บทคัดย่อ

ชื่อเรื่องวิทยานิพนธ์ มาตรการทางกฎหมายในการกำหนดให้ผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

ชื่อผู้เขียน นางสาวเนาวรัตน์ ศิริเพ็ชร

ชื่อปริญญา นิติศาสตรมหาบัณฑิต

ปีการศึกษา 2554

คณะกรรมการที่ปรึกษาวิทยานิพนธ์

1. รองศาสตราจารย์ ดร. ภูมิ โชคเหมาะ ประธานกรรมการ
2. พันตำรวจเอก ดร. สีหนาท ประยูรรัตน์

การฟอกเงิน (Money Laundering) เป็นกระบวนการที่มีเจตนาเพื่อแปลงสภาพของทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ที่ได้มาจากการกระทำที่ผิดกฎหมายให้ดูเสมือนว่าได้มาโดยถูกต้องตามกฎหมาย การฟอกเงินสามารถทำได้หลายรูปแบบ การนำเงินหรือผลประโยชน์จากการกระทำที่ผิดกฎหมายไปลงทุนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในตลาดอนุพันธ์ ก็เป็นอีกรูปแบบหนึ่งของการฟอกเงินที่ทำให้ผู้ฟอกเงินสามารถชี้แจงถึงแหล่งที่มาของเงินได้ และโดยที่ปัจจุบันยังไม่มีมาตรการทางกฎหมายในการกำหนดให้ผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินต่อสำนักงาน ปปง. เช่นเดียวกับที่กำหนดให้สถาบันการเงิน สำนักงานที่ดิน และผู้ประกอบอาชีพที่มิใช่สถาบันการเงินอื่นซึ่งตกอยู่ในความเสี่ยงที่อาจถูกใช้เป็นเครื่องมือในการฟอกเงินได้โดยง่ายมีหน้าที่ต้องรายงาน ผู้กระทำความผิดจึงสามารถที่จะอาศัยช่องว่างของกฎหมายดังกล่าวนำเงินที่ได้จากการกระทำความผิดไปฟอกโดยการลงทุน

ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในตลาดอนุพันธ์ผ่านผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในฐานะที่เป็นคนกลางในการซื้อขายสัญญาเพื่อหลีกเลี่ยงการถูกตรวจสอบธุรกรรมทางการเงินจากเจ้าหน้าที่ของรัฐ ดังนั้น เพื่อเป็นการป้องกันไม่ให้เกิดการกระทำผิดกฎหมายหรือผู้กระทำผิดอาศัยตลาดทุนของประเทศเป็นช่องทางในการฟอกเงิน จึงควรกำหนดให้ผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามีหน้าที่ต้องรายงานการทำธุรกรรมตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินต่อไป ทั้งนี้ เนื่องจากการรายงานการทำธุรกรรมเป็นการกระทำให้ปรากฏ “ร่องรอยทางกระดาษ” ทำให้การติดตามและตรวจสอบการฟอกเงินในธุรกิจดังกล่าวเป็นไปได้โดยง่าย โดยผู้เขียนได้เสนอแนวทางว่า ควรนำมาตรการทางกฎหมายเกี่ยวกับการรายงานธุรกรรมที่ใช้บังคับกับสถาบันการเงินมาใช้บังคับกับผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยการกำหนดให้ผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเฉพาะที่เป็นนิติบุคคลเป็นสถาบันการเงินซึ่งมีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

ABSTRACT

Thesis Title	Legal Measures Pertaining to Business Persons Dealing with the Futures Contract Business and the Requirement to Report Business Transactions in Accordance with the Anti-Money Laundering Law
Student's Name	Miss Naowarat Siripetch
Degree Sought	Master of Laws
Academic Year	2011

Advisory Committee

1. Assoc. Prof. Dr. Poom Chokmoh — Chairperson
2. Pol. Col. Dr. Seehanat Prayoonrat

Money laundering is a process in which the intent is to alter the conditions under which property is held or to obtain illegal benefits in a manner in which it appears that what is done is lawful when it is in actuality unlawful. Taking money or benefits gained from unlawful conduct and then investing these funds in futures contracts sold on the derivatives market is a form of money laundering that allows the money launderer to explain that these funds originated in the conduct of legitimate business activities. At present, there are no measures in the law on futures contracts by virtue of which business persons dealing with futures contracts must report business

transactions to the Anti-Money Laundering Office in conformity to the requirements of the anti-money laundering law.

However, the law only forces those involved with financial institutions, the Land Office, and other people having occupations affording them opportunities to engage in money laundering are obliged to file such reports. The law thus provides a loophole for those who have obtained funds illegally to invest in futures contracts through brokers serving as financial middlemen in these transactions. Inasmuch as the futures market involving derivatives does not fall within the purview of the anti-money laundering law, government investigators do not investigate those engaged in this type of financial activity for possibly committing money laundering offences.

Therefore, in order to prevent unlawful conduct by offenders using financial markets as a channel for money laundering, the researcher has concluded that the law on futures contracts must be altered so as to force participants to report business transactions to the authorities in accordance with the requirements of the anti-money laundering law. These reports would leave evidence in the form of "paper trails" for those investigating putatively illegal activities and would thus facilitate the gathering of evidence through following up on the transactions involved.

Consequently, the researcher would like to recommend that legal measures regarding the reports of transactions required of financial institutions must also be filed by business persons dealing with futures contracts. Explicit measures should stipulate that business persons dealing

with futures contracts who are juristic persons are considered financial institutions and, therefore, it cannot be gainsaid that they indeed should have the duty to report business transactions in accordance with the anti-money laundering law.