

## สารบัญ

	หน้า
บทคัดย่อภาษาไทย .....	I
บทคัดย่อภาษาอังกฤษ .....	III
กิตติกรรมประกาศ.....	V
สารบัญ.....	VI
สารบัญตาราง .....	X
สารบัญภาพ .....	XI
<b>บทที่</b>	
<b>1 บทนำ .....</b>	<b>1</b>
1.1 ความเป็นมาและความสำคัญของปัญหา.....	1
1.2 วัตถุประสงค์ของการศึกษา.....	8
1.3 สมมติฐานของการศึกษา.....	8
1.4 ขอบเขตของการศึกษา.....	8
1.5 วิธีดำเนินการศึกษา.....	9
1.6 ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ.....	9
<b>2 ความเป็นมา ความหมาย แนวคิดและทฤษฎีเกี่ยวกับการฟอกเงิน</b>	
<b>ผ่านนิติบุคคลที่ประกอบอาชีพค้าอัญมณีและทองคำ.....</b>	<b>10</b>
2.1 ความเป็นมา ความหมาย แนวคิดและทฤษฎีเกี่ยวกับการฟอกเงิน.....	10
2.1.1 ความเป็นมาของการฟอกเงิน.....	10
2.1.2 ความหมายของการฟอกเงิน.....	12
2.1.3 แนวคิดและทฤษฎีเกี่ยวกับการฟอกเงิน.....	14
2.2 แนวคิด ทฤษฎี ที่ใช้ในการกำหนดความผิดทางแพ่งและทางอาญาเกี่ยวกับ	
การฟอกเงิน.....	17
2.2.1 แนวคิด ทฤษฎีในการลงโทษผู้กระทำความผิด.....	17
2.2.2 มาตรการทางแพ่งและทางอาญาเกี่ยวกับการฟอกเงิน.....	20

## บทที่

## หน้า

2.3 ความรับผิดชอบของบุคคลธรรมดาและนิติบุคคลที่เกี่ยวกับการฟอกเงิน.....	27
2.3.1 ความรับผิดชอบของบุคคลธรรมดา.....	28
2.3.2 ความรับผิดชอบของนิติบุคคล.....	30
2.4 การฟอกเงินผ่านการทำธุรกรรมเกี่ยวกับอัญมณีและทองคำ.....	31
2.4.1 อัญมณี.....	34
2.4.2 ทองคำ.....	35
2.5 แนวคิดการกำกับดูแลนิติบุคคลที่ประกอบอาชีพค้าอัญมณีและทองคำ ตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน.....	42
2.5.1 แนวคิดการควบคุมการฟอกเงินในธุรกิจค้าอัญมณีและทองคำ.....	42
2.5.2 ปัจจัยที่เป็นเหตุให้เกิดการฟอกเงินในธุรกิจค้าอัญมณีและทองคำ.....	44
2.5.3 ลักษณะของการฟอกเงินในธุรกิจการค้าอัญมณีและทองคำ.....	44
<b>3 มาตรการทางกฎหมายเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน กรณี นิติบุคคลที่ประกอบอาชีพค้าอัญมณีและทองคำ ของประเทศไทยเปรียบเทียบกับต่างประเทศ.....</b>	<b>46</b>
3.1 สาระสำคัญของพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. 2542.....	47
3.1.1 ลักษณะของการกระทำความผิดเกี่ยวกับการฟอกเงิน.....	47
3.1.2 ความผิดอันเป็นแหล่งที่มาของการฟอกเงิน (ความผิดมูลฐาน).....	49
3.1.3 ข้อกำหนด/หน้าที่ของนิติบุคคลที่ประกอบอาชีพค้าอัญมณีและทองคำ.....	52
3.1.4 บทกำหนดโทษ.....	59
3.2 มาตรการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินระหว่างประเทศ.....	61
3.2.1 อนุสัญญาว่าด้วยการต่อต้านการลักลอบค้ายาเสพติดให้โทษและวัตถุ ที่ออกฤทธิ์ต่อจิตประสาท ค.ศ. 1988 (United Nation Convention against the Illicit Traffic in Narcotic Drugs and Psychotropic Substances 1988)....	61
3.2.2 อนุสัญญาขององค์การสหประชาชาติเพื่อปราบปรามการให้เงินสนับสนุน แก่การก่อการร้าย ค.ศ. 1999 (The International Convention for the Suppression of the Financing of Terrorism 1999).....	64

3.2.3 อนุสัญญาสหประชาชาติเพื่อต่อต้านอาชญากรรมข้ามชาติที่จัดตั้งใน ลักษณะองค์กร ค.ศ. 2000 (United Nations Convention Against Transnational Organized Crime, 2000).....	70
3.2.4 ข้อเสนอแนะของคณะทำงานเฉพาะกิจเพื่อดำเนินมาตรการทางการเงิน (Financial Action Task Force: FATF).....	74
3.3 สารสำคัญของกฎหมายป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ของต่างประเทศ	
3.3.1 สหรัฐอเมริกา.....	79
3.3.1.1 ความเป็นมาและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการฟอกเงิน.....	79
3.3.1.2 ข้อกำหนด/หน้าที่ของนิติบุคคลที่ประกอบอาชีพค้าอัญมณี และทองคำ.....	88
3.3.1.3 หน่วยงานที่รับผิดชอบ.....	89
3.3.2 ประเทศอังกฤษ.....	91
3.3.2.1 ความเป็นมาและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการฟอกเงิน.....	91
3.3.2.2 ข้อกำหนด/หน้าที่ของนิติบุคคลที่ประกอบอาชีพค้าอัญมณี และทองคำ.....	95
3.3.2.3 หน่วยงานที่รับผิดชอบ.....	96
3.3.3 ประเทศออสเตรเลีย.....	97
3.3.3.1 ความเป็นมาและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการฟอกเงิน.....	97
3.3.3.2 ข้อกำหนด/หน้าที่ของนิติบุคคลที่ประกอบอาชีพค้าอัญมณี และทองคำ.....	101
3.3.3.3 หน่วยงานที่รับผิดชอบ.....	101
3.4 เปรียบเทียบมาตรการทางกฎหมายเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการฟอก เงิน ระหว่างประเทศไทยกับต่างประเทศ.....	103
<b>4 วิเคราะห์ปัญหาและผลกระทบจากมาตรการทางกฎหมายเกี่ยวกับการป้องกัน และปราบปรามการฟอกเงิน ของนิติบุคคลที่ประกอบอาชีพค้าอัญมณี ทองคำ.....</b>	<b>105</b>
4.1 ปัญหาเกี่ยวกับการไม่มีค่านิยามผู้ประกอบการอาชีพค้าอัญมณีและทองคำ.....	105

บทที่	หน้า
4.2 ปัญหาเกี่ยวกับการกำหนดนิยามของลูกค้า และผู้ที่ทำธุรกรรมเป็นครั้งคราว ของ ผู้ประกอบอาชีพค้าอัญมณี ทองคำ.....	110
4.3 ปัญหาเกี่ยวกับการกำหนดหลักเกณฑ์ในการจัดให้ลูกค้าแสดงตน (Know Your Customer: KYC) และตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลูกค้า (Customer Due Diligence: CDD) ของผู้ประกอบอาชีพค้าอัญมณี ทองคำ.....	112
4.4 วิเคราะห์ผลกระทบจากมาตรการทางกฎหมายเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปราม การฟอกเงิน ของนิติบุคคลที่ประกอบอาชีพค้าอัญมณีและทองคำ และผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง.....	113
<b>5 บทสรุปและข้อเสนอแนะ.....</b>	<b>118</b>
5.1 บทสรุป.....	118
5.2 ข้อเสนอแนะ.....	122
<b>บรรณานุกรม.....</b>	<b>125</b>
<b>ประวัติผู้เขียน.....</b>	<b>131</b>