

สารบัญ

	หน้า
บทคัดย่อภาษาไทย.....	I
บทคัดย่อภาษาอังกฤษ.....	III
กิตติกรรมประกาศ.....	V
สารบัญ.....	VI
บทที่	
1 บทนำ.....	1
1.1 ความเป็นมาและความสำคัญของปัญหา.....	1
1.2 วัตถุประสงค์ของการศึกษา.....	6
1.3 สมมติฐานของการศึกษา.....	7
1.4 ขอบเขตของการศึกษา.....	7
1.5 วิธีดำเนินการศึกษา.....	7
1.6 ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ.....	8
2 หลักเกณฑ์แห่งกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับความรับผิดชอบและโทษของผู้รับจ้างเปิดบัญชี เพื่อใช้ในการกระทำความผิดอาญาฐานฟอกเงิน ตามพระราชบัญญัติป้องกันและ ปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. 2542.....	9
2.1 แนวคิดทฤษฎีเกี่ยวกับการฟอกเงินและอาชญากรรมทางเศรษฐกิจ.....	9
2.1.1 ประวัติความเป็นมาของการฟอกเงิน.....	10
2.1.2 ความหมายของการฟอกเงิน.....	10
2.1.3 ขั้นตอนการฟอกเงิน.....	11
2.1.4 รูปแบบและวิธีการฟอกเงิน.....	13
2.1.5 การฟอกเงินกับอาชญากรรมทางเศรษฐกิจ.....	14
2.1.6 กฎหมายเกี่ยวกับการฟอกเงินของประเทศไทย.....	16

2.2	หลักการและการบังคับใช้พระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. 2542	17
2.2.1	ความเป็นมา วัตถุประสงค์และทฤษฎีของกฎหมายฟอกเงิน.....	17
2.2.2	มาตรการการรายงานและแสดงตน.....	19
2.2.3	กำหนดให้การฟอกเงินเป็นความผิดอาญา.....	21
2.2.4	กำหนดความผิดมูลฐาน.....	22
2.2.5	กำหนดความรับผิดและโทษอาญาฐานฟอกเงิน.....	25
2.2.6	กำหนดให้มีมาตรการลงโทษผู้สนับสนุนหรือช่วยเหลือผู้กระทำความผิด ฐานฟอกเงิน.....	27
2.3	กฎหมายที่ใช้บังคับเกี่ยวกับการรับแจ้งเปิดบัญชีเพื่อใช้ในการกระทำความผิด อาญาฐานฟอกเงินในประเทศไทย.....	28
2.3.1	ประมวลกฎหมายอาญา.....	28
2.3.2	พระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. 2542.....	32
2.3.3	ร่างพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (ฉบับที่..) พ.ศ...	35
2.4	แนวคิด ทฤษฎี และหลักเกณฑ์เกี่ยวกับความรับผิดและโทษทางอาญา.....	36
2.4.1	แนวคิดเกี่ยวกับความรับผิดและโทษทางอาญา.....	36
2.4.2	ทฤษฎีเกี่ยวกับการลงโทษทางอาญา.....	39
2.4.3	หลักเกณฑ์และโครงสร้างเกี่ยวกับความรับผิดและโทษทางอาญา.....	41
2.5	สถานการณ์และสภาพปัญหาเกี่ยวกับการกำหนดความผิดและโทษเกี่ยวกับ รับแจ้งเปิดบัญชี.....	47
2.5.1	ลักษณะการรับแจ้งเปิดบัญชี.....	48
2.5.2	สถานการณ์และตัวอย่างคดีเกี่ยวกับการรับแจ้งเปิดบัญชี.....	49
2.5.3	สภาพปัญหาการกำหนดความรับผิดและโทษ.....	53

3	มาตรการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินในระดับสากลและกฎหมายป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินของต่างประเทศเกี่ยวกับความรับผิดชอบและโทษของการรับจ้างเปิดบัญชี.....	56
3.1	กฎหมายระหว่างประเทศ.....	57
3.1.1	ความเป็นมา.....	57
3.1.2	คณะทำงานเฉพาะกิจเพื่อดำเนินมาตรการทางการเงินเกี่ยวกับการฟอกเงิน (Financial Action Task Force: FATF).....	58
3.2	สหรัฐอเมริกา.....	64
3.2.1	กฎหมายป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินของสหรัฐอเมริกา.....	64
3.2.2	หน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	64
3.2.3	การกำหนดความรับผิดชอบและโทษของผู้รับจ้างเปิดบัญชี.....	66
3.3	ออสเตรเลีย.....	72
3.3.1	กฎหมายป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินของออสเตรเลีย.....	72
3.3.2	หน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	73
3.3.3	การกำหนดความรับผิดชอบและโทษของผู้รับจ้างเปิดบัญชี.....	73
3.4	อังกฤษ.....	79
3.4.1	กฎหมายป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินของอังกฤษ.....	80
3.4.2	หน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน	81
3.4.3	การกำหนดความรับผิดชอบและโทษของผู้รับจ้างเปิดบัญชี.....	81
4	วิเคราะห์มาตรการทางกฎหมายในการกำหนดความรับผิดชอบและโทษของผู้รับจ้างเปิดบัญชีตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน.....	83

4.2.3 การกำหนดความรับผิดชอบและโทษ.....	89
4.3 แนวทางที่เหมาะสมในการกำหนดความรับผิดชอบและโทษของผู้รับจ้างเปิดบัญชีตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน.....	91
4.3.1 การจัดลำดับของเจตนาเพื่อกำหนดความรับผิดชอบ.....	91
4.3.2 การกำหนดบทลงโทษที่เหมาะสมกับการกระทำความผิด.....	92
5 บทสรุปและข้อเสนอแนะ.....	96
5.1 บทสรุป.....	97
5.2 ข้อเสนอแนะ.....	98
บรรณานุกรม.....	101
ประวัติผู้เขียน.....	