

บรรณานุกรม

กฎหมาย

ประมวลกฎหมายอาญา

พระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. 2542

พระราชบัญญัติทนายความ พ.ศ. 2528

พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547

พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

กฎกระทรวง ออกตามความในพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. 2542

Anti-Money Laundering and Counter - Terrorism Financing Act 2006.

Financial Transaction Reports Act 1988 (Amendments 2017).

Money Laundering Regulations 1993.

Proceeds of Crime act 2002.

Proceeds of Crime Act 1987 (Amendments 2018).

หนังสือ

นิพนธ์ เห็น โชคชัยชนะ และศิลาพร ศรีจันทพร. (2549). *การสอบบัญชี*. กรุงเทพฯ: ทีพีเอ็นเพรส.
เมธากุล เกียรติกระจาย และศิลาพร ศรีจันทพร. (2543). *ทฤษฎีการบัญชี*. กรุงเทพฯ: Text and
Journal Publication Co., Ltd.

ราชบัณฑิตยสถาน. (2546). *พจนานุกรมฉบับราชบัณฑิตยสถาน พ.ศ. 2542*. กรุงเทพฯ:
บริษัท นานมีบุ๊คส์พับลิเคชั่น จำกัด.

วีระพงษ์ บุญโญภาส และคณะ. (ม.ป.ป.). *ความสัมพันธ์และเกี่ยวข้องเบื้องต้นของหน่วยงาน
ในประเทศไทยกับมาตรการสากลว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและ
การต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้าย (Anti-Money Laundering and
Combating the Financing of Terrorism, IMF)*. กรุงเทพฯ: สำนักงานป้องกันและปราบปราม
การฟอกเงิน.

วีระพงษ์ บุญโญภาส. (2550). *กระบวนการยุติธรรมกับกฎหมายป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
(พิมพ์ครั้งที่ 2)*. กรุงเทพฯ: นิติธรรม.

- สมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย. (2538). **ศัพท์บัญชี** พิมพ์ครั้งที่ 6. กรุงเทพฯ: บริษัท พี.เอ. ลิฟวิ่ง จำกัด.
- สุรพล ไตรเวทย์. (2548). **คำอธิบายกฎหมายฟอกเงิน** (พิมพ์ครั้งที่ 3). กรุงเทพฯ: วิญญูชน.
- สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน. (2560). **รายงานผลการประเมินการปฏิบัติ ตามมาตรฐานสากลด้าน AML/CFT ของประเทศไทย ปี พ.ศ. 2560**. กรุงเทพฯ: สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน.
- สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน. (2560). **ยุทธศาสตร์ด้านการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและการต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้าย พ.ศ 2560-2564**. กรุงเทพฯ: สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน.

วิทยานิพนธ์ สารนิพนธ์

- ขจิรัตน์ อัครจิตสกุล. (2551). **กฎหมายป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน: ศึกษากรณีการ รายงานธุรกรรมขององค์กรที่มีความเสี่ยงต่อการกระทำความผิดฐานฟอกเงิน**. วิทยานิพนธ์ นิติศาสตรมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย.
- ธีระพันธ์ เมฆเกรียงไกร. (2549). **การวินิจฉัยธุรกรรมที่มีเหตุอันควรสงสัยของสถาบันการเงินเพื่อกำหนดรูปแบบของการฟอกเงิน**. วิทยานิพนธ์ นิติศาสตรมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย.
- ลีหนาท ประยูรรัตน์. (2550). **ความจำเป็นและแนวทางปฏิบัติตามมาตรฐานสากลของประเทศไทยในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและการต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้าย**. วิทยานิพนธ์ หลักสูตรดุสิตบัณฑิต คณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย.
- อลงกรณ์ นาคประเสริฐ. (2546). **อำนาจหน้าที่ในการตรวจสอบรายงานหรือข้อมูลเกี่ยวกับการทำธุรกรรมของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน**. วิทยานิพนธ์ นิติศาสตรมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย.

รายงานการวิจัย

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน. *รายงานการประเมินความเสี่ยงด้านการฟอกเงิน และการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายของประเทศไทยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559*. โครงการประเมินความเสี่ยงด้านการฟอกเงินและการสนับสนุนทางการเงิน แก่การก่อการร้ายของประเทศไทย.

จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย. *รายงานการศึกษาของคํ่าประกอบและคุณลักษณะของสถาบันการเงิน หรือ ผู้มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปราม การฟอกเงิน*. คณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย.

เอกสารต่างประเทศ

The Asia/Pacific Group on Money Laundering (APG). (2012). *Anti money laundering and counter terrorist financing measures Thailand Mutual Evaluation Report*.

The FATF Recommendations. (2012). *International Standards on Combating Money Laundering and The Financing of Terrorism & Proliferation*.

FATF and APG. (2018). *Anti-money laundering and counter-terrorist financing measures United Kingdom: Mutual Evaluation Report*. FATF: Paris.

ฐานข้อมูลออนไลน์

กรมสรรพากร. (2562). *ความแตกต่างระหว่างผู้สอบบัญชีภาษีอากรและผู้สอบบัญชีรับอนุญาต*. (ออนไลน์). เข้าถึงได้จาก: www.rd.go.th/publish/25631.0.html.

สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์. (2562). *มาตรฐานการสอบบัญชี*. (ออนไลน์). เข้าถึงได้จาก: http://www.fap.or.th/st_auditing.php.

The Financial Action Task Force (FATF). (2019). *Public Statement*. (Online). Available: <http://www.fatf-gafi.org/publications/high-riskandnon-cooperativejurisdictions/documents/public-statement-june-2018.html>.

The Financial Action Task Force (FATF). (2019). *Who we are*. (Online). Available: <https://www.fatf-gafi.org/about/membersandobservers/>.