รอง ลปง.
เลขที่รับ กส. ๖๖๔
วันที่รับ ๒๑ ต.ค. ๒๕๖๒
เวลา ๐๙.๔๕ น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองกำกับและตรวจสอบ ส่วนกำกับและตรวจสอบ ๓ โทร. ๔๐๔๖ (ประวีณา)

ที่ ปง ๐๐๐๓.๕/ ๑๐๓๗ **วันที่** ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการเข้าร่วมการประชุมเชิงปฏิบัติการ Compliance & Transparency Week 2019 ณ สาธารณรัฐสิงคโปร์

เรียน ลปง. ผ่าน รอง ลปง.

๑. **เรื่องเดิม**

บันทึกข้อความ คท. ที่ ปง ๐๐๐๘.๔/๑๑๑๑ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๒ เรื่อง ขออนุมัติเดินทางเข้าร่วมการประชุมเชิงปฏิบัติการ Compliance & Transparency Week 2019 ณ สาธารณรัฐสิงคโปร์ โดย ลปง. ได้เห็นชอบและอนุมัติให้นางสาวประวีณา ฤกษ์จรัล ตำแหน่ง นักสืบสวนสอบสวนชำนาญการ สังกัด กส. เดินทางไปปฏิบัติราชการเพื่อเข้าร่วมการประชุมเชิงปฏิบัติการ Compliance & Transparency Week 2019 ในระหว่างวันที่ ๒๒-๒๘ กันยายน ๒๕๖๒ (รวมวันเดินทาง) ณ โรงแรม Regent สาธารณรัฐสิงคโปร์ ความละเอียดแจ้งแล้วนั้น

๒. **ข้อเท็จจริง**

การประชุมเชิงปฏิบัติการดังกล่าวได้ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว สรุปผลได้ดังนี้

๒.๑ การประชุมเชิงปฏิบัติการครั้งนี้จัดขึ้นโดยหน่วยงาน British High Commission ที่สาธารณรัฐสิงคโปร์ ซึ่งสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการเข้าร่วมประชุมเชิงปฏิบัติการฯ ให้กับเจ้าหน้าที่ของสำนักงาน ปปง. จำนวน ๑ คน ได้แก่ ค่าตั๋วโดยสารเครื่องบิน ค่าที่พัก ค่าพาหนะในต่างประเทศ ค่าอาหารเช้าและกลางวัน รวมทั้งค่าอาหารเย็นบางส่วน สำหรับค่าใช้จ่ายในการจัดการประชุมทั้งหมดมาจากการยึดทรัพย์ของอาชญากรที่กระทำความผิดฐานฟอกเงินของรัฐบาลสหราชอาณาจักร ทั้งนี้ การประชุมเชิงปฏิบัติการดังกล่าวจัดขึ้นปีละ ๑ ครั้ง โดยเชิญผู้แทนของหน่วยบังคับใช้กฎหมาย หน่วยกำกับและตรวจสอบของประเทศในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ และตัวแทนภาคธุรกิจการเงินของสาธารณรัฐสิงคโปร์ซึ่งส่วนใหญ่เป็นเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการกำกับการปฏิบัติงานตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและการแพร่ขยายอาวุธที่มีอานุภาพทำลายล้างสูงโดยมีผู้เข้าร่วมการประชุมจำนวนทั้งหมดประมาณ ๑๕๐ คน ซึ่งจัดขึ้นในระหว่างวันที่ ๒๓ – ๒๗ กันยายน ๒๕๖๒ ณ โรงแรม Regent สาธารณรัฐสิงคโปร์

๒.๒ เนื้อหาของการประชุมเชิงปฏิบัติการครั้งนี้ให้ความสำคัญกับการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกับปัญหาและความท้าทายที่เผชิญอยู่ของภาคธุรกิจการเงินในฐานะที่สาธารณรัฐสิงคโปร์เป็นศูนย์กลางทางการเงินและการลงทุนของภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ และภาครัฐทั้งในปัจจุบันและอนาคต ซึ่งได้แก่ การป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน การป้องกันและปราบปรามการทุจริตของเจ้าหน้าที่รัฐ การหลีกเลี่ยงหรือการฉ้อโกงภาษี การกำกับดูแลโดยใช้เทคโนโลยีทางการเงิน การใช้มาตรการทางการเงินในการต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและการแพร่ขยายอาวุธที่มีอานุภาพทำลายล้างสูง

โดยเริ่ม...

โดยเริ่มจากการบรรยายของผู้เชี่ยวชาญในแต่ละด้านจากประเทศต่างๆ ในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ยุโรป สหรัฐอเมริกา หน่วยข่าวกรองทางการเงินของประเทศออสเตรเลีย องค์การระหว่างประเทศ หน่วยบังคับใช้กฎหมาย หน่วยกำกับดูแล ภาคธุรกิจการเงินและเทคโนโลยีทางการเงิน และการอภิปรายระดมความคิดเห็นจากผู้เข้าร่วมสัมมนา

๒.๓ สาระสำคัญของการประชุมเชิงปฏิบัติการมีประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสำนักงาน ปปง. พอสรุปได้ดังนี้

๑) ความผิดเกี่ยวกับการหลีกเลี่ยงภาษีหรือฉ้อโกงภาษี สหราชอาณาจักรได้มีการดำเนินการป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิด โดยการสร้างระบบการจัดการข้อมูลของภาครัฐ และการสร้างความร่วมมือระหว่างภาครัฐและเอกชน (Public Private Partnership) ในการตรวจสอบข้อมูลการหนีภาษีและการวิเคราะห์สัญญาณเตือนว่ามีการกระทำความผิดเกิดขึ้นให้กับสถาบันการเงินเช่น ลักษณะการทำธุรกรรมที่บ่งบอกถึงการหลีกเลี่ยงภาษีผ่านธุรกรรมทางการค้าระหว่างประเทศ หรือการแลกเปลี่ยนบุคลากรของภาคเอกชนเพื่อทำงานร่วมกับหน่วยกำกับดูแลด้านภาษีอากรของภาครัฐซึ่งได้เกิดขึ้นแล้วในหน่วยงานตรวจสอบการฉ้อโกงภาษีอากรของสหราชอาณาจักร เพื่อให้ผู้มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมเข้าใจกระบวนการทำงานและตรวจสอบธุรกรรม เพื่อยับยั้งการกระทำความผิด โดยเฉพาะประเด็นการดำเนินการกับการหลีกเลี่ยงภาษีโดยการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทในประเทศอัตราภาษีที่ต่ำกว่า และการเคลื่อนย้ายเงินที่ได้จากการกระทำความผิดออกนอกประเทศ

ปัจจุบันนานาชาติได้ให้ความสำคัญกับความโปร่งใสในด้านการเสียภาษีอากรในระดับสากลที่ต้องดำเนินการให้เกิดขึ้น เพื่อปราบปรามการฉ้อโกงภาษีที่ต้องเผชิญกับความท้าทายกับการที่อาชญากรมีที่ปรึกษาการฟอกเงินมืออาชีพที่มีความชำนาญในด้านกฎหมายและการให้คำปรึกษาในการฟอกเงิน จึงต้องทำให้มีการตรวจสอบและเข้าถึงข้อมูลเกี่ยวกับผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงของนิติบุคคลได้ในระดับสากล และกำหนดกระบวนการตรวจสอบต่าง ๆ ให้รัดกุม ในการจดทะเบียนนิติบุคคลต่างชาติในประเทศที่เป็นศูนย์กลางทางการเงินของภูมิภาคที่ต้องคำนึงถึงการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โดยภาคเอกชนต้องให้ความสำคัญกับความเสี่ยงด้านชื่อเสียง และภาครัฐต้องให้ความสำคัญกับการส่งเสริมความตระหนักรู้ถึงความเสียหายและส่งเสริมคุณธรรมของบุคคลที่เกี่ยวข้องในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินให้มากขึ้น เพื่อแก้ปัญหาอาชญากรรมทางการเงินและการกระทำความผิดกฎหมายของอาชญากร การวิเคราะห์ข้อมูลจากรายงานธุรกรรมต่าง ๆ และแลกเปลี่ยนข้อมูลระหว่างหน่วยบังคับใช้กฎหมาย รวมทั้งการสร้างความสัมพันธ์ในลักษณะหุ้นส่วนในการทำงานร่วมกันของภาคเอกชน และหน่วยบังคับใช้กฎหมาย

๒) แนวโน้มของการไหลของเงินที่ผิดกฎหมายจากประเทศที่กระทำความผิดไปประเทศที่มีกฎหมายเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินที่เข้มข้นน้อยกว่ามากขึ้น แต่ในอีกด้านทิศทางของกฎระเบียบต่าง ๆ ของทั่วโลกในการกำกับดูแลเงินที่ผิดกฎหมายเหล่านั้นจะมีความเข้มงวดขึ้นทุกประเทศ ทั้งจากหน่วยกำกับดูแลของสหภาพยุโรป สหรัฐอเมริกา และคณะทำงานเฉพาะกิจด้านการฟอกเงิน (FATF) และองค์กรที่ไม่แสวงหากำไรโดยยกตัวอย่างเช่น ปัญหาของภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ในมูลฐานความผิด หรืออาชญากรรมที่สำคัญได้แก่ การค้ามนุษยหรือการค้าสัตว์ป่าคุ้มครองและทรัพยากรธรรมชาติที่มีองค์กรของภาคเอกชน รวมทั้งสื่อมวลชนติดตามและให้ความสนใจและเก็บหลักฐานต่าง ๆ ส่งให้กับประเทศต่าง ๆ เพื่อให้

หน่วยบังคับ...

หน่วยบังคับใช้กฎหมายภายในประเทศดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น เช่นกรณี องค์กรที่ไม่แสวงหากำไรชื่อว่า Traffic ที่ติดตามเรื่องการค้ามนุษย์ในภูมิภาคต่างๆ ของโลก และส่งข้อมูลเกี่ยวกับการค้าสัตว์ป่าข้ามชาติทั้งงาช้าง และนอแรดจากทวีปแอฟริกาให้กับประเทศไทย เป็นต้น

ข้อแนะนำของ FATF ที่ให้มีข้อมูลผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงและแลกเปลี่ยนข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในประเทศ แต่ในอนาคตจะเป็นแลกเปลี่ยนข้อมูลผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงในระดับสากล เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสของความเป็นเจ้าของที่แท้จริงของนิติบุคคล สำหรับผู้มีหน้าที่การรายงานธุรกรรมกลุ่มผู้ประกอบอาชีพที่ไม่ใช่สถาบันการเงินที่ FATF ระบุว่ามีความเสี่ยง แต่มีความยากลำบากในการปฏิบัติตามกฎหมายโดยไม่ส่งผลกระทบต่อต้นทุนในการดำเนินการนั้น อาจมีแนวทางในการแก้ไขคือการใช้เทคโนโลยีหรือฐานข้อมูลของภาครัฐในการตรวจสอบรายชื่อเสี่ยงต่าง ๆ และมีข้อได้เปรียบในเรื่องของระบบเทคโนโลยีทางการเงินที่มีความรวดเร็วและสามารถบริหารจัดการในการตรวจสอบและรายงานธุรกรรมที่ต้องรายงานตามกฎหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพกว่าสถาบันการเงินแบบเดิม

๓) แนวโน้มการโอนเงินจากการกระทำความผิดจากประเทศที่กระทำความผิดไปยังอีกประเทศหนึ่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์สูงขึ้นเนื่องจากเทคโนโลยีทางการเงินพัฒนาขึ้นซึ่งหน่วยบังคับใช้กฎหมายและภาคเอกชน ต้องช่วยกันในการตรวจสอบ เช่น การโอนเงินโดยใช้สกุลเงินดิจิทัล การโอนเงินข้ามประเทศทางอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งมีการนำไปใช้ในการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายในประเทศอื่นเกิดขึ้นแล้วเช่นที่ประเทศอินโดนีเซียรวมถึงการระดมทุนผ่านเครือข่าย Social Media เป็นต้น ซึ่งเป็นความท้าทายในการกำกับดูแลของหน่วยกำกับดูแล และหน่วยบังคับใช้กฎหมายเป็นอย่างยิ่ง

สาธารณรัฐสิงคโปร์ในปี ๒๕๖๓ จะเริ่มมีการให้ใบอนุญาตประกอบธุรกิจธนาคารดิจิทัลพร้อมไปกับการใช้เทคโนโลยีในการกำกับดูแล โดยที่ประชุมได้มีการอภิปรายถึงแนวทางที่สถาบันการเงินควรเตรียมความพร้อมรับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น โดยเฉพาะการเปิดบัญชีแบบไม่พบหน้าที่ต้องเพิ่มการเชื่อมโยงข้อมูลของภาครัฐ และความร่วมมือของภาคเอกชนในการดำเนินการป้องกัน เพื่อไม่ให้ถูกใช้ในการฟอกเงินและการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและการแพร่ขยายอาวุธที่มีอานุภาพทำลายล้างสูง

๔) สำหรับสถานการณ์ความตึงเครียดในการสร้างอาวุธนิวเคลียร์ของเกาหลีเหนือที่สหรัฐอเมริกาจับตามมอง มีผลการตรวจสอบจากหน่วยงานของสหรัฐอเมริกาพบว่า มีการแพร่ขยายอาวุธที่มีอานุภาพทำลายล้างสูงผ่านการส่งออกและนำเข้าอาวุธนิวเคลียร์แฝงไปกับสินค้าปกติ โดยเฉพาะการลักลอบขนส่งอาวุธไปกับสินค้าทางเรือ ทั้งนี้ยังมีประเด็นการควบคุมการค้าสินค้าฟุ่มเฟือยให้กับเจ้าหน้าที่ระดับสูงของประเทศเกาหลีเหนืออีกด้วย ซึ่งต้องขอความร่วมมือกับประเทศต่าง ๆ ในการตรวจสอบและใช้มาตรการในการยับยั้งการดำเนินการดังกล่าวร่วมกัน

๓. <u>ข้อพิจารณา</u>

การประชุมเชิงปฏิบัติการในครั้งนี้เป็นการประชุมที่จัดขึ้นโดยรัฐบาลสหราชอาณาจักรเพื่อผลักดันให้เกิดการพัฒนาประสิทธิภาพในการป้องกันไม่ให้ภาคธุรกิจการเงินถูกนำมาใช้เป็นช่องทางในการกระทำความผิดหรือการฟอกเงิน โดยการสร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับสถานการณ์ของโลก และประสบการณ์ในการดำเนินการด้านการกำกับดูแลของประเทศที่พัฒนาแล้ว ให้กับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านกำกับการปฏิบัติงาน

ให้เป็นไป...

ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและการแพร่ขยายอาวุธที่มีอานุภาพทำลายล้างสูงของภาคธุรกิจการเงิน ที่ประชุมได้มีการแลกเปลี่ยนมุมมองกับหน่วยบังคับใช้กฎหมาย หน่วยกำกับดูแลสื่อมวลชน องค์กรไม่แสวงหากำไรของประเทศต่าง ๆ การเข้าร่วมประชุมเชิงปฏิบัติการดังกล่าวทำให้เข้าใจวิวัฒนาการ และทิศทางแนวโน้มการฟอกเงินและการก่อการร้ายและการแพร่ขยายอาวุธที่มีอานุภาพทำลายล้างสูงที่เกิดขึ้นในต่างประเทศ ตลอดจนประสบการณ์ในการกำกับดูแลของหน่วยกำกับดูแลของต่างประเทศเพื่อนำมาปรับใช้กับปฏิบัติงานกำกับและตรวจสอบผู้มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมได้อย่างมีประสิทธิภาพได้และเป็นประโยชน์อย่างยิ่ง

๔. <u>ข้อเสนอ</u>

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ประชุม

(นางสาวประวีณา ฤกษ์จรัล)
นักสืบสวนสอบสวนชำนาญการ

(นายสุวิจักขณ์ ธรรมชัยพจน์)
ผู้อำนวยการกองกำกับและตรวจสอบ

-ทราบ

พล.ต.ต.
(ปรีชา เจริญสหายานนท์)
รอง ลปง.รกท.ลปง.

๒ ๑ ๓๑ ๒๕๖๒

- สวนบริหารงานกำกับและตรวจสอบ
- ส่วนพัฒนานโยบายการกำกับ
- ✓ ส่วนกำกับและตรวจสอบ ๓
- ส่วนตรวจสอบรายงานการทำธุรกรรม
- ส่วนตรวจสอบและคดี

ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

(นายสุวิจักขณ์ ธรรมชัยพจน์)
ผอ.กส ๒๕๖๒