

## สารบัญ

## หน้า

บทคัดย่อภาษาไทย.....	I
บทคัดย่อภาษาอังกฤษ.....	III
กิตติกรรมประกาศ.....	V
สารบัญ.....	VI

## บทที่

<b>1</b>	<b>บทนำ.....</b>	<b>1</b>
1.1	ความเป็นมาและความสำคัญของปัญหา.....	1
1.2	วัตถุประสงค์ของการศึกษา.....	3
1.3	สมมติฐานของการศึกษา.....	4
1.4	ขอบเขตของการศึกษา.....	4
1.5	วิธีดำเนินการศึกษา.....	5
1.6	ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ.....	5
1.7	คำอธิบายศัพท์.....	5
<b>2</b>	<b>การปฏิบัติตามพันธกรณีเกี่ยวกับมาตรการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ระหว่างประเทศในการบังคับใช้ผู้ประกอบวิชาชีพทนายความและวิชาชีพบัญชีให้มี หน้าที่รายงานการทำธุรกรรม.....</b>	<b>7</b>
2.1	ภารกิจหน้าที่ของคณะทำงานเฉพาะกิจเพื่อดำเนินมาตรการทางการเงิน เกี่ยวกับการฟอกเงิน Financial Action Task Force: FATF.....	7
2.2	พัฒนาการของมาตรฐานสากลด้านการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ตามข้อเสนอแนะของคณะทำงานเฉพาะกิจเพื่อดำเนินมาตรการทางการเงิน เกี่ยวกับการฟอกเงิน.....	12

## บทที่

## หน้า

2.3	แนวคิดการกำกับดูแลผู้ประกอบการวิชาชีพทนายความและวิชาชีพบัญชีในการปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานสากลว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและการต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้าย Anti-Money Laundering and Combating the Financing of Terrorism: AML/CFT ในการรายงานการทำธุรกรรม.....	16
<b>3</b>	<b>การปฏิบัติตามพันธกรณีเกี่ยวกับมาตรการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินของสหราชอาณาจักรในการบังคับใช้ผู้ประกอบการวิชาชีพทนายความและวิชาชีพบัญชีให้มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรม .....</b>	<b>35</b>
3.1	ความเป็นมาและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการฟอกเงิน.....	35
3.2	หน่วยงานที่มีอำนาจบังคับใช้มาตรการตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน.....	39
3.3	ข้อกำหนดและหน้าที่ของผู้ประกอบการวิชาชีพทนายความและวิชาชีพบัญชีตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน.....	40
3.4	ผลการปฏิบัติตามมาตรฐานสากลว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและการต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้าย Anti-Money Laundering and Combating the Financing of Terrorism: AML/CFT ของสหราชอาณาจักร.....	46
<b>4</b>	<b>การปฏิบัติตามพันธกรณีเกี่ยวกับมาตรการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินของประเทศไทยในการบังคับใช้ผู้ประกอบการวิชาชีพทนายความและวิชาชีพบัญชีให้มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรม .....</b>	<b>49</b>
4.1	ความเป็นมาของพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. 2542.....	49

บทที่	หน้า
4.2 ผู้มีหน้าที่ต้องรายงานธุรกรรมตามพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. 2542.....	56
4.2.1 สถาบันการเงิน.....	56
4.2.2 สำนักงานที่ดิน.....	58
4.2.3 ผู้ประกอบอาชีพที่มีใช้สถาบันการเงิน ตามมาตรา 16 แห่งพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. 2542.....	59
4.3 ผู้ประกอบวิชาชีพทนายความและวิชาชีพบัญชีกับการรายงานธุรกรรมตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน.....	62
4.4 ข้อบกพร่องจากผลการประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐานสากลด้านการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน และการต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายของประเทศไทย ปี พ.ศ. 2560.....	69
<b>5 วิเคราะห์มาตรการทางกฎหมายในการกำหนดให้ผู้ประกอบวิชาชีพทนายความและวิชาชีพบัญชีมีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน.....</b>	<b>74</b>
5.1 เหตุผลและความจำเป็นในการกำหนดให้ผู้ประกอบวิชาชีพทนายความและวิชาชีพบัญชีมีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน.....	74
5.2 เปรียบเทียบมาตรการทางกฎหมายเกี่ยวกับการรายงานธุรกรรมของผู้ประกอบวิชาชีพทนายความและวิชาชีพบัญชีตามแนวทางมาตรฐานสากลและกฎหมายของสหราชอาณาจักรกับประเทศไทย.....	77
5.3 แนวทางและขอบเขตที่เหมาะสมในการบังคับใช้กฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินกับผู้ประกอบวิชาชีพทนายความและวิชาชีพบัญชีในประเทศไทย.....	82

บทที่	หน้า
5.4 วิเคราะห์ผลกระทบที่เกิดจากมาตรการทางกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินของผู้ประกอบวิชาชีพทนายความและวิชาชีพบัญชี มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน.....	84
<b>6 บทสรุปและข้อเสนอแนะ.....</b>	<b>88</b>
6.1 บทสรุป.....	88
6.2 ข้อเสนอแนะ.....	93
บรรณานุกรม.....	98
ประวัติผู้เขียน.....	