือเครื่องหมายอันเจ้าพนักงานได้ประทับ หรือ หมายไว้ที่ทรัพย์สินหรือเอกสารนั้นในการปฏิบัติการตามหน้าที่ เพื่อเป็นหลักฐานในการยึดหรือรักษาสิ่งนั้น

๕.๑.๑๔ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๖๐ คือ เป็นเจ้าพนักงาน มีหน้าที่รักษาหรือใช้ ควบคุมตราหรือรอยตราของราชการหรือของผู้อื่น กระทำการอันมิชอบด้วยหน้าที่ โดยใช้ควบคุมตราหรือรอย ตรา นั้น หรือโดยยินยอมให้ผู้อื่นกระทำเช่นนั้น ซึ่งอาจทำให้ผู้อื่นหรือประชาชนเสียหาย

๕.๑.๑๕ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๖๑ คือ เป็นเจ้าพนักงานมีหน้าที่ทำเอกสาร กรอกข้อความลงในเอกสารหรือดูแลรักษาเอกสาร กระทำการปลอมเอกสาร โดยอาศัยโอกาสที่ตนมีหน้าที่นั้น

๕.๑.๑๖ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๖๒ คือ เป็นเจ้าพนักงานมีหน้าที่ทำเอกสาร รับเอกสารหรือกรอกข้อความลงในเอกสาร กระทำการดังต่อไปนี้ในการปฏิบัติการตามหน้าที่

๑.) รับรองเป็นหลักฐานว่า ตนได้กระทำการอย่างใดขึ้นหรือว่าการอย่างใดได้กระทำต่อหน้าตนอันเป็นความเท็จ

๒.) รับรองเป็นหลักฐานว่า ได้มีการแจ้งซึ่งข้อความอันมิได้มีการแจ้ง

๓.) ละเว้นไม่จดข้อความซึ่งตนมีหน้าที่ต้องรับจด หรือจดเปลี่ยนแปลงข้อความ เช่นว่านั้น

๔.) รับรองเป็นหลักฐานซึ่งข้อเท็จจริงอันเอกสารนั้นมุ่งพิสูจน์ความจริงอันเป็นความเท็จ

๕.๑.๑๗ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๖๓ คือ เป็นเจ้าพนักงานมีหน้าที่ในการไปรษณีย์ โทรเลขหรือโทรศัพท์ กระทำการอันมิชอบด้วยหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑.) เปิดหรือยอมให้ผู้อื่นเปิด จดหมายหรือสิ่งอื่นที่ส่งทางไปรษณีย์ หรือ โทรเลข

๒.) ทำให้เสียหาย ทำลาย ทำให้สูญหาย หรือยอมให้ผู้อื่นทำให้เสียหาย ทำลาย หรือทำให้สูญหาย ซึ่งจดหมายหรือสิ่งอื่นที่ส่งทางไปรษณีย์หรือโทรเลข

๓.) กัก หรือส่งให้ผิดทาง หรือส่งให้แก่บุคคลอื่นซึ่งรู้ว่ามิใช่เป็นผู้ควรรับ ซึ่งจดหมาย หรือ สิ่งอื่นที่ส่งทางไปรษณีย์หรือโทรเลข

๔.) เปิดเผยข้อความที่ส่งทางไปรษณีย์ ทางโทรเลขหรือทางโทรศัพท์

๕.๑.๑๘ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๖๔ คือ เป็นเจ้าพนักงาน รู้หรืออาจรู้ความลับ ในราชการกระทำด้วยประการใด ๆ อันมิชอบด้วยหน้าที่ ให้ผู้อื่นล่วงรู้ความลับนั้น

๕.๑.๑๙ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๖๕ คือ เป็นเจ้าพนักงานมีหน้าที่ปฏิบัติการให้เป็นไปตามกฎหมาย หรือคำสั่งซึ่งได้สั่งเพื่อบังคับการให้เป็นไปตามกฎหมาย ป้องกันหรือขัดขวางมิให้การเป็นไปตามกฎหมายหรือคำสั่งนั้น

๕.๑.๒๐ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๑๖๖ คือ เป็นเจ้าพนักงานละทิ้งหน้าที่หรือกระทำการอย่างใด ๆ เพื่อให้งานหยุดชะงักหรือเสียหาย โดยร่วมกระทำการเช่นนั้นด้วยกันตั้งแต่ห้าคนขึ้นไป รวมถึงการกระทำเพื่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในกฎหมายแผ่นดิน เพื่อบังคับรัฐบาลหรือเพื่อข่มขู่ประชาชน

๕.๒ ความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญา ได้แก่

๕.๒.๑ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๒๐๐ คือ เป็นเจ้าพนักงานในตำแหน่งพนักงานอัยการ ผู้ว่าคดี พนักงานสอบสวนหรือเจ้าพนักงานผู้มีอำนาจสืบสวน คดีอาญาหรือจัดการให้เป็นไปตามกฎหมายอาญา กระทำการหรือไม่กระทำการอย่างใด ๆ ในตำแหน่งอันเป็นการมิชอบเพื่อที่จะช่วยบุคคลหนึ่งบุคคลใดมิให้ต้องโทษ หรือให้รับโทษน้อยลง

๕.๒.๒ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๒๐๑ เป็นเจ้าพนักงานในตำแหน่ง ตุลาการ พนักงานอัยการ ผู้ว่าคดี หรือพนักงานสอบสวน เรียก รับ หรือ ขอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด สำหรับตนเองหรือผู้อื่น โดยมิชอบ เพื่อกระทำการหรือไม่กระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดในตำแหน่ง ไม่ว่าการนั้นจะชอบหรือมิชอบด้วยหน้าที่

๕.๒.๓ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๒๐๒ เป็นเจ้าพนักงานในตำแหน่งตุลาการ พนักงานอัยการ ผู้ว่าคดี หรือพนักงานสอบสวน กระทำการหรือไม่กระทำการอย่างใด ๆ ในตำแหน่ง โดยเห็นแก่ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ซึ่งคนได้เรียก รับ หรือขอมจะรับไว้ก่อนที่ตนได้รับแต่งตั้งในตำแหน่งนั้น

๕.๒.๔ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๒๐๓ เป็นเจ้าพนักงานมีหน้าที่ปฏิบัติการให้เป็นไปตามคำพิพากษาหรือคำสั่งของศาล ป้องกันหรือขัดขวางมิให้การเป็นไปตาม คำพิพากษาหรือคำสั่งนั้น

๕.๒.๕ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๒๐๔ เป็นเจ้าพนักงานมีตำแหน่งหน้าที่ควบคุมดูแลผู้ที่ต้องคุมขังตามอำนาจของศาล ของพนักงานสอบสวน หรือของเจ้าพนักงานผู้มีอำนาจสืบสวนคดีอาญา กระทำด้วยประการใด ๆ ให้ผู้ที่อยู่ในระหว่างคุมขังนั้นหลุดพ้นจากการถูกคุมขังไป

๕.๓ ความผิดตามกฎหมายว่าด้วยความผิดของพนักงานในองค์การหรือหน่วยงานของรัฐ ได้แก่ พระราชบัญญัติว่าด้วยความผิดของพนักงานในองค์การหรือหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๐๒

๕.๓.๑ มาตรา ๔ คือ เป็นพนักงานมีหน้าที่ซื้อ ทำ จัดการ หรือรักษาทรัพย์สินใด เบียดบังทรัพย์สินนั้นเป็นของตน หรือเป็นของผู้อื่น โดยทุจริต หรือโดยทุจริตยอมให้ผู้อื่นเอาทรัพย์สินนั้นเสีย

๕.๓.๒ มาตรา ๕ คือ เป็นพนักงาน ใช้อำนาจในหน้าที่โดยมิชอบ ข่มขืนใจหรือขู่ใจ เพื่อให้บุคคลใดมอบให้หรือหามาให้ซึ่งทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดแก่ตนเองหรือผู้อื่น

๕.๓.๓ มาตรา ๖ คือ เป็นพนักงานเรียก รับ หรือขอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด สำหรับตนเองหรือผู้อื่น โดยมิชอบ เพื่อกระทำการหรือไม่กระทำการอย่างใดในหน้าที่ ไม่ว่าการนั้นจะชอบหรือไม่ชอบด้วยหน้าที่

๕.๓.๔ มาตรา ๗ คือ เป็นพนักงานกระทำการหรือไม่กระทำการอย่างใดในหน้าที่ โดยเห็นแก่ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ซึ่งคนได้เรียกรับ หรือ ขอมจะรับไว้ก่อนที่ตนได้รับแต่งตั้งเป็นพนักงานในหน้าที่นั้น

๕.๓.๕ มาตรา ๘ คือ เป็นพนักงาน มีหน้าที่ ซื่อ ทำ จัดการหรือรักษาทรัพย์สินใด ๆ ใช้ อำนาจในหน้าที่โดยทุจริต อันเป็นการเสียหายแก่องค์กร บริษัทจำกัด ห้างหุ้นส่วนนิติบุคคล หรือ หน่วยงานที่เรียกชื่ออย่างอื่น

๕.๓.๖ มาตรา ๙ คือ เป็นพนักงาน มีหน้าที่จัดการหรือดูแลกิจการใด เข้ามีส่วนได้เสีย เพื่อประโยชน์สำหรับตนเองหรือผู้อื่นอันเนื่องด้วยกิจการนั้น

๕.๓.๗ มาตรา ๑๐ คือ เป็นพนักงาน มีหน้าที่จ่ายทรัพย์สิน จ่ายทรัพย์สินนั้นเกินกว่า ที่ควรจ่าย เพื่อประโยชน์สำหรับตนเองหรือผู้อื่น

๕.๓.๘ มาตรา ๑๑ คือ เป็นพนักงาน ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ เพื่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้หนึ่งผู้ใด หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยทุจริต

๕.๔ ความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ หรือทุจริตต่อหน้าที่ตามกฎหมายอื่น เช่น ความผิดตาม พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๔๒ เป็นต้น

๖. ความผิดเกี่ยวกับการกรรโชก หรือริดเอาทรัพย์สิน ที่กระทำโดยอ้างอำนาจอัยย์ หรือช่องโง่ ตาม ประมวลกฎหมายอาญา ได้แก่

๖.๑ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๓๓๗ คือ การกรรโชกทรัพย์สินด้วยการข่มขืนใจผู้อื่น ให้ยอม ให้หรือยอมจะให้คนหรือผู้อื่นได้ประโยชน์ในลักษณะที่เป็นทรัพย์สิน โดยใช้กำลังประทุษร้าย หรือโดย ชูเจ็ญว่าจะทำอันตรายต่อชีวิต ร่างกาย เสรีภาพ ชื่อเสียงหรือทรัพย์สินของผู้ถูกขู่เจ็ญ หรือของบุคคลที่ สาม จนผู้ถูกข่มขืนใจยอมเช่นนั้น โดยอ้างว่า เป็นสมาชิกของคณะบุคคลซึ่งปกปิดวิธีดำเนินการ และมิ ความมุ่งหมายเพื่อการอันมิชอบด้วยกฎหมาย หรือ โดยสมคบกันตั้งแต่ห้าคนขึ้นไปเพื่อกระทำการ กรรโชกทรัพย์สิน

๖.๒ ประมวลกฎหมายอาญามาตรา ๓๓๘ คือ การริดเอาทรัพย์สินด้วยการข่มขืนใจผู้อื่นให้ยอมให้ หรือยอมจะให้คนหรือผู้อื่นได้รับประโยชน์ในลักษณะที่เป็นทรัพย์สิน โดยชูเจ็ญว่าจะเปิดเผยความลับ ซึ่งการเปิดเผยนั้นจะทำให้ผู้ถูกขู่เจ็ญหรือบุคคลที่สามเสียหาย จนผู้ถูกข่มขืนใจยอมเช่นนั้น โดยอ้างว่า เป็นสมาชิกของคณะบุคคลซึ่งปกปิดวิธีดำเนินการ และมีความมุ่งหมายเพื่อการอันมิชอบด้วยกฎหมาย หรือโดยสมคบกันตั้งแต่ห้าคนขึ้นไปเพื่อกระทำการกรรโชกทรัพย์สิน

๗. ความผิดเกี่ยวกับการลักลอบหนีศุลกากรตามกฎหมายว่าด้วยศุลกากร ได้แก่ พระราชบัญญัติ ศุลกากร พ.ศ. ๒๔๖๕ กล่าวคือ

๗.๑ ตามพระราชบัญญัติศุลกากร พ.ศ. ๒๔๖๕ ปัจจุบันยังมีผลใช้บังคับอยู่ ทั้งนี้มีการยกเลิกบาง มาตรา ของกฎหมายดังกล่าว และปรับปรุงบทกฎหมายดังกล่าวให้เหมาะสมยิ่งขึ้น โดยมีการตรากฎหมาย ศุลกากรขึ้น ใช้บังคับสืบมาอีก ๑๕ ฉบับ ดังนี้

๗.๑.๑ พระราชบัญญัติศุลกากรแก้ไขเพิ่มเติม ( ฉบับที่ ๑ ) พ.ศ. ๒๔๗๑

๗.๑.๒ พระราชบัญญัติศุลกากรแก้ไขเพิ่มเติม ( ฉบับที่ ๒ ) พ.ศ. ๒๔๗๒

๗.๑.๓ พระราชบัญญัติศุลกากรแก้ไขเพิ่มเติม ( ฉบับที่ ๓ ) พ.ศ. ๒๔๗๔

- ๗.๑.๔ พระราชบัญญัติศุลกากรแก้ไขเพิ่มเติม ( ฉบับที่ ๔ ) พ.ศ. ๒๔๗๕  
 ๗.๑.๕ พระราชบัญญัติศุลกากร ( ฉบับที่ ๖ ) พ.ศ. ๒๔๗๕  
 ๗.๑.๖ พระราชบัญญัติศุลกากร ( ฉบับที่ ๗ ) พ.ศ. ๒๔๘๐  
 ๗.๑.๗ พระราชบัญญัติศุลกากร ( ฉบับที่ ๘ ) พ.ศ. ๒๔๘๐  
 ๗.๑.๘ พระราชบัญญัติศุลกากร ( ฉบับที่ ๙ ) พ.ศ. ๒๔๘๒  
 ๗.๑.๙ พระราชบัญญัติศุลกากร ( ฉบับที่ ๑๐ ) พ.ศ. ๒๔๘๓  
 ๗.๑.๑๐ พระราชบัญญัติศุลกากร ( ฉบับที่ ๑๑ ) พ.ศ. ๒๔๘๐  
 ๗.๑.๑๑ พระราชบัญญัติศุลกากร ( ฉบับที่ ๑๒ ) พ.ศ. ๒๔๘๗  
 ๗.๑.๑๒ พระราชบัญญัติศุลกากร ( ฉบับที่ ๑๓ ) พ.ศ. ๒๔๘๘  
 ๗.๑.๑๓ ประกาศคณะปฏิวัติ ฉบับที่ ๓๒๕ ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๑๕  
 ๗.๑.๑๔ พระราชกำหนดแก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติศุลกากร พ.ศ. ๒๔๖๕ พ.ศ.

#### ๒๕๒๘

- ๗.๑.๑๕ พระราชบัญญัติศุลกากร ( ฉบับที่ ๑๔ ) พ.ศ. ๒๕๓๔

๗.๒ พระราชบัญญัติศุลกากร พ.ศ. ๒๔๖๕ มาตรา ๒๗ ความในตอนที่๓ ได้บัญญัติใหม่โดยพระราชบัญญัติศุลกากร ( ฉบับที่ ๑๑ ) พ.ศ. ๒๔๘๐ มาตรา ๓ คือ การนำหรือพาของที่ยังไม่ได้เสียภาษีหรือของต้องจำกัด หรือของต้องห้าม หรือที่ยังไม่ได้ผ่านศุลกากรโดยถูกต้อง เข้ามาในพระราชอาณาเขต กิจ หรือที่ส่งหรือพาของเช่นว่านี้ออกไปนอกพระราชอาณาเขต กิจ หรือช่วยเหลือด้วยประการใดๆ ในการนำของเช่นว่านี้เข้ามาหรือส่งออกไป กิจ หรือย้ายถอนไป หรือช่วยเหลือให้ย้ายถอนไปซึ่งของดังกล่าวนี้ จากเรือกำปั่น ท่าเทียบเรือ โรงเก็บสินค้า คลังสินค้า ที่มั่นคง หรือโรงเก็บของ โดยไม่ได้รับอนุญาต กิจ หรือให้ที่อาศัยเก็บหรือเก็บ หรือซ่อนของเช่นว่านี้ หรือยอม หรือจัดให้ผู้อื่นทำการเช่นว่านี้ กิจ หรือเกี่ยวข้องด้วยประการใด ๆ ในการหลีกเลี่ยงหรือพยายามหลีกเลี่ยงการเสียค่าภาษีศุลกากร หรือในการหลีกเลี่ยงหรือพยายามหลีกเลี่ยงบทกฎหมายและข้อจำกัดใดๆ อันเกี่ยวแก่การนำเข้า ส่งของออก ขนของขึ้น เก็บของในคลังสินค้า และการส่งมอบของ โดยเจตนาจะฉ้อค่าภาษีของรัฐบาลพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวที่จะต้องเสียสำหรับของนั้นๆ กิจหรือหลีกเลี่ยงข้อห้ามหรือข้อจำกัดอันเกี่ยวแก่ของนั้น กิจ

๗.๓ พระราชบัญญัติศุลกากร พ.ศ. ๒๔๖๕ มาตรา ๒๗ ทวิ เพิ่มความโดยได้บัญญัติใหม่ตามพระราชบัญญัติศุลกากร ( ฉบับที่ ๑๓ ) พ.ศ. ๒๔๘๘ มาตรา ๔ คือ การช่วยซ่อนเร้น ช่วยจำหน่าย ช่วยพาเอาไปเสีย ซื่อ รับจํานำ หรือรับไว้โดยประการใด ซึ่งของอันคนรู้ว่าเป็นของที่นำเข้ามาในราชอาณาจักร โดยหลีกเลี่ยงอากรข้อห้าม หรือข้อจำกัด

#### ๘. ความผิดเกี่ยวกับการก่อการร้ายตามประมวลกฎหมายอาญา\*

\* มาตรา ๓ นิยามคำว่า "ความผิดมูลฐาน" (๘) เพิ่มโดยพระราชกำหนดแก้ไขเพิ่มเติมพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ พ.ศ. ๒๕๔๖

๕. ความผิดเกี่ยวกับการพนันตามกฎหมายว่าด้วยการพนัน\* เฉพาะความผิดเกี่ยวกับการเป็นผู้จัดให้มีการเล่นการพนันโดยไม่ได้รับอนุญาต และมีจำนวนผู้เข้าเล่นหรือเข้าพนันในการเล่นแต่ละครั้งเกินกว่าหนึ่งร้อยคน หรือมีวงเงินในการกระทำความผิดรวมกันมีมูลค่าเกินกว่าสิบล้านบาทขึ้นไป

### การดำเนินคดีอาญาตามพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ.๒๕๔๒

#### การดำเนินคดีอาญาตามกฎหมายดังกล่าวประกอบด้วย

๑. การดำเนินคดีอาญาในความผิดมูลฐาน คือ การดำเนินคดีในความผิดทางอาญาที่ระบุไว้เป็นความผิดมูลฐานในพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ.๒๕๔๒ มาตรา ๓ ดังรายละเอียดของข้อหาที่กล่าวมาข้างต้น

๒. การดำเนินคดีอาญากับผู้ที่ฟอกเงิน หรือ ทรัพย์สิน ที่ได้มาจากการกระทำซึ่งเป็นความผิดมูลฐาน หรือ จากการสนับสนุน ช่วยเหลือการกระทำซึ่งเป็นความผิดมูลฐาน กล่าวคือ

๒.๑ การโอน รับโอน หรือ เปลี่ยนสภาพทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดเพื่อชุกซ่อนหรือ ปกปิดแหล่งที่มาของทรัพย์สินนั้น หรือ เพื่อช่วยเหลือผู้อื่นไม่ว่า ก่อน ขณะ หรือ หลังการกระทำความผิดมิให้ต้องรับโทษ หรือ รับโทษน้อยลงในความผิดมูลฐาน

๒.๒ การกระทำด้วยประการใดๆ เพื่อปกปิด หรือ อำพรางลักษณะที่แท้จริง การได้มา แหล่งที่ตั้ง การจำหน่าย การโอน การได้สิทธิใด ๆ ซึ่งทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิด

๒.๓ การสนับสนุนการกระทำความผิด หรือ ช่วยเหลือ ผู้กระทำความผิดฐานฟอกเงิน ไม่ว่าจะก่อนหรือ ขณะกระทำความผิด

๒.๔ การจัดหา หรือ ให้เงิน หรือ ทรัพย์สิน ยาพาหนะ สถานที่ หรือ วัตถุใดๆ หรือ กระทำการใดๆ เพื่อช่วยให้ผู้กระทำความผิดฐานฟอกเงินหลบหนี หรือ เพื่อมิให้ผู้กระทำความผิดฐานฟอกเงินถูกลงโทษ หรือ เพื่อให้ได้รับประโยชน์ในการกระทำความผิด

๒.๕ การพยายามกระทำความผิดฐานฟอกเงิน

๒.๖ การสมคบโดยการตกลงกันตั้งแต่สองคนขึ้นไปเพื่อกระทำความผิดฐานฟอกเงิน และมีการกระทำความผิดเกิดขึ้นเพราะเหตุที่ได้มีการสมคบกัน

๓. การดำเนินคดีอาญากับสถาบันการเงิน ผู้มีหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด หรือผู้เกี่ยวข้องฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามที่พระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ.๒๕๔๒ กำหนดไว้กล่าวคือ

๓.๑ การไม่รายงานการทำธุรกรรม

\* มาตรา ๓ นิยามคำว่า “ความผิดมูลฐาน” (๕) เพิ่มโดยพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๑

- ๓.๒ การไม่ได้จัดให้ลูกค้าแสดงตนทุกครั้งก่อนการทำธุรกรรม
- ๓.๓ การไม่ได้จัดให้ลูกค้าบันทึกข้อเท็จจริงต่างๆเกี่ยวกับธุรกรรม
- ๓.๔ การไม่เก็บรักษารายละเอียดเกี่ยวกับการแสดงตนของลูกค้า
- ๓.๕ การไม่ปฏิบัติตามคำสั่งของคณะกรรมการธุรกรรม
- ๓.๖ การรายงานการทำธุรกรรม หรือแจ้งข้อเท็จจริงกับสถาบันการเงิน โดยแสดงข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดความจริงที่ต้องแจ้งให้พนักงานเจ้าหน้าที่ทราบ
- ๓.๗ การไม่มาให้ถ้อยคำ ไม่ส่งคำชี้แจงเป็นหนังสือ หรือไม่ส่งบัญชี เอกสาร หรือ หลักฐาน หรือขัดขวางไม่ให้ความสะดวกในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย
- ๓.๘ การทำให้บุคคลอื่นล่วงรู้ข้อมูลที่เก็บรักษาไว้โดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย
- ๓.๙ การยักย้าย ทำให้เสียหาย ทำลาย ซ่อนเร้น เอาไปเสีย ทำให้สูญหาย หรือทำให้ไร้ประโยชน์ ซึ่งเอกสาร หรือบันทึก ข้อมูล หรือ ทรัพย์สินที่เจ้าพนักงานยึดหรืออายัดไว้
- ๓.๑๐ การยักย้าย ทำให้เสียหาย ทำลาย ซ่อนเร้น เอาไปเสีย ทำให้สูญหาย หรือทำให้ไร้ประโยชน์ ซึ่งเอกสาร หรือบันทึก ข้อมูล หรือ ทรัพย์สินที่รู้ หรือควรรู้ว่าจะตกเป็นของแผ่นดินตามกฎหมาย
- ๓.๑๑ การรู้ หรืออาจรู้ความลับในราชการเกี่ยวกับการค้าเนินการตามกฎหมาย กระทำด้วยประการใดๆ ให้ผู้อื่นรู้ หรืออาจรู้ความลับดังกล่าว โดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย

## ผลการดำเนินงานปราบปรามการฟอกเงิน\*

### ๑. การรับรายงานธุรกรรมและการตรวจสอบวิเคราะห์ธุรกรรม

ตามมาตรา ๑๓ แห่งพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ บัญญัติให้สถาบันการเงินมีหน้าที่ต้องรายงานการทำธุรกรรม ๓ ประเภท ต่อสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (สำนักงาน ปปง.) ได้แก่

- ๑.๑ ธุรกรรมที่ใช้เงินสดมูลค่าตั้งแต่ ๒ ล้านบาทขึ้นไป
- ๑.๒ ธุรกรรมที่เกี่ยวกับทรัพย์สินมูลค่าตั้งแต่ ๕ ล้านบาทขึ้นไป
- ๑.๓ ธุรกรรมที่มีเหตุอันควรสงสัย

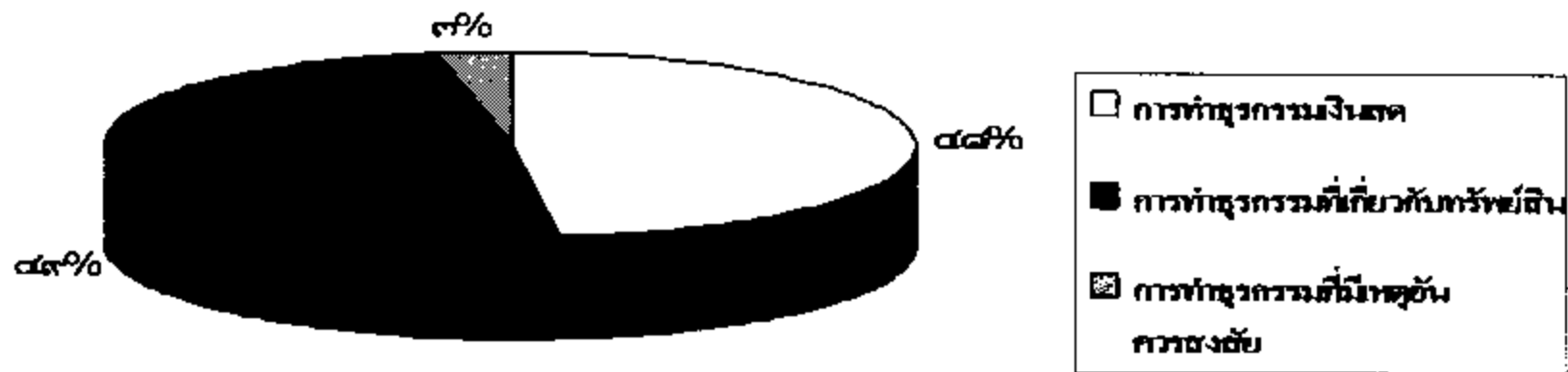
ในปี ๒๕๕๐ สำนักงาน ปปง. ได้รับรายงานการทำธุรกรรมจากสถาบันการเงินทั้งสิ้น ๕๕๐,๗๐๑ ธุรกรรม จำแนกเป็นธุรกรรมที่ใช้เงินสด ๔๕๗,๘๔๔ ธุรกรรม ธุรกรรมที่เกี่ยวกับทรัพย์สินจำนวน ๔๖๒,๓๑๗ ธุรกรรม และธุรกรรมที่มีเหตุอันควรสงสัย ๓๐,๕๔๐ ธุรกรรม โดยขอรับรายงานธุรกรรมสะสมตั้งแต่วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๔๓ ถึง ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๐ ได้รับรายงานการทำธุรกรรมจากสถาบันการเงิน ๕,๑๗๐,๕๑๘ ธุรกรรม จำแนกเป็น ธุรกรรมที่ใช้เงินสด ๒,๓๖๑,๓๖๗ ธุรกรรม ธุรกรรมที่เกี่ยวกับทรัพย์สิน จำนวน ๒,๕๖๖,๐๕๖ ธุรกรรม และธุรกรรมที่มีเหตุอันควรสงสัย จำนวน ๒๔๓,๐๙๕ ธุรกรรม

รายงานผลการดำเนินงานในการรับรายงานธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ตั้งแต่วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๔๓ – ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๐

หน่วย : ธุรกรรม

ประเภทของรายงาน	รายงานตั้งแต่ ๒๗ ต.ค. ๔๓ – ๓๑ ธ.ค. ๔๕	รายงานปี ๒๕๕๐ (๑ ม.ค. ๕๐ – ๓๑ ธ.ค. ๕๐)	ยอดรายงาน สะสม
การทำธุรกรรมเงินสด	๑,๕๐๓,๕๒๓	๔๕๗,๘๔๔	๒,๓๖๑,๓๖๗
การทำธุรกรรมที่เกี่ยวกับทรัพย์สิน	๒,๑๐๓,๗๓๕	๔๖๒,๓๑๗	๒,๕๖๖,๐๕๖
การทำธุรกรรมที่มีเหตุอันควรสงสัย	๒๑๒,๕๕๕	๓๐,๕๔๐	๒๔๓,๐๙๕
รวม	๔,๒๑๙,๘๑๓	๕๕๐,๗๐๑	๕,๑๗๐,๕๑๘

\* ที่มา : สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน. "รายงานประจำปี ๒๕๕๐". [ออนไลน์]. เข้าถึงได้จาก [http://www.amlo.go.th/amlo\\_new/index.php?lang=TH](http://www.amlo.go.th/amlo_new/index.php?lang=TH). สืบค้นเมื่อ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๕๑.



ซึ่งจากข้อมูลการรับรายงานธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ทั้งหมด สำนักงาน ปปง. ได้ดำเนินการตรวจสอบหรือวิเคราะห์ธุรกรรมที่มีเหตุอันควรสงสัยและธุรกรรมอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำไปสู่การค้นหา/ชี้เบาะแสของบุคคล กลุ่มคน หรือผู้เกี่ยวข้องการกระทำความผิด ในช่วงเดือนมกราคม ถึง ธันวาคม ๒๕๕๐ จำนวน ๑๘๖ เรื่อง โดยตั้งแต่เริ่มดำเนินการ ปี พ.ศ. ๒๕๔๔ ถึง ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๐ จำนวนรวมสะสมทั้งสิ้น ๓๐๗ เรื่อง

## ๒. การดำเนินการยึดและ/หรืออายัดทรัพย์สิน (คำสั่ง ย.)

สำนักงาน ปปง. ได้ดำเนินการตรวจสอบการทำธุรกรรมที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดและเสนอต่อคณะกรรมการธุรกรรมเพื่อขอให้มีคำสั่งยึดหรืออายัดทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดและเพิกถอนคำสั่ง ซึ่งเป็นไปตามมาตรา ๔๘ แห่งพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ ในปี ๒๕๕๐ ดำเนินการกับทรัพย์สินของผู้กระทำความผิด จำนวน ๑๖ คดี มูลค่าทรัพย์สินที่ยึดหรืออายัดได้ จำนวน ๑๓๔,๓๘๘,๕๕๕.๓๘ บาท จำแนกตามความผิดมูลฐานได้ดังนี้

ความผิดมูลฐาน	จำนวนคดี	มูลค่าทรัพย์สินที่ยึดหรืออายัด (บาท)
๑. ยาเสพติด	๑๑	๑๒๓,๕๔๑,๑๒๓.๘๓
๒. ค้าหญิงและเด็ก	๔	๕,๗๕๔,๐๘๑.๕๕
๓. ฉ้อโกงประชาชน	๑	๑,๐๕๓,๓๕๐.๐๐
๔. ชักชอก - ฉ้อโกง (สถาบันการเงิน)	-	-
๕. ทุจริตต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการ	-	-
๖. กรร โชกหรือรีดเอาทรัพย์สิน	-	-
๗. ลักลอบหนีศุลกากร	-	-

ความผิดปกติ	จำนวนคดี	มูลค่าทรัพย์สินที่ยึดหรืออายัด (บาท)
๘. การก่อการร้าย	-	-
รวม	๗๖	๑๓๔,๓๘๘,๕๕๕.๓๘

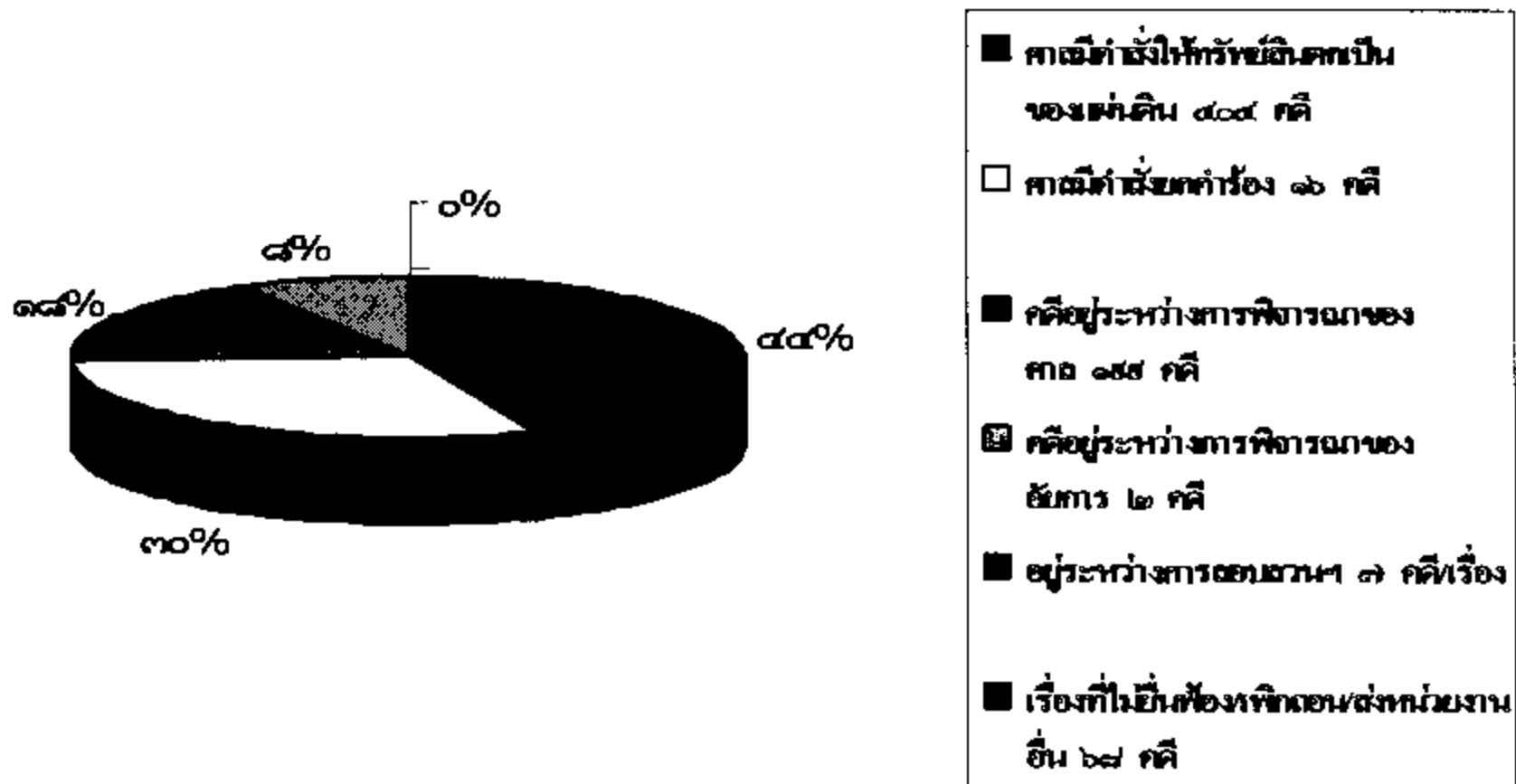
๓. การดำเนินคดีตามที่คณะกรรมการธุรกรรมได้มีคำสั่งยึดหรืออายัดทรัพย์สิน

สถานะการดำเนินคดีเกี่ยวกับทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดฐาน ตามที่คณะกรรมการธุรกรรมและเลขาธิการ ปปง. ได้มีคำสั่งหรืออายัดทรัพย์สิน ตั้งแต่วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๔๓ - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๐ จำนวน ๖๕๖ คดี/เรื่อง มูลค่าทรัพย์สินรวม ๔,๑๒๕,๐๔๗,๕๖๒.๕๘ บาท รายละเอียด ดังนี้

๓.๑ ศาลมีคำสั่งให้ทรัพย์สินตกเป็นของแผ่นดิน จำนวน ๔๐๔ คดี มูลค่าทรัพย์สิน

๑,๘๐๔,๒๘๕,๔๔๒.๔๖ บาท

๓.๒ ศาลมีคำสั่งยกคำร้อง จำนวน ๑๖ คดี มูลค่าทรัพย์สิน ๓๔๗,๕๕๖,๐๓๓.๐๖ บาท



๓.๓ คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล จำนวน ๑๕๕ คดี มูลค่าทรัพย์สิน

๑,๒๒๖,๔๐๒,๑๓๔.๒๗ บาท

๓.๔ คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของอัยการ จำนวน ๒ คดี มูลค่าทรัพย์สิน ๒๕๑,๒๖๘.๔๐ บาท

๓.๕ อยู่ระหว่างการสอบสวนและรวบรวมพยานหลักฐานของพนักงานเจ้าหน้าที่ จำนวน

๗ คดี/เรื่อง มูลค่าทรัพย์สิน ๑๓,๑๐๑,๕๑๑.๖๔ บาท

๓.๖ เรื่องที่ดำเนินการแต่อัยการไม่ยื่นฟ้อง , เพิกถอนทั้งคดี , ส่งหน่วยงานอื่น และส่งคุ้มครอง

สิทธิ จำนวน ๖๘ เรื่อง มูลค่าทรัพย์สิน ๗๓๓,๔๑๑,๑๗๓.๑๕ บาท

## สรุปผลการดำเนินการกับทรัพย์สินตั้งแต่ ตุลาคม ๒๕๔๓ - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๐

ลำดับ ที่	สถานะ	จำนวน เรื่อง/คดี	มูลค่า ความผิด	มูลค่าประมาณ (บาท)
๑	ศาลมีคำสั่งให้ทรัพย์สินตกเป็นของแผ่นดิน	๓๘๖	บาเสพติด	๑,๓๕๕,๕๕๘,๒๐๒.๒๕
		๘	ก้ำหญา	๔๒,๕๘๒,๖๕๖.๘๑
		๑	น้อโกง	๑๔๕,๐๐๐.๐๐
		๓	ยักยก -	๔๔,๖๑๐,๕๔๘.๘๑
		๓	น้อโกง	๒๕,๑๒๘,๑๗๒.๘๖
		๒	ทุงริตฯ	๓๒,๔๓๓,๕๑๘.๕๒
		๓	กรร โชก สุลการ	๒๕๕,๗๘๖,๕๐๒.๗๗
		๔๐๔	-	๑,๘๐๔,๒๘๕,๔๔๒.๔๖
๒	ศาลยกคำร้อง	๑๒	บาเสพติด	๓๑๑,๐๑๔,๔๘๖.๓๘
		๑	ก้ำหญา	๓,๔๘๕,๔๕๓.๔๖
		๓	สุลการ	๓๓,๐๕๒,๐๕๓.๒๒
		๑๖	-	๓๔๗,๕๕๖,๐๓๓.๐๖
๓	อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล	๑๖๑	บาเสพติด	๕๐๗,๒๕๖,๐๖๓.๕๕
		๑๑	ก้ำหญา	๖๕,๐๑๖,๓๖๖.๕๑
		๑๔	น้อโกงฯ	๗๕,๔๓๕,๐๖๒.๗๗
		๑	ยักยกฯ	๑๐๕,๐๐๐,๐๐๐.๐๐
		๑๐	ทุงริตฯ	๕๗,๘๔๕,๓๑๑.๕๗
		๑	กรร โชก	๓,๘๔๕,๓๒๘.๖๗
		๑	สุลการ	๘,๐๐๐,๐๐๐.๐๐
		๑๕๕	-	๑,๒๒๖,๔๐๒,๑๓๔.๒๗
๔	อยู่ระหว่างการพิจารณาของอัยการ	๒	บาเสพติด	๒๕๑,๒๖๘.๔๐
		๒	-	๒๕๑,๒๖๘.๔๐
๕	อยู่ระหว่างการสอบสวนและรวบรวม พยานหลักฐาน	๗	บาเสพติด	๑๓,๑๐๑,๕๑๑.๖๔

ลำดับ ที่	สถานะ	จำนวน เรื่อง/คดี	มูลฐาน ความผิด	มูลค่าประมาณ (บาท)
๖	เรื่องที่ดำเนินการแต่ - อัยการไม่ยื่นคำร้อง	๑๒	ยาเสพติด	๒๑,๒๘๐,๕๕๘.๘๐
		๑๒	-	๒๑,๒๘๐,๕๕๘.๘๐
	- เพิกถอนทั้งคดี	๓๒	ยาเสพติด	๔๓,๗๐๕,๒๓๔.๔๔
		๑	ก้ำหึงฯ	๗,๐๐๐,๐๐๐.๐๐
		๔	นื้อโกงฯ	๘,๖๕๕,๑๘๘.๕๕
		๒	ทุจริตฯ	๒๘,๕๕๖,๕๑๕.๖๒
		๓๕	-	๘๘,๔๐๐,๕๓๕.๐๕
	- ส่งหน่วยงานอื่น	๑	นื้อโกง	๕๑๔,๐๐๐.๐๐
		๔	ขักขอก – นื้อโกง	๓๕๗,๕๕๑,๖๑๒.๖๘
		๒	ศุลกากร	๑๗,๐๐๐,๐๐๖.๑๕
		๗	-	๔๑๕,๘๖๕,๖๑๘.๘๓
	- ส่งคุ้มครองสิทธิ	๔	นื้อโกงฯ	๓๓,๐๘๔,๕๖๑.๕๔
		๒	ขักขอก – นื้อโกง	๑๑,๕๕๕,๓๐๔.๕๓
		๓	ทุจริตฯ	๑๖๐,๐๒๓,๗๕๐.๐๐
		๕	-	๒๐๕,๐๖๔,๐๕๖.๔๗
	- ไม่สามารถดำเนินการตาม พ.ร.บ.ฟอกเงินได้	๑	ยาเสพติด	๒,๘๐๐,๐๐๐.๐๐
	รวมทั้งสิ้น (๑) + (๒) + (๓) + (๔) + (๕) + (๖)	๖๕๖	-	๔,๑๒๕,๐๔๗,๕๖๒.๕๘

- หมายเหตุ: ๑. สถานะที่ ๑ และ ๒ ยึดยอดมูลค่าทรัพย์สินตามที่ศาลมีคำสั่ง  
 ๒. สถานะ ๓ - ๖ ยึดยอดมูลค่าทรัพย์สินตามราคาประเมินและที่ยื่นคำร้อง  
 ๓. มีการปรับปรุงข้อมูล ๑ คดี (มูลฐานยาเสพติด) (ณ วันที่ ๑๗ ม.ค. ๕๐) โดยย้ายจาก  
 สถานะ “ศาล” ไป “ขกคำร้อง”  
 ๔. สถานะระหว่างสืบสวนรวบรวมพยานหลักฐาน รวมคำสั่งเพิ่มเติม ๑ คำสั่ง

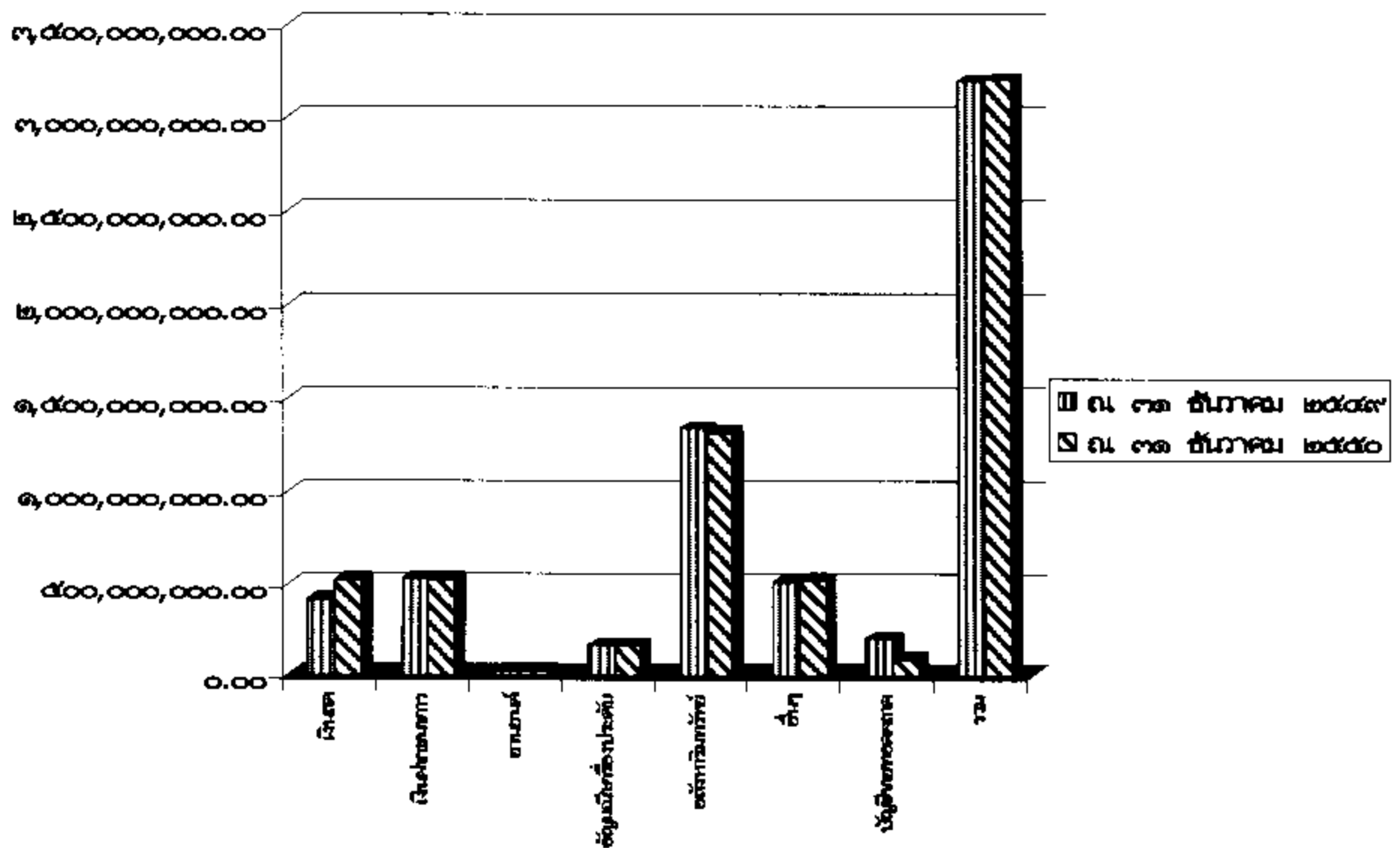
๔. การบริหารจัดการทรัพย์สินที่ซื้อและขาย

๔.๑ การเก็บรักษาทรัพย์สินที่ซื้อ หรือขาย

รายงานทรัพย์สินที่คณะกรรมการธุรกรรมได้มีคำสั่งซื้อหรือขาย และสำนักงาน ปปง. ได้บริหารจัดการและเก็บรักษาไว้ตั้งแต่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๔๓ จนถึงวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๐ รวมมูลค่า ๓,๒๐๑,๗๓๗,๗๔๕.๑๔ บาท มีรายละเอียดดังนี้

มูลค่า : บาท

ทรัพย์สินที่ซื้อหรือขายและดูแลรักษา	ณ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๔๕	ณ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๐
เงินสด	๔๑๖,๗๖๑,๓๐๖.๒๒	๕๒๒,๒๓๐,๒๗๘.๕๘
เงินฝากธนาคาร	๕๒๕,๐๓๒,๕๗๖.๑๘	๕๑๘,๕๔๕,๓๘๑.๖๔
ยานยนต์	๒๖,๕๐๒,๖๕๕.๘๑	๒๖,๗๘๑,๕๔๒.๓๔
อัญมณี/เครื่องประดับ	๑๖๕,๔๘๒,๘๘๘.๖๖	๑๖๖,๘๑๖,๔๓๑.๖๕
อสังหาริมทรัพย์	๑,๓๓๖,๖๘๑,๔๑๕.๐๗	๑,๓๕๑,๘๕๔,๐๒๖.๕๔
อื่น ๆ	๕๑๒,๗๐๘,๕๓๓.๕๒	๕๑๗,๔๕๑,๖๔๑.๐๕
บัญชีขาดทศตลาด	๒๐๔,๒๘๐,๗๖๕.๔๖	๕๕,๐๕๕,๑๔๓.๗๔
<b>รวม</b>	<b>๓,๑๖๓,๔๘๐,๕๐๒.๒๕</b>	<b>๓,๒๐๑,๗๓๗,๗๔๕.๑๔</b>



#### ๔.๒ การนำทรัพย์สินที่ศาลสั่งตกเป็นของแผ่นดินส่งกระทรวงการคลัง

เมื่อคณะกรรมการตุรกรรรมทำการตรวจสอบตุรกรรรม หรือทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำ ความผิดและในกรณีที่น่าสงสัยหลักฐานเป็นที่เชื่อได้ว่าทรัพย์สินใดเป็นทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำ ความผิด เสนอวิธีการจะส่งเรื่องให้พนักงานอัยการพิจารณาเพื่อยื่นคำร้องขอให้ศาลมีคำสั่งให้ทรัพย์สินตกเป็น ของแผ่นดิน

สำนักงาน ป.ป.ง. นำทรัพย์สินที่ศาลสั่งตกเป็นของแผ่นดินส่งกระทรวงการคลัง ในช่วง เดือนมกราคม ถึงธันวาคม ๒๕๕๐ นำส่งจำนวน ๓๓ ครั้ง มูลค่าทรัพย์สินที่นำส่งทั้งสิ้น ๗,๓๗๘,๑๐๑.๗๖ บาท โดยสรุปการนำส่งสะสมตั้งแต่วันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๔๔ – ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๐ นำส่ง ๒๘๐ ครั้ง เป็นมูลค่าทรัพย์สินทั้งสิ้น ๒๕๘,๐๗๕,๔๐๒.๖๖ บาท จำแนกตามประเภทของทรัพย์สินได้ ดังนี้

มูลค่า : บาท

ที่	ประเภททรัพย์สิน	มูลค่าทรัพย์สินที่นำส่ง (ม.ก. - ธ.ก. ๒๕๕๐)	มูลค่าทรัพย์สินที่นำส่ง สะสม
๑	เงินฝากในบัญชีและเงินสด (บัญชี ธ.กรุงไทย)	๓,๖๑๖,๒๕๒.๖๗	๑๘๓,๐๓๓,๐๕๔.๘๔
๒	เงินที่ได้จากการขายทอดตลาดและการ บริหารทรัพย์สิน (บัญชี ธ. ออมสิน)	๓,๐๖๑,๘๔๘.๖๖	๑๘,๕๖๓,๕๒๓.๘๒
๓	ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๗๐๐,๐๐๐.๐๐	๕๕,๖๗๘,๓๘๔.๐๐
๔	ทรัพย์สินอื่น ๆ	-	๔๐๐,๐๐๐.๐๐
	รวม	๗,๓๗๘,๑๐๑.๖๖	๒๕๘,๐๗๕,๔๐๒.๖๖



#### ๔.๓ การนำทรัพย์สินส่งคืนเจ้าของ

ทรัพย์สินที่สำนักงาน ปปง. ยึดหรืออายัดมาได้นั้นอาจส่งคืนเจ้าทรัพย์สินในกรณีที่เจ้าของทรัพย์สินสามารถแสดงให้เห็นว่าตนเป็นเจ้าของที่แท้จริงและทรัพย์สินนั้น ไม่ใช่ทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดซึ่งเป็นไป ตามนัย มาตรา ๔๓, ๕๐, ๕๑ และมาตรา ๕๓ แห่งพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๔๒ ในช่วงเดือนมกราคม ถึง ธันวาคม ๒๕๕๐ ส่งคืนทรัพย์สินทั้งสิ้น ๓๐ ครั้ง มูลค่าทรัพย์สินที่นำส่ง ๑๔๓,๓๑๓,๑๕๘.๘๔ บาท สรุปยอดการส่งคืนทรัพย์สิน สะสมตั้งแต่เริ่มดำเนินการเดือนเมษายน ๒๕๔๖ ถึง ธันวาคม ๒๕๕๐ จำนวนทั้งสิ้น รวม ๘๔ ครั้ง มูลค่าทรัพย์สินที่ส่งคืน จำนวน ๔๕๒,๕๓๕,๘๒๑.๖๕ บาท

#### ๔.๔ การบริหารจัดการทรัพย์สินที่ไม่เหมาะสมที่จะเก็บรักษาไว้ เพราะจะเป็นภาระแก่ทางราชการ

##### ๔.๔.๑ การขายทอดตลาดทรัพย์สิน

เป็นการบริหารจัดการทรัพย์สินที่ไม่เหมาะสมที่จะเก็บรักษาไว้ จะเป็นการระแ่ทางราชการ ปี ๒๕๕๐ ดำเนินการ ขายทอดตลาดทรัพย์สิน จำนวน ๑๓ ครั้ง ขายทรัพย์สินได้ จำนวน ๒๕๒ รายการ คิดเป็นมูลค่า ๕,๕๑๓,๓๑๐ บาท และขายได้ราคาสูงกว่าราคาเริ่มต้น ๑,๔๕๕,๘๐๐ บาท

##### ๔.๔.๒ การบริหารจัดการทรัพย์สินโดยวิธีอื่น

เป็นการบริหารจัดการทรัพย์สินที่ไม่เหมาะสมที่จะเก็บรักษาไว้หรือเก็บรักษาไว้จะเป็นภาระแก่ทางราชการ โดยในปี ๒๕๕๐ (มกราคม ถึง ธันวาคม ๒๕๕๐) การดำเนินการในเรื่องดังกล่าวแบ่งประเภทการดำเนินการไว้ดังนี้

- ๑) บริหารจัดการทรัพย์สิน โดยให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียรับไปดูแลและใช้ประโยชน์โดยมีสัญญาค้ำประกัน จำนวน ๒๕ คดี จำนวนทรัพย์สิน ๑๔๓ รายการ
- ๒) บริหารจัดการทรัพย์สิน โดยการแต่งตั้งผู้จัดการเพื่อบริหารจัดการ จำนวน ๒ คดี จำนวนทรัพย์สิน ๓ รายการ รายได้จากการบริหารทรัพย์สินประเภทนี้ จำนวน ๑๓๒,๑๖๕ บาท
- ๓) บริหารจัดการทรัพย์สินประเภทให้เช่า จำนวน ๕ คดี จำนวนทรัพย์สิน ๗ รายการ รายได้จากการบริหารทรัพย์สินประเภทนี้ จำนวน ๒๕๐,๓๓๓ บาท

#### ๔.๕ การสำรวจทรัพย์สินที่ยึดหรืออายัดไว้

ในปี ๒๕๕๐ สำนักงาน ปปง. ได้ส่งเจ้าหน้าที่เดินทางไปสำรวจทรัพย์สินที่คณะกรรมการธุรกรรมหรือเลขาธิการ ปปง. แล้วแต่กรณี มีคำสั่งยึดหรืออายัดไว้ ทั่วประเทศ จำนวน ๑๑ ครั้ง รวมทรัพย์สินที่สำรวจ ๑๑๗ รายการ มีสภาพเป็นบ้านพักอาศัย ๒๓ หลัง อาคารพาณิชย์ ๒ คูหา ที่ดินกสิกรรม ๒๖ แปลง และที่ดินว่างเปล่า ๖๖ แปลง

## การฟอกเงินผลกระทบต่อสังคมและเศรษฐกิจไทย\*

### ลักษณะของการฟอกเงิน

การฟอกเงินหรือการแปรสภาพ “เงินสกปรก” ที่ได้มาจากการกระทำผิดให้ดูเหมือนเป็นเงินสะอาดนี้มีวิธีการอันหลากหลาย ไม่ว่าจะฟอกผ่านธนาคารสถาบันการเงินหรือตลาดหุ้น ซึ่งเป็นแนวทางที่นิยมกันมาก หรือแม้กระทั่งใช้ระบบ “โพยก๊วน” ซึ่งเป็นวิธีการฝากเงินไปให้ญาติพี่น้องในประเทศจีนสมัยก่อน เนื่องจากเงินที่นำมาฟอกนั้นมีจำนวนมหาศาล ทำให้ผู้ฟอกเงินนั้นต้องจัดสรรเงินเป็นส่วนๆ และใช้วิธีฟอกเงินในหลายรูปแบบ เพื่อมิให้เป็นที่ยสงสัยและผิดสังเกต จากนั้นจึงนำเงินที่ได้มาจากการฟอกมารวมกัน หรือนำมารวมกับเงินสะอาด หรือผ่านกระบวนการทางธุรกิจ หรือนำไปใช้ประกอบอาชญากรรมในรูปแบบอื่นต่อไป รูปแบบและวิธีฟอกเงินจึงถูกปรับเปลี่ยนไปตามสถานการณ์สภาพแวดล้อม เทคนิคของผู้ประกอบการ ซึ่งทำให้การฟอกเงินมีความซับซ้อนมากขึ้นยากแก่การตรวจพบการฟอกเงิน

รูปแบบของการฟอกเงินเกิดขึ้นได้หลายลักษณะด้วยกัน และมีพัฒนาการอย่างรวดเร็ว โดยเฉพาะเมื่อเข้าสู่ยุคโลกาภิวัตน์ที่มีการเคลื่อนย้ายเงินทุนอย่างเสรีและวิวัฒนาการของระบบเครือข่ายอิเล็กทรอนิกส์ ทำให้การเคลื่อนย้ายเงินทุนเป็นไปอย่างรวดเร็ว ประกอบกับสถาบันการเงินต่างๆ ก็แข่งกันอำนวยความสะดวกให้กับลูกค้า ทำให้การโอนเงินเป็นไปอย่างสะดวกรวดเร็วและไม่ค่อยมีการตรวจสอบถึงแหล่งที่มาของเงินที่โอนกัน อย่างไรก็ตาม เมื่อมีกฎหมายปราบปรามการฟอกเงิน ก็ทำให้กระบวนการฟอกเงินกระทำได้ยากต้องทำหลากหลายซับซ้อนมากขึ้น เพื่อซ่อนเร้นทรัพย์สินนั้นไม่ให้รู้ถึงแหล่งที่มาและต้องย้ายการฟอกเงินไปประเทศที่ยังไม่มีกฎหมายควบคุม โดยสรุปรูปแบบของการฟอกเงินมีขั้นตอนดังนี้

**การนำเงินสดติดตัวออกนอกประเทศ** โดยการลักลอบนำเงินสดจำนวนมากๆ ติดตัวเข้าไปประเทศอื่น วิธีนี้มักจะเกิดขึ้นกับประเทศที่มีกฎหมายปราบปรามการฟอกเงิน ซึ่งมีผลให้ขบวนการอาชญากรรมไม่สามารถฟอกเงินได้ในประเทศ จึงจำเป็นต้องนำไปฟอกที่อื่น การปฏิบัติอาจเป็นการจ้างคน

\* ที่มา : มานะ หลีกทอง. “การฟอกเงินและผลกระทบต่อสังคมและเศรษฐกิจของประเทศไทย.” [ออนไลน์]. เข้าถึงได้จาก ; <http://elip.kpi.ac.th/multim/ebook๒/ปรม๑๖๑๐๑.pdf> ๒๕๕๕. สืบค้นเมื่อ ๑๕ ก.ย. ๒๕๕๑.

ให้ถือเงินสดติดตัวไปในประเทศที่มีการใช้เงินสดในระบบเศรษฐกิจการค้าค่อนข้างมาก และเป็นประเทศที่ไม่มีกฎหมายปราบปรามการฟอกเงิน

การฝากเงินกับสถาบันการเงิน อาจจะฝากเงินในนามแฝงหรือใช้ชื่อปลอมเพื่อไม่ให้สืบสาวถึงต้นตอของแหล่งเงินทุน วิธีการนี้นิยมใช้ในประเทศที่ทำธุรกิจด้วยเงินสด และไม่มีกฎหมายปราบปรามการฟอกเงิน จึงไม่มีการรายงานเมื่อมีการนำเงินสดจำนวนมากเข้ามาฝากในระบบธนาคาร ประกอบกับในประเทศที่ไม่มีกฎหมายปราบปรามการฟอกเงินนั้น ก็มักจะมีกฎหมายเกี่ยวกับการให้สิทธิแก่ธนาคารในการปกปิดความลับของลูกค้า ทำให้การฟอกเงินผ่านระบบธนาคารกระทำได้ง่ายมาก

การส่งเงินสด หรือโอนเงินออกนอกประเทศ เป็นการนำเงินสดไปฝากไว้ในประเทศที่ไม่มีการควบคุมระบบธนาคาร หรือสถาบันการเงินอย่างเคร่งครัด เพื่อให้เงินสดผิดกฎหมายเข้าไปอยู่ในระบบการเงินของประเทศนั้น แล้วจึงโอนกลับไปสู่ผู้ทำกิจกรรมผิดกฎหมาย โดยอาจจะทำให้คู่ซับซ้อนมากยิ่งขึ้น เช่น มีการจัดตั้งบริษัทขึ้นมาบังหน้า และกู้เงินจากธนาคารที่นำเงินเข้าไปฝาก ซึ่งวิธีการนี้ผู้บริหารธนาคารมักจะรู้เห็นเป็นใจกับการฟอกเงินด้วย สำหรับประเทศที่ไม่มีกฎหมายและไม่มีการควบคุมการโอนเงินแล้ว การโอนเงินธรรมดากระทำได้สะดวกมาก ตัวอย่างที่เห็นเด่นชัดประการหนึ่งในประเทศไทยก็คือ การพนันฟุตบอล ซึ่งกระทำโดยผ่านการโอนเงินเข้าไปแทงฟุตบอลในประเทศอังกฤษ มาเลเซีย และสิงคโปร์ วิธีนี้ทำได้โดยทางการไม่สามารถเอาผิดได้เลย

การจัดตั้งบริษัทหรือกิจการขึ้นบังหน้า เป็นกรณีที่ต้องคัดกรอาชญากรรมปกปิดแหล่งที่มาของเงินด้วยการจัดตั้งหรือซื้อกิจการในต่างประเทศ เช่นในประเทศที่เป็นเขตปลอดภาษี (ประเทศพวกนี้ก็มักจะไม่เข้มงวดในเรื่องการโอนเงินระหว่างประเทศ) แล้วให้กิจการของคนในประเทศกู้ยืมเงินหรือซื้อสินค้าจากกิจการในต่างประเทศในราคาแพงกว่าปกติ เพื่อให้เงินดังกล่าวหมุนเวียนระหว่างกิจการ และทำประหนึ่งว่ากิจการนั้นมีผลกำไรสูง

**แหล่งที่มาของเงินสกปรกที่นำมาฟอกเงิน**

ถึงแม้ว่าประเทศต่างๆ ทั่วโลก จะถือว่าการค้ายาเสพติดเป็นแหล่งที่สำคัญที่สุด หรือร้ายแรงที่สุดของเงินผิดกฎหมาย มีการประเมินว่าเงินจากการค้ายาเสพติดทั่วโลกเป็นครึ่งหนึ่งของเงินที่มีการฟอกเงินกันทั่วโลก เงินสกปรกอีกครึ่งหนึ่งมีแหล่งที่มาจากกิจกรรมผิดกฎหมายประเภทอื่นๆ ซึ่งในแง่ความร้ายแรงแล้วอาจมีระดับของความรุนแรงที่น้อยกว่าจากการค้ายาเสพติด

แหล่งที่มาของการฟอกเงิน ได้แก่

๑. เงินจากการค้ายาเสพติด ถือเป็นแหล่งใหญ่ที่สุดของโลก เป็นเงินสกปรกที่สุด ก่อให้เกิดผลกระทบต่อนานาชาติอย่างรุนแรง
๒. เงินจากวงการเมืองและการคอร์รัปชัน ซึ่งก็คือเงินและผลประโยชน์ที่ได้มาอย่างไม่สุจริตทางการเมือง หรือในแวดวงราชการ
๓. เงินจากการฉ้อโกงประชาชน หมายถึงเงินที่ได้จากการที่บุคคล หรือนิติบุคคล ก่ออาชญากรรมทางการเงินโดยไม่ชอบ เช่น การเล่นแชร์ลูกโซ่ หรือการหลอกลวงให้มาร่วมทุนเพื่อหวังกำไรที่เป็นไปไม่ได้ หรือถึงกำไรจากการเล่นหุ้นของสถาบันการเงินทั้งในประเทศและต่างประเทศ
๔. เงินจากวงพนัน เนื่องจากเงินจากวงพนันเป็นแหล่งของเงินจำนวนมาก ทั้งๆ ที่กิจกรรมการพนันในบางประเทศถูกกฎหมาย แต่บางประเทศก็ผิดกฎหมาย เงินจากแหล่งที่ผิดกฎหมายและไม่ผิดกฎหมาย มีโอกาสที่จะถูกฟอกพร้อมๆ กัน เพราะบางครั้งเจ้าของไม่ต้องการเปิดเผยว่ามีจำนวนเท่าไร ทั้งๆ ที่ได้มาจากการพนันที่ถูกกฎหมาย

### สถานที่สำหรับการฟอกเงิน

๑. ประเทศแถบศูนย์กลางทางการเงิน ประเทศที่เป็นศูนย์กลางทางการเงินมักจะเป็นแหล่งสำคัญของการฟอกเงิน ซึ่งสำหรับในเอเชียแล้ว ฮองกงและสิงคโปร์ ค่อนข้างจะถูกจับตามองอย่างมาก แม้ว่าจะได้มีการออกกฎหมายปราบปรามการฟอกเงินแล้ว นอกจากนี้ ก็จะมีประเทศที่เป็นหมู่เกาะ เช่น ในแปซิฟิก และทะเลเมดิเตอร์เรเนียนบางประเทศที่เป็นศูนย์กลางทางการเงินซึ่งมักจะมีการฟอกเงินแอบแฝงเข้ามาด้วยเสมอ
๒. บ่อนการพนันทั้งที่ถูกกฎหมายและผิดกฎหมาย การฟอกเงินโดยผ่านบ่อนการพนันจึงเป็นวิธีหนึ่งที่สามารถจะทำได้โดยสะดวก รวดเร็ว และไม่ค่อยมีคนสนใจมากนัก เพราะปริมาณเงินหมุนเวียนในบ่อนแต่ละคืนค่อนข้างสูง โดยทั่วไปบ่อนการพนันไม่มีการควบคุมเรื่องแหล่งที่มาของเงินมากนัก แม้ว่าจะเป็นบ่อนการพนันที่ถูกกฎหมาย
๓. ตลาดหุ้น มีลักษณะคล้ายๆ กับบ่อนการพนัน กล่าวคือการซื้อขายเปลี่ยนมืออย่างรวดเร็วและผู้ลงทุนไม่ค่อยสนใจเกี่ยวกับผู้ซื้อหรือผู้ขาย ถึงแม้ว่าจะมีการบันทึกการซื้อขายผ่านบริษัทตัวแทน (BROKER) และรายงานตลาดหลักทรัพย์ก็ตาม แต่เนื่องจากแต่ละนาทีมีการซื้อขายแลกเปลี่ยนมือกันมากและรวดเร็ว จึงทำให้ข้อมูลที่ถูกบันทึกมีเป็นจำนวนมาก ยากต่อการตรวจสอบ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง

เมื่อเศรษฐกิจอยู่ในช่วงรุ่งเรือง ตลาดหุ้นจะมีปริมาณการซื้อขายค่อนข้างมากเป็นการง่ายต่อการฟอกเงินในตลาดเกิดใหม่ทั้งหลาย ที่ทางการพยายามเข้าไปสนับสนุนตลาดหุ้นค่อนข้างมาก จึงไม่มีระเบียบวิธีการป้องกันการฟอกเงินเท่าใด การฟอกเงินโดยผ่านตลาดหลักทรัพย์ก็ไม่มีใครสงสัย ยิ่งในช่วงตลาดขยายตัว เพราะการเก็งราคาในตลาดให้ผลกำไรค่อนข้างสูง การเปิดเสรีทางการเงินที่ให้มีการเคลื่อนย้ายทุนค่อนข้างเสรี ก็เป็นอีกช่องทางหนึ่งของการฟอกเงินข้ามประเทศได้

๔. การค้าขายที่ดิน เป็นการฟอกเงินที่นิยมทำกัน ประการหนึ่งคือฟอกผ่านการซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ซึ่งมีราคาสูง ทำให้การฟอกเงินเป็นไปอย่างรวดเร็ว ถึงแม้การเปลี่ยนเงินอาจจะช้า แต่สามารถทำได้ในวงเงินที่มีปริมาณมาก วิธีนี้เป็นที่นิยมของสถาบันการเงินในประเทศที่ยังไม่ค่อยพัฒนา เพราะการซื้อขายสามารถทำได้โดยตรง ไม่ต้องผ่านบริษัทตัวแทนการซื้อขาย ทางสำนักงานที่ดินเป็นเพียงผู้จดบันทึกการซื้อขาย แต่วิธีการจ่ายเงินต่างๆ ผู้ซื้อขายดำเนินการกันเอง ดังนั้น จึงสามารถตั้งราคาที่ดินเหล่านี้ให้สูงขึ้นและโอนกันไปมาได้

๕. การแลกเปลี่ยนเงินตรา การเปลี่ยนแปลงเงินสกุลปรกเป็นเงินตรงสกุลอื่น เป็นอีกวิธีหนึ่งที่นิยมเพื่อฟอกเงิน เนื่องจากการเปิดเสรีทางการเงินส่งผลให้การควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินตราลดลงค่อนข้างมาก ดังนั้น การแลกเปลี่ยนเงินตราแล้วส่งไปยังต่างประเทศทำได้ง่ายขึ้น และมีจำนวนมากว่าแต่ก่อน อาชญากรรมจึงมักจะอาศัยช่องทางนี้เพื่อฟอกเงินด้วย

๖. แหล่งอื่นๆ วิธีการฟอกเงินที่ได้มีการค้นพบอื่นๆ เช่นการซื้อขายสินทรัพย์มีค่าที่เป็น การซื้อขายกันเองของผู้ซื้อผู้ขาย ซึ่งตรวจสอบยากเพราะราคาสูงและกำหนดกันเอง หรือการให้ผู้อื่นซื้อสินทรัพย์แทนตนก็เป็นวิธีการที่นิยมในการฟอกเงิน เช่น การซื้ออัญมณี การซื้อศิลปวัตถุ ซื้อวัตถุโบราณ หรือของมีค่าอย่างอื่น เช่น พระเครื่องต่างๆ

### รูปแบบและวิธีการฟอกเงินในประเทศไทย

รูปแบบของการฟอกเงินในประเทศไทย นอกเหนือจากการผ่านระบบธนาคารที่สำคัญ มีดังนี้

#### ๑. การส่งเงินผ่านระบบโพยก๊วน

ประเทศในเอเชียมีรูปแบบการฟอกเงินโดยผ่านระบบโพยก๊วน ซึ่งเป็นวิธีการดำเนินการส่งเงินหรือโอนเงินในแบบดั้งเดิมของชาวจีน ระบบโพยก๊วนถูกเรียกขานว่าเป็นเหมือนกับธนาคารใต้ดิน โดยมีข้อดีเหนือกว่าระบบธนาคารโดยทั่วไป คือ

- ไม่มีข้อบันทึกให้รู้ว่าใครเป็นผู้โอนอย่างเป็นทางการ
- การโอนเงินทางโพยก๊วนจากประเทศหนึ่งไปยังประเทศหนึ่ง สามารถทำได้

อย่างรวดเร็ว

ระบบโพยก๊วน ให้ความสะดวกและคิดค่าธรรมเนียมที่ถูกกว่าระบบธนาคาร ระบบโพยก๊วนมีพัฒนาการมาจากการที่คนจีนอพยพต้องการที่จะส่งเงินกลับไปให้พ่อแม่และพี่น้องที่ยังอยู่ในแผ่นดินใหญ่ ในสมัยที่ระบบธนาคารยังไม่เฟื่องฟูเหมือนปัจจุบัน การส่งเงินจึงผ่านทางพ่อค้าชาวจีนที่เดินเรือค้าขายไปทั่วเอเชีย พ่อค้าพวกนี้จะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ ไม่มีการบิดเบี้ยว ได้รับความไว้วางใจและเชื่อใจจากผู้ฝากเงิน การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ถึงแม้ว่าระบบโพยก๊วนจะพัฒนามาจากระบบการส่งเงินให้กับญาติพี่น้อง ความเป็นประสิทธิภาพและเป็นที่ยอมรับจากผู้ฝากเงิน มีผลทำให้ระบบโพยก๊วนถูกนำมาใช้มากขึ้นเป็นลำดับ และเมื่อการค้าระหว่างประเทศมีการขยายตัวมากขึ้นเรื่อยๆ ระบบโพยก๊วนได้กลายเป็นระบบที่เอื้อต่อการหลบเลี่ยงภาษีและการหาประโยชน์ทางด้านส่วนต่างของอัตราแลกเปลี่ยน ในประเด็นของการหลบเลี่ยงภาษี อาจกล่าวได้ว่าทางราชการไม่สามารถตรวจสอบระบบการซื้อขายแลกเปลี่ยนดังกล่าวได้ ส่วนเรื่องอัตราแลกเปลี่ยนนั้น ระบบโพยก๊วนทำให้ทางราชการไม่สามารถควบคุมการปริวรรตเงินตราได้ แม้ว่าภายหลังประเทศต่างๆ จะผ่อนคลายการควบคุมการปริวรรตเงินตราแล้วก็ตาม ส่วนต่างของอัตราแลกเปลี่ยน ก็ยังเป็นผลประโยชน์ล่อใจลูกค้าและผู้ประกอบการโพยก๊วน ประเด็นดังกล่าวสรุปได้ว่าระบบโพยก๊วนนั้นเป็นรูปแบบอย่างหนึ่งที่เราเรียกว่า ตลาดมืด (black market)

การดำรงอยู่ของระบบโพยก๊วน นอกจากหัวใจจะอยู่ที่การสร้างควมไว้วางใจแล้ว การดำเนินงานยังเป็นระบบเครือข่าย เพราะปรากฏว่าโพยก๊วนเครือข่ายหนึ่งในประเทศไทย เป็นเครือข่ายงานของพี่น้อง ที่แยกย้ายกันไปตั้งสาขาในประเทศต่างๆ ที่มีชุมชนของคนจีน ตั้งแต่ฮ่องกง มาเลเซีย สิงคโปร์ ไทย และสหรัฐอเมริกา

การส่งเงินสดหรือการโอนเงินออกนอกประเทศเป็นการนำเงินสดไปฝากไว้กับธนาคาร หรือสถาบันการเงินของประเทศเหล่านั้น เพื่อให้เงินที่ผิดกฎหมายไหลเวียนอยู่ในระบบทางการเงินของประเทศดังกล่าว และโอนกลับมา อาชญากรซึ่งเงินสดที่ได้มาจากการกระทำผิดเหล่านั้น จะแปรสภาพเป็นเงินสดทันที

## ๒. การใช้ใบอินวอยซ์ (Invoice) หรือใบแอล ซี (Letter of Credit) ปลอม

นอกจากวิธีการโพงกัวันดังกล่าวแล้ว ยังมีวิธีการโอนเงินโดยผ่านการนำหลักฐานเท็จทางการค้าระหว่างประเทศ เช่น การออกใบอินวอยซ์ปลอม เพื่อแสดงว่าได้มีการสั่งซื้อสินค้าเข้ามาจากต่างประเทศ หรือได้มีการส่งสินค้าออกไปต่างประเทศ โดยไม่ได้ส่งมอบสินค้ากันเลย เพื่อที่จะเป็นข้ออ้างในการโอนเงิน ซึ่งวิธีดังกล่าวนอกจากจะเป็นการโอนเงินเพื่อการค้าขายเสียแต่คิดแล้ว ยังเป็นรูปแบบของการฟอกเงินไปในตัวด้วย กล่าวคือ เงินผลประโยชน์ที่ได้รับนั้นสามารถกล่าวอ้างได้ว่ามาจากการค้าขาย วิธีนี้ยังนำไปใช้เพื่อการโกงภาษีมูลค่าเพิ่มในประเทศไทย ซึ่งประเมินว่าในปี ๒๕๓๘ มีการปลอมใบอินวอยซ์และเรียกคืนภาษีมูลค่าเพิ่มจากราชการ เป็นวงเงินสูงถึง ๕,๐๐๐ ล้านบาท โดยไม่ได้มีการซื้อขายกันอย่างแท้จริง

วิธีการโกงดังกล่าวถูกเปิดเผยขึ้นเมื่อมีการจับกุมแก๊งปลอมใบกำกับภาษีมูลค่าเพิ่ม แก๊งเหล่านี้จะเปิดบริษัทส่งออกขึ้นมาบังหน้า โดยจะออกใบอินวอยซ์ปลอมแสดงการสั่งซื้อมาจากจุดใหญ่ ๘ แห่งด้วยกัน คือ (๑) ยุโรปตะวันออก (๒) แอฟริกา (๓) รัสเซีย (๔) อเมริกาใต้ (๕) หมู่เกาะคาริเบียน (๖) สิงคโปร์ (๗) ฮองกง (๘) ไต้หวัน ในเบื้องต้น พวกนี้จะส่งเสื้อผ้าคุณภาพต่ำออกไป แต่ในใบอินวอยซ์จะตั้งราคาค่อนข้างสูงเพื่อจะโกงเงินภาษีมูลค่าเพิ่ม ขณะเดียวกันผู้ส่งออกปลอมเหล่านี้จะทำหน้าที่รับฟอกเงินให้ขบวนการค้าขายเสียแต่คิด โดยจะโอนเงินจากค้าขายเสียแต่คิดและธุรกิจที่ผิดกฎหมายผ่านเข้ามาชำระเป็นค่าสินค้าส่งออกของบริษัท Exporter ด้วยการระบุหมายเลขตามรายการแจ้งสินค้าที่ส่งออก การโอนเงินจะโอนจากประเทศที่ถูกระบุว่าเป็นแหล่งนำเข้าผ่านสิงคโปร์ และฮองกง แล้วเข้าประเทศไทยอีกที่หนึ่ง การฟอกเงินด้วยวิธีนี้สะดวกและเสียค่าบริการต่ำ เมื่อเปิดดำเนินการได้ประมาณ ๘ เดือน บริษัทก็ปิดตนเองลงเพื่อหลีกเลี่ยงภาษี โดยอ้างว่าขาดทุน แล้วแก๊งดังกล่าวจะไปจดทะเบียนเป็นชื่อบริษัทอื่นต่อไป

นอกจากนั้นดำเนินการจัดตั้งบริษัทหรือกิจการขึ้นเพื่อทำธุรกิจ โดยมีการประกอบกิจการที่ถูกกฎหมายเพื่อใช้บังหน้าในการฟอกเงิน แต่ความจริงแล้วมีการนำเงินที่ได้จากการกระทำผิดกฎหมายเข้าไปลงทุนในกิจการดังกล่าว แล้วนำผลกำไรหรือคิดค่าบริการกับบริษัท หรือกิจการดังกล่าวออกมาใช้ จึงทำให้ดูเหมือนว่าเป็นการได้มาโดยสุจริต การฟอกเงินจึงเกิดขึ้นโดยผ่านทางงานดำเนินงานของบริษัท หรือกิจการนั้นๆ เช่น การซื้อกิจการในต่างประเทศแล้วให้กิจการในต่างประเทศดังกล่าว โดยใช้บัญชีราคาสินค้า (INVOICE) เพื่อแสดงว่ามีการสั่งซื้อสินค้าจากกิจการในต่างประเทศทั้งที่ไม่ได้มีการส่งมอบสินค้า หรือมีการแจ้งมูลค่าของสินค้าที่สั่งซื้อในราคาที่สูงกว่าความเป็นจริง เพื่อให้เงินสกปรกถูกฟอกด้วยการโอนเงินสลับระหว่างกิจการทั้ง ๒ แห่ง

นอกจากนี้ การฟอกเงินอาจกระทำโดยผ่านเครือข่ายต่อเนื่อง ของกิจการที่ ผิดกฎหมายประเภทหนึ่งไปสู่เครือข่ายที่ผิดกฎหมายอีกประเภทหนึ่ง กล่าวสำหรับกรณีประเทศไทย พบว่า มีความเกี่ยวเนื่องของผู้ที่กล่าวหาว่าอาจจะมีส่วนพัวพันกับการค้ายาเสพติดและการค้าน้ำมันเถื่อน ซึ่งแทนที่จะมีการโอนเงินเข้ามาประเทศไทยโดยตรงจากการค้ายาเสพติด เงินนั้นอาจจะถูกส่งโอน ไปประเทศสิงคโปร์ แล้วถูกกล่าวหาว่าเป็นแหล่งที่ขายน้ำมันทั้งในระบบและนอกระบบให้กับผู้ค้าใน ประเทศไทย เงินจำนวนดังกล่าวจะถูกถ่ายเป็นค่าน้ำมัน ซึ่งถูกนำเข้าประเทศไทยด้วยการลักลอบนำเข้า และจัดจำหน่ายโดยเครือข่ายการค้าน้ำมันเถื่อนในประเทศ โดยที่ระบบการค้าน้ำมันเถื่อนในประเทศจะมีการฟอกเงินไปในตัว นอกจากนี้แล้วยังมีข้อสังเกตในเรื่องขบวนการค้าน้ำมันเถื่อนด้วยว่าในช่วง ๔ ถึง ๕ ปีที่ผ่านมา มีการจัดตั้งสถานีบริการน้ำมันทั่วประเทศ ที่อัตราการขยายตัวเป็นไปอย่างรวดเร็วและยังเป็น คำถามเกิดขึ้นว่า อาจมีจำนวนมากเกินไปสำหรับการอยู่รอดทางธุรกิจหรือไม่ ความหลากหลายของสถานี บริการเหล่านี้ นอกจากจะเป็นแหล่งระบบน้ำมันเถื่อนแล้ว บางแห่งยังเป็นการจัดตั้งขึ้นบังหน้า เพื่อเป็น แหล่งขายยาเสพติดโดยเฉพาะชาบ้า และเป็นแหล่งฟอกเงินของธุรกิจผิดกฎหมายต่างๆ ไปในตัว เนื่องจากสถานีบริการเป็นธุรกิจที่มีการใช้เงินสดเกือบร้อยเปอร์เซ็นต์ ทำให้ง่ายต่อการเป็นแหล่งฟอกเงินได้

### ๓. ตลาดหุ้น

ดังได้กล่าวในตอนต้นว่า ตลาดหุ้นเป็นแหล่งฟอกเงินที่สำคัญ โดยเฉพาะในช่วงที่ เศรษฐกิจมีการขยายตัวค่อนข้างสูง ส่งผลให้การซื้อขายแต่ละวันมีมูลค่ากว่าหมื่นล้านบาท และมีผู้มาซื้อขาย ในตลาดหลักทรัพย์แต่ละวันเป็นจำนวนมาก ทำให้ยากที่จะตรวจสอบถึงที่มาและที่ไปของเงินเหล่านี้ นายหน้าขายหลักทรัพย์ดำเนินการซื้อขายตามที่ลูกค้าสั่ง โดยไม่สนใจว่าเงินที่นำมาซื้อหลักทรัพย์เหล่านี้ เป็นเงินสะอาดหรือสกปรก

ตลาดหลักทรัพย์จึงเป็นแหล่งที่มาของเงินอันหลากหลาย และในช่วงตลาดเจริญรุ่งเรือง ผู้ค้าก็สามารถสร้างกำไรในตลาดหลักทรัพย์ ตัวอย่างที่เห็นได้ชัดเจนคือบริษัทต่างๆ พยายามหาทาง เข้าตลาดหลักทรัพย์ โดยพยายามสร้างภาพธุรกิจให้ดี เพราะเมื่อเข้าตลาดแล้วผู้ถือหุ้นสามารถทำกำไร ได้อย่างมหาศาลจากการขายหุ้น ที่มีราคาเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วโดยการเก็งกำไร เมื่อตลาดอยู่ในภาวะซบเซา หุ้นกลุ่มนี้จะมีราคาที่ลดลงอย่างเห็นได้ชัด และมีกิจการที่ฟ้องให้เห็นความล้มเหลวและขาดทุน จึงมักจะ ถูกขนานนามว่า หุ้นเน่า อย่างไรก็ตาม หุ้นที่มีกิจการไม่ดีมักจะเป็นหุ้นที่เงินสกปรกต้องเข้ามาซื้อ เพื่อเป็นเจ้าของกิจการ และใช้บริษัทเหล่านี้เป็นแหล่งฟอกเงินสกปรกให้สะอาด

#### ๔. การซื้อขายอสังหาริมทรัพย์

คงได้กล่าวมาแล้วว่าวิธีการฟอกเงินที่ชอบทำกันวิธีหนึ่ง ก็คือการซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ เช่น อาคาร ที่ดิน สิ่งปลูกสร้างอื่น ซึ่งสามารถฟอกเงินครั้งๆ หนึ่งได้เป็นจำนวนมาก และมีการซื้อขายเปลี่ยนมือไปให้ผู้อื่นอีกหลายทอด ในการโอนและเปลี่ยนมือนี้จะมีการปั่นราคาที่ดินขึ้นไปจนสูง เพื่อให้เห็นว่าการซื้อขายที่ดินให้ผลประโยชน์ในวงเงินที่สูง ซึ่งก็คือวงเงินที่ต้องการฟอกนั่นเอง ในช่วงที่อสังหาริมทรัพย์เติบโตอย่างมากรุนแรง มีการโอนเงินซื้อขายกันเป็นจำนวนมากทุกๆ วัน การซื้อขายดังกล่าว นอกจากจะมีผลต่อการฟอกเงินแล้ว ยังมีผลต่อราคาอสังหาริมทรัพย์พุ่งขึ้นจนเกินความเป็นจริงหลายเท่าตัว

ในกรณีที่ผู้มีเงินไม่โปร่งใสอยู่ในความเพ่งเล็งของทางการและอาจถูกยึดทรัพย์ ถ้าหากไม่สามารถพิสูจน์ได้ว่าเงินในครอบครองเป็นเงินบริสุทธิ์ (เช่นในกรณีข้าราชการหรือนักการเมืองถูกข้อหา ร่ำรวยผิดปกติ หรือกรณีผู้ถูกดำเนินคดีอาชญากรรมแล้วถูกอายัดทรัพย์) ผู้ถูกกล่าวหาอาจพยายามทำให้เงินหรือทรัพย์สินที่เป็นเงินสดบริสุทธิ์ในสายตาของกฎหมาย โดยปลอมสัญญาการซื้อขายทรัพย์สินจากผู้ซื้อเป็นหลักฐาน ว่าได้มีการโอนเงินสดจากการซื้อขายทรัพย์สินจากผู้ซื้อเป็นหลักฐาน หรือปลอมเอกสารการให้ผู้อื่นกู้เงิน เป็นหลักฐานว่าได้เงินคืนมาจากการให้กู้ การปลอมเอกสารการซื้อขายทรัพย์สินดังกล่าว เป็นอีกวิธีหนึ่งที่ซ่อนเร้นเงินสกปรกและตบตาเจ้าหน้าที่

#### ๕. การฟอกเงินโดยการจัดตั้งธุรกิจเงินสด หรือลงทุนประกอบธุรกิจขนาดเล็ก

เป็นธุรกิจบังหน้าที่นิยมทำคือ การตั้งสถานบริการน้ำมัน ร้านอาหาร รีสอร์ท โรงแรม สถานเริงรมย์ เช่น เชน คับ ไนต์คลับ ร้านอาหาร เป็นต้น ธุรกิจเหล่านี้นอกจากเป็นการฟอกเงินและแหล่งทำกำไรแล้ว ก็เป็นแหล่งประกอบอาชญากรรมด้วย เช่น เป็นสถานที่จำหน่ายยาเสพติดทั้งเฮโรอีน และยาบ้า และในกรณีของสถานบริการน้ำมันก็อาจมีการจำหน่ายน้ำมันเถื่อนด้วย คงได้กล่าวถึงในเบื้องต้นแล้ว

#### ๖. การซื้อขายกิจการที่มีผลขาดทุน

แต่เป็นกิจการที่มีรายรับเป็นเงินสด ทำให้ธุรกิจค่อยฟื้นตัวขึ้นมา โดยอาศัยดอกผลจากการประกอบธุรกิจดังกล่าว

ถึงแม้ประเทศไทยจะถูกกล่าวหาว่าเป็นสวรรค์แห่งหนึ่งเพื่อการฟอกเงินขององค์กรอาชญากรรมก็ตาม แต่การซื้อหรือการประมาณวงเงินที่ถูกนำมาฟอกนั้นมีน้อยมาก ทั้งนี้ อาจเป็นเพราะว่าถึงแม้ประเทศไทยจะมีนโยบายปราบปรามการกระทำผิดกฎหมายในเรื่องต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นการค้ายาเสพติด การค่าน้ำมันเถื่อน การค้าอาวุธเถื่อน การค้าประเวณี บ่อนการพนัน และคอร์รัปชันก็ตาม การปราบปรามนั้นก็กระทำได้เพียงผู้ค้ารายเล็ก หรือถูกน้องปลายแถวเท่านั้น ไม่สามารถโยงโยไปถึงผู้บงการ

อยู่ข้างหลังได้ การจะสืบสวนต่อไปถึงการแปลงสภาพของทรัพย์สินในรูปแบบต่างๆ หรือการโยกย้าย  
ถ่ายทรัพย์สินไปยังบุคคลอื่นๆ ก็แทบสาวไปไม่ถึง

### ผลกระทบของการฟอกเงิน

### ผลกระทบของธุรกิจผิดกฎหมาย

ผลกระทบของธุรกิจผิดกฎหมายเหล่านี้มีมากมาย ไม่ว่าจะเป็นผลกระทบต่อเศรษฐกิจ  
การเมือง สังคม และรายได้ของรัฐ ซึ่งในที่นี้ จะยกเฉพาะผลกระทบหลักๆ ของธุรกิจเหล่านี้ต่อสังคมและ  
เศรษฐกิจของประเทศ

#### ๑. เป็นสาเหตุก่อให้เกิดองค์กรอาชญากรรม (Organized Crime)

การประกอบธุรกิจผิดกฎหมาย ไม่ใช่สิ่งที่ใครก็สามารถกระทำโดยสามารถรอดพ้นมือ  
เจ้าหน้าที่ปราบปรามได้ ดังนั้น การประกอบธุรกิจเหล่านี้จึงมีลักษณะเป็นกระบวนการ ที่ต้องมีการ  
จัดองค์กรอย่างเป็นระบบจนสาวไปไม่ถึงผู้อยู่เบื้องหลัง

การศึกษาเกี่ยวกับองค์กรอาชญากรรม บ่งชี้ถึงความเกี่ยวเนื่องกันของธุรกิจผิดกฎหมาย  
กับองค์กรอาชญากรรม บุคคลที่เกี่ยวข้องกับองค์กรอาชญากรรมดังกล่าว มักจะเป็นนักธุรกิจที่เป็นที่รู้จัก  
ในสังคม และเจ้าหน้าที่ของรัฐ ที่สามารถใช้ตำแหน่งหน้าที่ของตนไปหาผลประโยชน์ หรือคุ้มครองธุรกิจ  
ที่ผิดกฎหมายเหล่านั้นไว้ได้ และสิ่งที่พบควบคู่ไปในสังคมก็คือ การเติบโตของการคอร์รัปชันและ  
อาชญากรรมในสังคม

นักธุรกิจท้องถิ่นที่มีผู้นิยมเรียกกันว่า เจ้าพ่อ ซึ่งเจ้าพ่อก็มีไม่ว่าจะทำธุรกิจผิดกฎหมาย  
เสียทุกราย แต่เป็นบุคคลซึ่งชาวบ้านนิยมชมชอบให้ความนับถือ มีเจ้าพ่อหลายรายที่มีอาชีพดำเนินไปใน  
๒ ทางด้วยกัน กล่าวคือในทางหนึ่ง อาศัยความสัมพันธ์ที่มีกับเจ้าหน้าที่ หรือผู้มีอำนาจมาทำธุรกิจ  
ที่ผิดกฎหมาย แต่ทำกำไรได้สูง ดังเช่นธุรกิจต่างๆ การที่จะทำให้อธุรกิจเหล่านี้ดำเนินไปด้วยดีจะต้องมีผู้ที่มี  
มือปืนและสมุนติดตามมากมาย ส่วนในอีกทางหนึ่งนั้น ผู้มีอิทธิพลท้องถิ่นจะอาศัยความสัมพันธ์ดังกล่าว  
เพื่อเข้าไปปรับการว่าจ้างธุรกิจของรัฐ เช่น สัมปทานการก่อสร้าง เป็นต้น ความสัมพันธ์ที่เกิดขึ้นจะมี  
ลักษณะของการอุปถัมภ์พร้อมกันไปด้วย

อย่างไรก็ตามการเข้าแย่งซื้อผลประโยชน์ที่มาจากช่องทางการดำเนินธุรกิจผิดกฎหมาย และธุรกิจที่ถูกกฎหมายนั้น อาจนำมาซึ่งความขัดแย้งกันเอง ถ้าหากไม่สามารถจัดความสัมพันธ์ดังกล่าว ได้ลงตัว ความขัดแย้งจะนำมาซึ่งการใช้กำลังเข้าประหัตประหารกัน หรือการใช้มือปืนของตนเองจัดการ กับฝ่ายตรงกันข้าม และในจุดนี้จะกลายเป็นสงครามที่ทั้ง ๒ ฝ่ายถล่มเข้าหากันจนกว่าฝ่ายตรงกันข้าม จะพ่ายแพ้ไปในที่สุด โดยไม่ได้คำนึงถึงจะเกิดผลกระทบต่อสังคมส่วนรวมอย่างไร บ้านเมืองอยู่ในลักษณะ ที่ไม่มีชื่อมีแปร เป็นบ้านป่าเมืองเถื่อน ใครอยากจะทำใครล้านแค้นใครก็ทำได้โดยไม่เกรงกลัวกฎหมาย ทำให้สังคมขาดความสงบสุข อย่างไรก็ตาม การเติบโตใหญ่ของผู้มีอิทธิพลท้องถิ่น การเข้าไปมี ความสัมพันธ์กับการเมืองระดับชาติ ทำให้บารมีของผู้มีอิทธิพลท้องถิ่นเหล่านี้เพิ่มมากขึ้น จนยากที่จะมี ใครขึ้นมาทัดเทียมได้

โครงสร้างความสัมพันธ์เหล่านี้ ได้พัฒนาควบคู่กันขึ้นมาทั้งในรูปแบบเศรษฐกิจและ การเมือง ตามที่กล่าวไว้ในการศึกษาเรื่องหวยใต้ดิน คนเดินโพยหวยใต้ดินจะเป็นกลุ่มเดียวกับ พวกหัวคะแนนเมื่อมีการเลือกตั้ง ดังนั้นการดำเนินธุรกิจหวยใต้ดินจึงเป็นการประกอบธุรกิจผิดกฎหมายใน เจิงอุปถัมภ์พร้อมกันไปด้วย ซึ่งขบวนการเหล่านี้จะเป็นป้อมปราการทำให้ยากแก่การปราบปรามได้

ในการปราบปรามขบวนการค้ายาเสพติด เป็นการยากที่จะปราบปราม เพราะหลังจาก จับกุมผู้กระทำความผิดได้ แทนที่จะได้สอบสวนและสาวถึงต้นตอผู้อยู่เบื้องหลัง แต่จะมีผู้ใหญ่โทรศัพท์ เข้ามาเพื่อให้ประกันตัวออกไป หรือขอให้หลุดจากคดี

เหตุการณ์เหล่านี้สะท้อนให้เห็นถึงภาพองค์กรอาชญากรรมที่แท้จริงว่ามีขนาดใหญ่โต เพียงใดไม่ใช่เพียงหัวหน้าหรือมือปืนกลุ่มหนึ่ง ในอดีตขบวนการเหล่านี้ได้พัฒนาและสามารถฝังรากลึก ลงไปในสังคมไทย ดังที่ผู้มีอิทธิพลท้องถิ่นคนหนึ่งในภาคตะวันออกเฉียงใต้กล่าวว่า เขาสามารถตอบสนองหรือ ช่วยเหลือประชาชนได้มากกว่าพวกข้าราชการ และผู้แทน หรือกรณีของนายเหว่ย เขียวกิง ราชายาเสพติด ที่หลบหนีอยู่ในประเทศพม่าจะมีเครือข่ายขององค์กรทางการค้าและการลงทุนมากมาย

ในการเปรียบเทียบว่ากลุ่มของเจ้าพ่อหรือผู้มีอิทธิพลท้องถิ่นเปรียบเสมือนรูปสามเหลี่ยม ยอดสุดคือกลุ่มผู้มีอิทธิพล ชายและขวาของสามเหลี่ยมคือ มือปืน และข้าราชการที่ฝักใฝ่ในกลุ่มอิทธิพล ที่ให้คุ้มครอง เหล่านี้ทำให้สามารถช่วยเหลือปกปิดกิจการที่ไม่สามารถเปิดเผยต่อสาธารณชนได้ของ ผู้มีอิทธิพล

สำหรับบ่อนการพนันกับองค์กรอาชญากรรม ซึ่งอยู่ในรูปของขบวนการคุ้มครองใน กิจกรรมเหล่านี้สามารถดำเนินการต่อไปได้ โดยองค์กรดังกล่าวจะมีส่วนเกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ จำนวนหนึ่ง เพื่อสร้างเกราะคุ้มครองขึ้นมาอีกชั้นหนึ่ง

ขบวนการดังกล่าวข้างต้น ได้พัฒนาออกมาเป็นธุรกิจขององค์กรอาชญากรรมในประเทศไทย อย่างไรก็ตามการเป็นสังคมที่มีสิ่งผิดกฎหมายดำรงอยู่มากมาย ความไม่โปร่งใสในการปราบปรามข่มขู่เป็นสิ่งล่อใจ อาชญากรในต่างประเทศพยายามเข้ามาหาทางแทรกแซงในกิจกรรมที่พอจะมีช่องว่างเหลือให้เบียดแทรก หรืออาจเข้าไปในรูปการพึ่งพาต่ออิทธิพลท้องถิ่น ซึ่งในประการหลังยังไม่เป็นที่ชัดเจนมากนัก ตัวอย่างที่เด่นชัดก็คือ การเข้ามาของแก๊งต่างๆ เช่น แก๊งปากีสถาน แก๊งลูกหมูที่นำสาวชาวจีนไปค้าประเวณีในต่างประเทศ แก๊งจีนฮ่อ ได้หวัน แก๊งยาภูเขา เป็นต้น

## ๒. ก่อให้เกิดผลเสียทางด้านเศรษฐกิจ

ในการพิจารณาผลกระทบของเศรษฐกิจที่ผิดกฎหมายนั้น มี ๒ ด้าน ด้วยกันกล่าวคือ ด้านหนึ่งผลของธุรกิจผิดกฎหมายก็เหมือนธุรกิจถูกกฎหมายทุกๆ ไปที่ก่อให้เกิดรายได้และการจ้างงาน อีกด้านหนึ่ง ธุรกิจที่ผิดกฎหมายได้ก่อให้เกิดผลกระทบที่เป็นด้านลบ ก่อให้เกิดการเบี่ยงเบนทรัพยากร ปัญหาเสถียรภาพทางเศรษฐกิจได้ และเนื่องจากธุรกิจผิดกฎหมายบางประเภท เช่น ยาเสพติด มีผลกระทบทางลบที่ค่อนข้างรุนแรง คือทำลายสุขภาพของประชาชนและทำลายระบบครอบครัวซึ่งเป็นสถาบันพื้นฐานของสังคมไทย ก่อให้เกิดอาชญากรรม อุบัติเหตุ ฯลฯ ซึ่งสิ่งเหล่านี้มีมูลค่าทางเศรษฐกิจที่สูง ซึ่งยังไม่ได้มีการประมาณการที่ชัดเจน

### ผลกระทบทางด้านที่น่าจะเป็นประโยชน์ทางเศรษฐกิจ

การศึกษาธุรกิจผิดกฎหมายในประเทศไทย มีผลต่อรายได้และการจ้างงานแสดงให้เห็นอย่างชัดเจนในกิจกรรมหลายชนิด เช่น การค้าประเวณี และการพนัน ในเรื่องการค้าประเวณีมีบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องหลายแสนคน (โดยเป็นผู้ค้าประเวณีประมาณ ๒๐๐,๐๐๐ คน นอกจากนี้ยังมีนายหน้า หรือผู้จัดการค้าประเวณี และธุรกิจบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น การเสริมสวย คาเฟ่ ร้านอาหาร) หรือในกรณีของหวยใต้ดิน ก็พบว่ามีบุคคลที่มีรายได้เสริมจากการเป็นผู้เดินโพยเกือบทั่วประเทศเป็นล้านคนที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ พบว่ากิจกรรมที่ผิดกฎหมายบางประเภท เช่น การพนันฟุตบอลมีส่วนเกี่ยวข้องในการส่งเสริมโดยตรงต่อกิจกรรมที่ถูกกฎหมายหลายประเภทด้วยกัน ไม่ว่าจะเป็นในกิจกรรมสื่อสิ่งพิมพ์ทางด้านกีฬา เคมเบิลทีวี รายการกีฬาวิทยุ เป็นต้น กิจกรรมเหล่านี้ก่อให้เกิดความเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจ หรือในกรณีของการค้าข้ามชาติ เช่น ยาเสพติด และการค้าประเวณีข้ามชาติ ก็ถือว่าเป็น

แหล่งที่มาของเงินตราต่างประเทศด้วย แต่เป็นเงินที่มีพื้นฐานมาจากการกระทำที่ขัดต่อกฎหมายและศีลธรรมอย่างมาก ซึ่งเห็นว่าเป็นผลกระทบที่มองว่าจะเกิดประโยชน์ทางเศรษฐกิจแต่ก็มีผลเสียอย่างแอบแฝงอยู่ในผลดีที่เกิดขึ้น เช่น การค้าไฮเกนนิ แม้จะมีผู้เกี่ยวข้องนับแสนคนที่มีรายได้ดี แต่ขณะเดียวกันก็เป็นสาเหตุให้เกิดการแพร่โรคร้าย เช่น โรคเอดส์ ซึ่งทำลายชีวิตคนและครอบครัวไปหลายทอดทีเดียว

### ผลกระทบที่เป็นโทษเป็นภัยอย่างร้ายแรง

เนื่องจากธุรกิจผิดกฎหมายเหล่านี้ให้ผลประโยชน์มหาศาล ซึ่งกิจกรรมถูกกฎหมายไม่อาจทัดเทียมได้ ผลประโยชน์มหาศาลเหล่านี้จะหมุนกลับมาเพื่อสนับสนุนกิจกรรมที่ผิดกฎหมายอื่นๆ เพื่อเป็นการขยายฐานของรายได้ เงินรายได้จากกิจการเหล่านี้ถือเป็นการสะสมทุนที่ทำให้เกิดการแย่งชิงทรัพยากรรวมถึงอำนาจในการก่อให้เกิดความไม่มีเสถียรภาพในระบบเศรษฐกิจ ถ้าฐานของทุนเหล่านี้ขยายใหญ่โตขึ้นมา จนมีอำนาจเหนือเศรษฐกิจถูกกฎหมายอื่นๆ ดังเช่นที่เกิดในโคลัมเบีย ที่องค์กรค้ายาเสพติดมีอำนาจเหนือรัฐบาลทั้งด้านอาวุธและคำสั่งเงิน

การสร้างอิทธิพลทางกำลังเงินทำให้ผู้ประกอบการผิดกฎหมายเหล่านี้สามารถมีบทบาทในกิจกรรมที่กำลังขยายตัวอย่างมากได้ โดยอาศัยที่ดินมีกำลังเงินมากกว่าคนอื่น ทำให้มีโอกาสมากกว่าในช่วงที่ผ่านมามาประเทศไทยอยู่ในยุคที่เรียกว่า มีการขยายตัวทางเศรษฐกิจอยู่ในระดับสูง กิจกรรม ๒ ประเภทที่มีการขยายตัวค่อนข้างโดดเด่นคือ ตลาดหลักทรัพย์ และอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งปรากฏว่ามีการเก็งกำไรตลาดหุ้นและอสังหาริมทรัพย์จำนวนมาก ในจำนวนเหล่านี้ ปรากฏว่าเงินที่ได้มาจากกิจกรรมผิดกฎหมายก็เป็นหนึ่งในจำนวนนี้ และเป็นกลุ่มที่ค่อนข้างทรงอำนาจ เพราะเป็นทุนที่กระจุกอยู่ในกลุ่มคนจำนวนหนึ่งเท่านั้น กลุ่มเหล่านี้ได้อาศัยจังหวะนี้ในการเพิ่มพูนสินทรัพย์ของตนเอง ที่นอกเหนือจากการนำเงินสกปรกเข้ามาฟอก กลุ่มเหล่านี้จะใช้กำลังเงินที่มี บ่นราคาของหุ้นหรือที่ดินให้ขึ้นราคาไปในระดับสูง และสามารถทำกำไรอย่างงดงามจากกิจกรรมเหล่านี้ เงินสกปรกเหล่านี้สามารถเข้ามามีบทบาทในการเล่นได้ง่าย และมีความได้เปรียบผู้เล่นคนอื่นๆ เพราะเป็นเงินที่ได้มาง่ายกว่าผู้ประกอบการที่ถูกกฎหมายทั้งหลาย การปั่นราคาหรือเศรษฐกิจเริ่มประสบภาวะชะงักงัน กลุ่มเหล่านี้ก็จะถอนตัวเองออกไปรอจังหวะการเข้าสู่กิจกรรมที่ให้ผลตอบแทนสูงอื่นๆ ต่อไป ซึ่งมีผลให้ราคาขึ้นลงมีการแกว่งตัวสูง นำไปสู่ความไม่มีเสถียรภาพได้และอาจก่อให้เกิดผลเสียต่อความสนใจของนักลงทุนตัวจริง

อันตรายที่ก่อให้เกิดระบบเศรษฐกิจที่เห็นได้ชัด จากที่ยกตัวอย่างมา สามารถสรุปได้ ๒ ประเด็นคือ ประการแรก ก่อให้เกิดความไม่เป็นธรรมในการแข่งขัน และสามารถทำให้ผู้เล่นเงินสกปรกมีโอกาสเข้ามาช่วงชิงทรัพยากรไปได้มากกว่าคนอื่น และการผันตัวเองจากธุรกิจทำกำไรได้ง่ายๆ มาสู่ธุรกิจถูกกฎหมายที่ต้องเผชิญภาวะการแข่งขันอย่างเข้มข้น ไม่ใช่เป็นเรื่องง่ายนัก ดังนั้น จะเห็นได้ว่า นอกเหนือจากการเป็นผู้รับเหมาก่อสร้างจากธุรกิจของรัฐ และกิจการสัมปทานภาครัฐ เช่น เหล้าแล้ว ผู้มีอิทธิพลท้องถิ่นเหล่านี้มักจะนิยมลงทุนในกิจการบริการ สาเหตุที่นิยมลงทุนในกิจการเหล่านี้ ก็เพราะกิจการเหล่านี้สามารถต่อเนื่องหนุนช่วยกันได้ดีกับกิจกรรมที่ผิดกฎหมายของตนเอง เช่น กิจการที่ถูกกฎหมายอาจจะเป็นช่องทางของการจัดจำหน่ายยาเสพติด การค้าประเวณี เป็นต้น

นอกจากนี้ กิจกรรมที่ผิดกฎหมายเหล่านี้ยังไม่ต้องเสียภาษีให้รัฐ ขณะที่กิจกรรมถูกกฎหมายจะต้องเสียภาษีให้รัฐค่อนข้างมาก เช่น กรณีภาษีนิติบุคคลซึ่งมีอัตรา ๓๐ เปอร์เซ็นต์ของผลกำไร ในขณะที่กิจกรรมผิดกฎหมายมีผลกำไรสูง แต่มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจและสังคมค่อนข้างมาก ทั้งยังไม่ต้องจ่ายภาษี

ความรู้เสถียรภาพทางเศรษฐกิจเป็นผลเสียดังกับระบบเศรษฐกิจโดยรวม ทำให้นักลงทุนทั้งในและนอกประเทศขาดความมั่นใจในระบบเศรษฐกิจไทย อาจมีผลทางลบต่อการลงทุน

### ๓. ก่อให้เกิดกลุ่มธุรกิจการเมืองที่เข้ามากอบโกยผลประโยชน์ของชาติ

ธุรกิจการเมือง คือ การที่นักการเมืองใช้เงินซื้อเสียงเพื่อให้ตัวเองและพรรคพวก

(อาจอยู่พรรคเดียวกัน หรือต่างพรรค) ได้รับเลือกเป็นสมาชิกสภาผู้แทนราษฎรได้สำเร็จ เมื่อได้ตำแหน่งสมาชิกสภาผู้แทนราษฎรแล้ว ก็ต่อรองให้ได้เข้าร่วมเป็นพรรคร่วมรัฐบาล และต่อรองต่อไปเพื่อตำแหน่งในคณะรัฐมนตรี เมื่อได้ตำแหน่งแล้วก็ใช้อำนาจและอิทธิพลจากตำแหน่ง หาเงิน ในรูปแบบต่างๆ ทั้งช่วยธุรกิจของตนเอง ทั้งคอร์รัปชันเงินจากภาษีประชาชน และเรียกค่าคอมมิชชั่น หรือได้เงินตามน้ำจากโครงการขนาดใหญ่ที่เข้ากระทรวงต่างๆ ต้องเป็นผู้อนุมัติ หรือโดยมติคณะรัฐมนตรี การได้เป็นสมาชิกสภาผู้แทนราษฎรและได้ตำแหน่งในรัฐบาล จึงเป็นการทำธุรกิจอย่างหนึ่งนั่นเอง และเงินที่ซื้อเสียงก็คือส่วนหนึ่งของการลงทุน การหาเงิน จึงเป็นการหากำไรจากธุรกิจการเมือง

เข้าพ่อ บางส่วนที่มีพฤติกรรมทำธุรกิจผิดกฎหมายหลายๆ คน ลงสมัครรับเลือกตั้งเป็นสมาชิกสภาผู้แทนราษฎร เพื่อเป็นคู่ทางขยายธุรกิจของตนและพรรคพวก ในกลุ่มนี้หลายๆ คน ร่ำรวยหรือมาจากตระกูลที่ร่ำรวยจากการทำธุรกิจที่โยงใยกับธุรกิจผิดกฎหมายปนเปื้อนกับธุรกิจถูกกฎหมาย อีกหลายคนมีนักธุรกิจประเภทเข้าพ่ออยู่เบื้องหลัง เข้าพ่อบางคนทำธุรกิจห่วยได้ดิน บางคนค้ายาเสพติดด้วย

บางคนค้าของเถื่อน (ไม้, น้ำมัน) เป็นผู้ลงทุนในกิจกรรมบ่อน บางคนหรือญาติของเขาเป็นผู้ร่วมลงทุน ในธุรกิจผิดกฎหมายหลายอย่างปนเปื้อนกับธุรกิจถูกกฎหมาย

#### ๔. ก่อให้ผลเสียทางสังคมเสื่อมโทรม

ขบวนการอาชญากรรมทางเศรษฐกิจ ประกอบด้วยกลุ่มบุคคลที่ทำธุรกิจผิดกฎหมาย หลายประเภท เช่น การค้ายาเสพติด ค้าผู้หญิง ค้าของผิดกฎหมาย ค้าอาวุธสงคราม หวยใต้ดิน และ บ่อน ฯลฯ ขบวนการนี้มีการจัดระเบียบองค์กร และมีเครือข่ายที่กว้างขวางทั่วประเทศ ตั้งแต่ระดับ หมู่บ้าน ตำบล อำเภอ จนกระทั่งถึงจังหวัด ทั้งยังเชื่อมโยงกับเครือข่ายในต่างประเทศด้วยผู้ที่อยู่ในองค์กร และเครือข่าย มีทั้งผู้มีอิทธิพลท้องถิ่น นักการเมือง ข้าราชการ ทหาร ตำรวจ ครู และพระ ฯลฯ

ขบวนการนี้ไม่เพียงแต่ทำธุรกิจที่ผิดกฎหมาย หากแต่บุคคลในขบวนการจำนวนหนึ่ง ยังทำธุรกิจที่ถูกต้องตามกฎหมายควบคู่กันไป การทำธุรกิจที่ถูกกฎหมายช่วยให้คนกลุ่มนี้เข้าไปเกี่ยวข้องกับ สัมพันธ์กับบุคคล องค์กร และสถาบันต่างๆ ของสังคมได้อย่างชอบธรรม และได้รับการยอมรับนับถือ จากบุคคลชั้นนำและสาธารณชนอีกด้วย

อำนาจทางเศรษฐกิจของขบวนการนี้อยู่ในระดับสูงมาก ทำให้เครือข่ายของขบวนการ เข้าไปแสวงหาผลประโยชน์ในรูปแบบต่างๆ จากคนหลากหลายอาชีพ เช่น จากนักเรียน นักศึกษา เยาวชน ผู้หญิง เกษตรกร ชาวนา แม่ค้า ชาวสลัม ข้าราชการ และนักธุรกิจ ฯลฯ

ธุรกิจหวยใต้ดิน และบ่อนการพนัน เป็นแหล่งดึงดูดเงินจำนวนมหาศาลจากเกษตรกร คนงาน แม่ค้า พ่อค้า และผู้มีรายได้น้อยทั่วประเทศทุกๆ ๒ สัปดาห์ ธุรกิจยาเสพติดก็เป็นธุรกิจ อีกประเภทหนึ่งที่สามารถดึงดูดเงินจากนักเรียน นักศึกษา เยาวชน ผู้หญิง และหญิงบริการ ฯลฯ ได้อย่าง ต่อเนื่อง ธุรกิจเหล่านี้ ไม่ใช่เพียงแต่ทำให้ครอบครัวจำนวนมากประสบภาวะตึงเครียดขัดแย้ง และล่มสลาย ไปในที่สุด หากแต่ยังดึงดูดเยาวชนหญิงชายจำนวนมากให้เข้าสู่อุตสาหกรรมทางเพศตั้งแต่เยาว์วัย และยังมี ผลกระทบในการก่ออาชญากรรมต่อเนื่องตามมาอีกมาก

ขบวนการอาชญากรรมทางเศรษฐกิจมีส่วนสนับสนุนวัฒนธรรมการบริโภคที่ก่อให้เกิด ความเสียหาย สร้างค่านิยมการบริโภคแบบฟุ้งเฟ้อ และค่านิยมการชอบเสี่ยงแสวงโชคลาภอย่างหลีกลอย ขบวนการนี้มีบทบาทอย่างสำคัญในการบ่อนเซาะทำลายจริยธรรมของผู้ปรารถนาจะทำงานหนักด้วยความ ขยันขันแข็งและสร้างเนื้อสร้างตัวด้วยความซื่อสัตย์สุจริต

ขบวนการนี้มีอิทธิพลค่อนข้างมากที่แปรให้ระบอบการเมืองแบบประชาธิปไตย ตั้งแต่ระดับท้องถิ่นถึงระดับชาติ กลายเป็นระบบธุรกิจการเมืองที่ขาดเสถียรภาพปัญหาเศรษฐกิจไม่ได้รับการปรับปรุงแก้ไขให้มีประสิทธิภาพ จนกระทั่งเรื่องร้องกลายเป็นปัญหาทางโครงสร้าง และคนส่วนใหญ่ในสังคมต้องประสบกับภาวะผันผวนทางเศรษฐกิจอยู่ตลอดเวลา ความมั่นคงในอาชีพและในชีวิตมีน้อย และคุณภาพชีวิตมีปัญหาค่อนข้างมาก

ขบวนการอาชญากรรมทางเศรษฐกิจดำรงอยู่และเติบโตอยู่ภายใต้การคุ้มครองของบรรดาข้าราชการประจำ และนักการเมืองจำนวนหนึ่ง บรรดาข้าราชการและนักการเมืองเหล่านี้อาศัยการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อสร้างฐานอำนาจทางการเมืองของตน ในขณะที่เดียวกันข้าราชการและนักการเมืองเหล่านี้ก็อาศัยขบวนการอาชญากรรม เป็นกลไกในการช่วยค้ำจุนอำนาจของพวกเขาด้วยในทางกลับกันเพื่อตอบแทนการคุ้มครองข้าราชการและนักการเมือง ขบวนการอาชญากรรมก็กลายเป็นเครือข่ายของหัวคะแนน และเป็นผู้อุดหนุนการเงินในบางระดับในแก่พรรคการเมืองของนักการเมืองเหล่านี้ เพราะเงินนอกระบบเหล่านี้มีมูลค่ามหาศาล ได้แพร่สะพัดอยู่เฉพาะคนกลุ่มน้อยที่ทุจริตบางกลุ่มเท่านั้น

ธุรกิจนอกระบบบางประเภท เช่น บ่อนการพนัน การพนันบอล หวยใต้ดิน เป็นต้น จึงถึงเวลาที่รัฐจะได้จัดระเบียบทางสังคมและเศรษฐกิจเสียหายให้อยู่ในกรอบของกฎหมาย (Legalization) โดยให้มีการควบคุมการดำเนินการให้เป็นระบบระเบียบ ซึ่งจะส่งผลให้รัฐมีรายได้เพิ่มขึ้นนับแสนล้านที่จะนำมาใช้เยียวยาแก้ไขสังคมที่ทรุดหนักให้ดีขึ้น รัฐต้องมีความกล้าหาญในการตัดสินใจในการใช้นโยบายสาธารณะในทางที่จะเกื้อหนุนประเทศชาติน่าจะเป็นผลดียิ่งกว่า

เงินจากบริษัทหรือบุคคลของบริษัทข้ามชาติ เช่น บริษัทน้ำมัน บริษัทแร่และทรัพยากรธรรมชาติ ซึ่งไปตั้งอยู่ในประเทศที่ไม่มีความมั่นคงทางการเมืองและเศรษฐกิจ มีการปกปิดแหล่งที่มาและจำนวนเงิน ทั้งนี้เพราะในบางกรณี เงินเหล่านี้จะถูกใช้ไปในทางใต้ดิน เพื่อแทรกแซงกิจการทางการเมืองของบางประเทศด้วย เงินประเภทนี้รวมถึงการดำเนินการของบุคคลที่อาจเข้าไปดำเนินการธุรกิจในบางประเทศที่มีปัญหาทางด้านความมั่นคงทางการเมืองและเศรษฐกิจ และเป็นการดำเนินการในเชิงกิจการที่ผิดกฎหมาย เช่น การค้าอาวุธ การรับสัมปทานผูกขาด โดยมีการดำเนินการที่ไม่ถูกต้องตามกฎหมาย

เงินนอกระบบอื่นๆ เงินได้มาจากแหล่งอื่นๆ ที่ไม่ถูกต้อง และต้องการหลบซ่อนแหล่งที่มาของเงินจำนวนดังกล่าว เช่น เงินจากการค้ำมนุษย์ การค้าประเวณี

## บทความจากสื่อมวลชน

### สนช.แก้ไขกฎหมายฟอกเงิน ประสงค์ดี หรือ มีเบื้องหลัง\*

พระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๑ มีผลบังคับใช้แล้ว เมื่อวันที่ ๒ มีนาคมที่ผ่านมา ได้มีการวิเคราะห์ถึงเบื้องหลังของการแก้ไขกฎหมายฉบับดังกล่าวอย่างมีนัยสำคัญ

เป็นที่ยอมรับกันว่าประเทศไทยเป็นประเทศที่เสี่ยงต่อการฟอกเงิน เงินที่ได้ มาจากการกระทำ ความผิดจากการ ผลิตและค้ายาเสพติด ค้าหญิง ค้าเด็ก และค้าอาวุธ ล้วนแล้วแต่เกิดขึ้นจากประเทศเพื่อนบ้านที่ล้อมรอบประเทศไทยอยู่

นอกจากนั้นปัญหาอาชญากรรมภายในประเทศ ไม่ว่าจะเป็นปัญหาการทุจริตคอร์รัปชัน ปัญหาองค์กรอาชญากรรมของผู้มีอิทธิพลและบุคคลที่มีสี ตลอดจนอาชญากรรมข้ามชาติ อาชญากรรมทางเศรษฐกิจ อาชญากรรมที่ทำลายทรัพยากรธรรมชาติและการก่อการร้าย ต่างเกิดขึ้นอย่างไม่เกรงกลัวกฎหมายบ้านเมือง จนดูเหมือนหนึ่งว่ากฎหมายจะสามารถใช้บังคับได้เฉพาะบุคคลเพียงบางกลุ่มของประเทศเท่านั้น

สิ่งที่เหมือนกันประการหนึ่งของอาชญากรรมทั้งหลายที่กล่าวมานี้คือ "เงินได้จำนวนมากจากการก่ออาชญากรรม" เงินได้เหล่านี้มีความสำคัญต่อการคงอยู่ ของอาชญากรรมทุกประเภท

ด้วยเหตุนี้นานาประเทศต่างมีบทบัญญัติกฎหมายในการทำลายเงินได้เหล่านี้ ไม่ว่าจะเงินนั้นจะแปรสภาพ เปลี่ยนรูปไปเพียงใดก็ตาม กฎหมายที่ว่านี้คือ "กฎหมายป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน"

ประเทศไทยได้เริ่มประกาศใช้กฎหมายป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินใน พ.ศ.๒๕๔๒ และถือได้ว่าเป็นกฎหมายที่ถูกต่อต้านโดยบุคคลบางกลุ่มมากที่สุด บุคคลประเภทนั้น ได้แก่

- ข้าราชการและนักการเมืองผู้ทุจริตคอร์รัปชัน
- กลุ่มบุคคลที่อ้างเรื่องสิทธิเสรีภาพ แต่เบื้องหลังรับเงินสนับสนุนจากในประเทศและต่างประเทศ เพื่อสร้างกระแสมวลชนก่อให้เกิดความวุ่นวายในประเทศ
- องค์กรไม่แสวงหากำไรที่มีหลังฉากรับเงินสนับสนุนจากต่างประเทศเพื่อก่อการร้ายในประเทศ
- ผู้ทรงอิทธิพล ซึ่งประกอบธุรกิจผิดกฎหมาย โดยกระทำเป็นขบวนการ
- กลุ่มนักวิชาการขายตัว ซึ่งแสวงทำว่าตนเป็นคนมีอุดมการณ์ แต่มีเหตุผลบางประการที่ซ่อนอยู่เบื้องหลัง และ
- กลุ่มของนักธุรกิจการเงิน ซึ่งดำเนินธุรกิจไม่สุจริต

\* ที่มา : ประชาชาติธุรกิจ. "สนช.แก้ไขกฎหมายฟอกเงิน ประสงค์ดี หรือ มีเบื้องหลัง ?" [ออนไลน์]. เข้าถึงได้จาก

<http://law.siamhrm.com/?name=news&file=readnews&id=๑๐๒๕๕๑.สืบค้น ๑๕ กันยายน ๒๕๕๑.>

หลังจากประกาศใช้กฎหมายฉบับนี้แล้ว กระแสการต่อต้านก็ยังมียู่ ถึงแม้ว่าจะมีการผลักดันให้มี "ความผิดมูลฐาน" มากขึ้น แต่ถูกคัดค้านมาโดยตลอด

ความผิดมูลฐาน คือ ฐานความผิดที่นำไปสู่การบังคับใช้กฎหมายป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ซึ่งปัจจุบันมี ๕ ความผิดมูลฐาน ได้แก่ (๑) ความผิดเกี่ยวกับยาเสพติด (๒) ความผิดเกี่ยวกับการค้าหญิง-ค้าเด็ก (๓) ความผิดเกี่ยวกับการฉ้อโกงประชาชน (๔) ความผิดเกี่ยวกับการยักยอก ฉ้อโกง ซึ่งกระทำลงโดยผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจสั่งการของสถาบันการเงิน (๕) ความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการ หรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในกระบวนการยุติธรรม (๖) ความผิดเกี่ยวกับกรรโชก รีดเอาทรัพย์สินโดยอ้างอำนาจอั้งยี่ ช้องโจร (๗) ความผิดเกี่ยวกับการลักลอบหนีภาษีศุลกากร (๘) ความผิดเกี่ยวกับการก่อการร้าย และ (๙) ความผิดเกี่ยวกับการพนัน

โดยการเสนอแก้ไขกฎหมายป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ฉบับที่ ๒) โดย สภานิติบัญญัติแห่งชาติ หรือ สนช. นั้น พบว่ามีประเด็นข้อสังเกตดังนี้

๑. การแก้ไขเพิ่มเติมมาตรา ๓ เกี่ยวกับความผิดมูลฐานในเรื่องความผิดมูลฐานนี้ ได้มีการเสนอขอแก้ไขเพิ่มเติมอีก ๘ ความผิดมูลฐาน คือ (๑) ความผิดเกี่ยวกับการพนัน (๒) ความผิดเกี่ยวกับทรัพยากรธรรมชาติ (๓) ความผิดเกี่ยวกับการกระทำไม่เป็นธรรมในการซื้อขายหลักทรัพย์ (๔) ความผิดเกี่ยวกับการเสนอราคาต่อหน่วยงานของรัฐ (๕) ความผิดเกี่ยวกับกฎหมายปรัวรรตเงินตรา (๖) ความผิดเกี่ยวกับการค้าอาวุธ (๗) ความผิดเกี่ยวกับการฉ้อโกงแรงงาน และ (๘) ความผิดเกี่ยวกับสรรพสามิต บุหรี่เถื่อนและสุราเถื่อน แต่ได้รับการพิจารณาให้เพิ่มเติมขึ้นมาอีกเพียงมูลฐานเดียว คือ "ความผิดเกี่ยวกับการพนันตามกฎหมายว่าด้วยการพนัน" จริงๆ แล้วความผิดมูลฐานที่เสนอใหม่ และน่าจะได้รับการพิจารณา มากกว่าความผิดเกี่ยวกับการพนัน เช่น ความผิดเกี่ยวกับทรัพยากรธรรมชาติ ซึ่งประเทศไทยได้พบกับปัญหาการทำลายทรัพยากรธรรมชาติ เช่น การบุกรุกป่าสงวนแห่งชาติมาเป็นระยะเวลานาน มากแล้ว

หลายคนได้เสนอความเห็น ว่า หรืออาจจะเป็นเพราะบ้านเมืองกำลังมีปัญหาเกี่ยวกับการบุกรุกป่าสงวนแห่งชาติ ความผิดมูลฐานนี้จึงถูกมองข้ามไป ส่วนความผิดมูลฐานอื่นที่เสนอไปแล้ว ล้วนแต่เป็นปัญหาอาชญากรรมที่สำคัญ ของประเทศทั้งนั้น แต่ก็ไม่ได้ได้รับการพิจารณา

๒. การแก้ไขมาตรา ๑๒ ในเรื่องคณะกรรมการธุรกรรม สำหรับบทบาทของคณะกรรมการธุรกรรมในการบังคับใช้กฎหมายป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ถือได้ว่ามีความสำคัญมาก เพราะเป็นด่านแรกที่ต้องบังคับใช้กฎหมายป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ในปัจจุบันคณะกรรมการธุรกรรมประกอบไปด้วยผู้ทรงคุณวุฒิในแต่ละสาขาอาชีพทั้งสิ้น ๔ คน ได้แก่ ผู้ทรงคุณวุฒิจากตุลาการ ผู้ทรงคุณวุฒิจากอัยการ ผู้ทรงคุณวุฒิทางการเงิน และนักวิชาการจากมหาวิทยาลัยโดยมีเลขาธิการเป็นประธาน และคณะกรรมการ ปปง. ซึ่งมีภาระหน้าที่การควบคุมดูแล การดำเนินงานของสำนักงาน ปปง. เป็นผู้แต่งตั้ง ซึ่งนานาประเทศก็ได้ดำเนินการในลักษณะนี้ทั้งนั้น

แต่หลังจากผ่านการแก้ไขโดย สนช. แล้ว ปรากฏว่าคณะกรรมการธุรกรรมมาจาก ๑. ผู้ได้รับการเสนอชื่อจากคณะกรรมการตุลาการศาลยุติธรรม ๒. ผู้ได้รับการเสนอชื่อจากคณะกรรมการตรวจเงิน

แผ่นดิน ๓. ผู้ได้รับการเสนอชื่อจากคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ ๔. ผู้ได้รับการเสนอชื่อจากคณะกรรมการอัยการ ๕. เลขานุการ ปปง.

จากโครงสร้างดังกล่าวถือว่าเป็นการเข้าไปแทรกแซงการทำงานของสำนักงาน ปปง. โดยตรง เพราะแทนที่จะมีการกลั่นกรองสองชั้น คือ ผ่านการคัดเลือกในเบื้องต้น และคณะกรรมการ ปปง. พิจารณาความเหมาะสมในการแต่งตั้งอีกครั้งหนึ่ง แต่กลับให้การพิจารณาคงไปอยู่กับหน่วยงานที่เสนอชื่อเข้ามา

นอกจากนี้ผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อจากคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ ซึ่งปกติจะเป็นองค์กรภายนอกที่คอยตรวจสอบการทำงานในด้านสิทธิมนุษยชน แต่กลับถูกให้เป็นหนึ่งในกรรมการธุรกรรมด้วย แสดงให้เห็นถึงความรอบรู้ของผู้เสนอแก้ไขว่าอยู่ในวงจำกัดเพียงใด

เพราะแม้แต่ประเทศสหรัฐอเมริกา และออสเตรเลีย ซึ่งเป็นต้นตำรับของการบังคับใช้กฎหมายป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ก็ยังไม่กล้าที่จะดำเนินการลักษณะนี้ นอกจากนี้ตามโครงสร้างเดิมของคณะกรรมการธุรกรรมเลขานุการ เป็นประธาน

แต่ตามกฎหมายที่มีการแก้ไขใหม่ให้เลขานุการเป็นกรรมการและเลขานุการ เพียงแค่นี้ก็เห็นได้ชัดถึงเจตนารมณ์ของ ผู้ขอแก้ไขได้แล้วว่ามีอยู่อย่างไร

๓. การแก้ไขเพิ่มเติม ในเรื่องอำนาจหน้าที่ของเลขานุการในมาตรา ๑๘ ของ พ.ร.บ. ป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๕๑ โดยกำหนดให้มีอำนาจหน้าที่เพิ่มเติม แต่ในที่นี้จะขอวิเคราะห์กรณีตามมาตรา ๓๗ ซึ่งบัญญัติว่า...รายงานการสั่งยับยั้งการทำธุรกรรมตามมาตรา ๓๕ และมาตรา ๓๖ ต่อคณะกรรมการธุรกรรม คณะกรรมการ ปปง. และคณะกรรมการ ป.ป.ช. ดังได้กล่าวมาแล้วว่าการฟอกเงินในปัจจุบันมีการดำเนินการได้อย่างรวดเร็ว ยิ่งถ้ามีเทคโนโลยีเข้าช่วยด้วยแล้ว การกระทำความผิดอาจจะสำเร็จลงภายในเวลาเพียงไม่กี่นาที

ดังนั้นการยับยั้งธุรกรรมภายในเวลา ๓ วัน ๑๐ วัน และ ๕๐ วัน ต้องกระทำอย่างรวดเร็ว การกำหนดให้รายงานผลการยับยั้งไปยังคณะกรรมการธุรกรรม และคณะกรรมการ ปปง. ก็เป็นวิธีที่กระทำกันอยู่ เพราะเป็นเรื่องภายในหน่วยงานเดียวกัน

แต่การกำหนดให้รายงานไปยังคณะกรรมการ ป.ป.ช. ด้วยนั้น แสดงให้เห็นถึงความอ่อนด้อยในประสิทธิภาพการทำงานของผู้เสนอขอให้แก้ไขอย่างแท้จริง เพราะภาระการทำงานของ ๒ หน่วยงานนี้มีความแตกต่างกันอย่างเห็นได้ชัด

ภาระหน้าที่ของคณะกรรมการ ป.ป.ช. ในเรื่องเกี่ยวกับการทุจริต คอร์รัปชัน ก็มีอย่างล้นเหลือในช่วงระยะเวลาที่ผ่านมาเคยมีเรื่องค้างพิจารณาของคณะกรรมการ ป.ป.ช. นับเป็นหมื่นเรื่อง

การที่จะไปเพิ่มภาระหน้าที่ให้กับคณะกรรมการ ป.ป.ช. มีนัยที่จะมองได้ ๒ ทางคือ ทางที่หนึ่งอาจเสนอไปด้วยความสุจริตใจ แต่มีความรอบรู้ในวงจำกัด หรือทางที่สอง ทำให้การทำงานของสำนักงาน ปปง. ต้องติดขัด และยากที่จะบังคับใช้กฎหมายต่อไปได้ ซึ่งอาจจะเป็นประโยชน์ต่อคนบางกลุ่มก็ได้

### ธุรกิจใต้ดิน องค์กรอาชญากรรมข้ามชาติ : กฎหมายการฟอกเงิน \*

พัฒนาการของโลกยุคปัจจุบันในกระแสโลกาภิวัตน์ ที่มีการใช้เทคโนโลยีในการติดต่อสื่อสาร ที่สามารถเชื่อมโยงข้อมูลข่าวสารได้อย่างรวดเร็ว และไร้ซึ่งขีดจำกัดทางพรมแดนนั้น ได้ทำให้การประกอบธุรกิจต่างๆ เกิดการขยายตัวขึ้นอย่างกว้างขวาง การทำธุรกรรมทางการเงิน หรือการดำเนินกิจกรรมด้านการค้าระหว่างประเทศนั้น สามารถทำได้ด้วยเวลาเพียง ๕-๑๐ นาทีเท่านั้น ผลก็คือทำให้อัตราเร่งของการค้าโลกมีการขยายตัวอย่างก้าวกระโดด เมื่อเปรียบเทียบกับการพัฒนาการค้าโลกในทศวรรษก่อนหน้า

อย่างไรก็ตาม อีกด้านหนึ่งของการพัฒนาในกระแสโลกาภิวัตน์ ก็ได้ก่อให้เกิดการวิวัฒน์และเกิดการพัฒนาธุรกิจ ในกิจการขององค์กรในอีกโลกหนึ่ง ที่เป็นคู่ตรงข้ามกับโลกที่เรารู้จักมักคุ้น คือ โลกธุรกิจใต้ดิน หรือธุรกิจในวงการอาชญากรรมก็ได้มีการพัฒนารูปแบบจากการประกอบอาชญากรรมโดยปัจเจกบุคคล มาเป็นการประกอบอาชญากรรมแบบองค์กรข้ามชาติ หรือที่เรียกว่า "องค์กรอาชญากรรมข้ามชาติ" (transnational organized crime)

ซึ่งมีการจัดโครงสร้างองค์กรที่เชื่อมโยงกันเป็นเครือข่าย มีการบริหารจัดการ การสั่งการ มีการประกอบธุรกิจนอกกฎหมายและการดำเนินอาชญากรรมกระจายอยู่ในภูมิภาคต่างๆ ทั่วโลกเพิ่มมากขึ้นตามกระแสโลกที่เติบโตขึ้นเช่นกัน และเมื่อองค์กรอาชญากรรมได้เงินหรือผลประโยชน์มาแล้ว องค์กรก็จะนำเงินที่ได้มาผันเข้าสู่กระบวนการฟอก เพื่อให้เงินสกปรกกลายเป็นเงินที่ถูกกฎหมาย และนำไปใช้เป็นทุนหล่อเลี้ยงองค์กร และขยายเครือข่ายให้กว้างขวางมากขึ้นต่อไป

ซึ่งเงินจำนวนมากมาขมมหาศาลเหล่านี้ ส่วนมากจะมาจากเศรษฐกิจใต้ดินที่ผิดกฎหมาย ที่สำคัญได้แก่ ๑) คอร์รัปชัน ๒) อาชญากรรมข้ามชาติและการก่อการร้ายสากล ๓) การแสวงหาผลประโยชน์กับทรัพยากรธรรมชาติ ๔) ยาเสพติด ๕) การพนัน ๖) โสเภณี การค้าสตรีและเด็ก และ ๗) การผลิตและการค้าของเถื่อนต่างๆ

ส่วนกิจกรรมที่สำคัญของกลุ่มเครือข่ายที่เป็นกิจกรรมนอกกฎหมาย ได้แก่การค้ายาเสพติด การค้าอาวุธ การค้าประเวณี การก่อการร้าย การฉ้อโกง การปลอมแปลงเอกสารหรือวัตถุ การโจรกรรมเงินจำนวนมาก การกรรโชกทรัพย์หรือรีดไถ การปลอมวัตถุโบราณหรืองานศิลปะ การลักลอบนำวัตถุสำคัญ การลักลอบนำเข้าบุหรี่ยาสูบและสุราเถื่อน การโจรกรรมรถและลักลอบนำเข้ารถทั้งเก่าและใหม่ การค้ามนุษย์

\* ที่มา : ภูมิคุ้มกันคอร์รัปชัน : ศรัณย์ ชิตลักษณ์ ศูนย์วิจัยธรรมาภิบาล มหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษม กรุงเทพฯ  
ธุรกิจ เข้าถึงได้จาก <http://www.nidambe๑๑.net/ekonomiz/๒๐๐๗q๓/๒๐๐๗july๓๐pb.htm> สืบค้น  
เมื่อ ๒๖ ส.ค. ๒๕๕๑

สำหรับประเทศไทยนั้น ปัญหาอาชญากรรมข้ามชาติที่กระทำโดยองค์กรอาชญากรรม ซึ่งปฏิบัติการอยู่ในประเทศไทยถือได้ว่า มีจำนวนมากประเทศหนึ่งในเอเชีย โดยองค์กรเหล่านี้มีการดำเนินการเป็นเครือข่ายเชื่อมโยงทั้งในประเทศ และต่างประเทศในธุรกิจที่ผิดกฎหมายหลายประเภท ทำให้เกิดความเสียหายต่อประเทศอย่างร้ายแรง ทั้งทางด้านเศรษฐกิจและสังคม เช่น การค้ายาเสพติด การค้ามนุษย์ ฯลฯ เป็นต้น ทั้งนี้ ประเมินการว่าองค์กรอาชญากรรมข้ามชาติมีรายได้จากการกระทำผิดกฎหมายในประเทศไทยไม่น้อยกว่า ๒๐๐,๐๐๐ ล้านบาทต่อปีเลยทีเดียว

ปฏิบัติการเหล่านี้เองเราอาจสามารถสกัดการดำเนินการ ของพวกอาชญากรเหล่านี้ด้วยกฎหมายป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของสภานิติบัญญัติแห่งชาตินั้น โดยรวมก็คือ การเพิ่มมูลฐานความผิดขึ้นอีก ๘ มูลฐาน คือ

๑) ความผิดเกี่ยวกับการใช้ ยึดถือ หรือครอบครองทรัพย์สินอาชญากรรม และกระบวนการแสวงหาผลประโยชน์ จากทรัพย์สินอาชญากรรมโดยมิชอบตามกฎหมายว่าด้วยแร่ กฎหมายว่าด้วยป่าไม้ กฎหมายว่าด้วยป่าสงวนแห่งชาติ กฎหมายว่าด้วยปิโตรเลียม กฎหมายว่าด้วยอุทยานแห่งชาติ หรือกฎหมายว่าด้วยการสงวนและคุ้มครองสัตว์ป่า

๒) ความผิดเกี่ยวกับการควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน

๓) ความผิดเกี่ยวกับการกระทำอันไม่เป็นธรรมเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

๔) ความผิดเกี่ยวกับการพนันตามกฎหมายว่าด้วยการพนัน

๕) ความผิดเกี่ยวกับการค้าอาวุธตามกฎหมายว่าด้วยอาวุธปืน เครื่องกระสุนปืน วัตถุระเบิด ดอกไม้เพลิง และสิ่งเทียมอาวุธปืน

๖) ความผิดเกี่ยวกับการสมยอมในการเสนอราคาต่อหน่วยงานรัฐ และกีดกันการแข่งขันราคาอย่างเป็นธรรม ตามกฎหมายว่าด้วยความผิดเกี่ยวกับการเสนอราคาต่อหน่วยงานรัฐ

๗) ความผิดเกี่ยวกับการฉ้อโกงแรงงาน ตามประมวลกฎหมายอาญา

๘) ความผิดเกี่ยวกับสุรา ตามกฎหมายว่าด้วยสุรา ความผิดเกี่ยวกับยาสูบตามกฎหมายว่าด้วยยาสูบ หรือความผิดเกี่ยวกับภาษีสรรพสามิตตามกฎหมายภาษีสรรพสามิต

ข้อเสนอมูลฐานความผิดที่เพิ่มขึ้นมาข้างต้น นับว่าเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการป้องกัน และปราบปรามการทำกิจกรรม ของเหล่าอาชญากรต่างๆ ได้ก็จริง แต่อย่างไรก็ตาม ...ข้อสังเกตที่ไม่ควรมองข้ามของกฎหมายการฟอกเงินที่จะออกมาใหม่นั้น จะต้องขึ้นอยู่กับฐานของสภาพบริบทของสังคมไทยที่เป็นอยู่ด้วยความพอดีและเหมาะสม ประกอบกับกฎหมายที่จะออกมา จะต้องไม่เป็นคาบอึกคัมหนึ่ง ที่ทำให้ผู้บริสุทธิ์จะถูกกลั่นแกล้งในอนาคตกจากผู้ถือกฎหมาย หรือเจ้าหน้าที่รัฐ ดังที่เคยปรากฏเป็นเหตุมาแล้ว



### สำนักวิชาการ ให้การบริการทางวิชาการ

๑. ณ สำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร ถนนประดิพัทธ์ ให้บริการในวันและเวลาราชการ
  - กลุ่มงานบริการวิชาการ ๑ โทร. ๐ ๒๒๔๔ ๒๐๗๒ โทรสาร ๐ ๒๒๔๔ ๒๐๕๘-๕๙  
ด้านการเมืองการปกครอง ความมั่นคง การทหาร การยุติธรรม กฎหมายระหว่างประเทศ  
ความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ อนุญาโตตุลาการ ทรัพย์สินทางปัญญา
  - กลุ่มงานบริการวิชาการ ๒ โทร. ๐ ๒๒๔๔ ๒๐๗๑ โทรสาร ๐ ๒๒๔๔ ๒๐๕๘-๕๙  
ด้านเศรษฐกิจ พาณิชยกรรม การเงิน การคลัง การธนาคาร การลงทุน งบประมาณ ประกันภัย  
อุตสาหกรรม คมนาคม เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร การเกษตรและสหกรณ์
  - กลุ่มงานบริการวิชาการ ๓ โทร. ๐ ๒๒๔๔ ๒๐๗๐ โทรสาร ๐ ๒๒๔๔ ๒๐๕๘-๕๙  
ด้านสังคม การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม แรงงานและสวัสดิการสังคม เด็ก สตรี  
การสาธารณสุข การท่องเที่ยว การกีฬา วิทยาศาสตร์ สิ่งแวดล้อม การพลังงาน
๒. ณ จุดบริการสารสนเทศอิเล็กทรอนิกส์ (E-knowledge Services) อาคารรัฐสภา ๑ ชั้น ๓  
ให้บริการในวันและเวลาราชการ สำหรับวันประชุมสภาผู้แทนราษฎรให้บริการถึงเวลา ๑๙.๓๐ น.  
โทร. ๐ ๒๒๔๔ ๑๘๗๗ โทรสาร ๐ ๒๒๔๔ ๑๘๗๘

พิมพ์ที่สำนักการพิมพ์ สำนักงานเลขาธิการสภาผู้แทนราษฎร

ออกแบบปกโดย น.ส.รติมา ศารทะประภา