

สำคัญมี 2 ประการ คือปัญหาในการตรวจสอบการทำธุรกรรมของวัด และปัญหาในการติดตามทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิดฐานฟอกเงิน โดยปัญหาในการตรวจสอบการทำธุรกรรมของวัด เนื่องจากวัดไม่ได้ถูกกำหนดให้เป็นหน่วยงานที่มีหน้าที่ต้องรายงานธุรกรรม การเข้าถึงข้อมูลของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินเพื่อตรวจสอบการทำธุรกรรมที่มีเหตุอันควรสงสัยของวัดและผู้เกี่ยวข้องจึงเป็นไปได้ยากทั้งยังไม่สามารถดำเนินคดีกับบุคคลผู้กระทำความผิดฐาน และบุคคลผู้กระทำความผิดฐานฟอกเงินได้ ส่วนปัญหาในการติดตามทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิดฐานฟอกเงิน เนื่องจากสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินไม่มีข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของวัด จึงเป็นการยากที่จะติดตามร่องรอยทางการเงินของอาชญากร ตลอดจนการพิสูจน์ทราบถึงแหล่งที่มาของเงินหรือทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิด เจ้าหน้าที่ไม่สามารถยึดหรืออายัดเงินหรือทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับการฟอกเงินได้ ไม่สามารถติดตามทวงคืนเงินหรือทรัพย์สินให้กลับคืนสู่แผ่นดินหรือเจ้าของที่แท้จริงได้ รวมถึงก่อให้เกิดความเสียหายต่อระบบเศรษฐกิจของประเทศอีกด้วย

ดังนั้น จึงเสนอแนะให้มีการแก้ไขเพิ่มเติมมาตรา 16 แห่งพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ.2542 โดยกำหนดให้วัด รวมถึงองค์กรทางศาสนาทุกประเภทในประเทศไทยซึ่งเป็นนิติบุคคลประเภทหนึ่ง อยู่ในคำนิยามของผู้ประกอบอาชีพตามมาตรา 16 ที่มีหน้าที่ต้องรายงานการทำธุรกรรมทั้งในกรณีที่มีการบริจาคเงินหรือทรัพย์สินที่มีมูลค่าเกินกว่าที่กฎหมายกำหนด หรือกรณีที่มีการบริจาคเงินหรือทรัพย์สินมีเหตุอันควรสงสัย โดยให้ผู้มีอำนาจหรือตัวแทนของวัดมีหน้าที่ในการตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับผู้บริจาค จัดให้ผู้บริจาคแสดงตนก่อนการบริจาคบันทึกข้อเท็จจริงต่างๆ เกี่ยวกับการบริจาค และจัดเก็บเอกสารที่จำเป็นทั้งหมดเพื่อการตรวจสอบ อันจะเป็นการแก้ไขปัญหาอุปสรรคในการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินกรณีการใช้วัดเป็นช่องทางในการฟอกเงิน และเพิ่มประสิทธิภาพในการบังคับใช้พระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ.2542 ให้ดียิ่งขึ้น ยิ่งไปกว่านั้นยังเป็นการช่วยธำรงรักษาพระพุทธศาสนาอีกด้วย

คำสำคัญ: การป้องกันและปราบปราม, การฟอกเงิน

ABSTRACT

The purpose of this study is to provide the clear, appropriate and effective legal measures for the prevention and suppression of money laundering by using temples as the way of money laundering. In the present day, religious activities are being introduced into the pursuit of business interests called "Buddhist Commercial". Merit is becoming a commodity by creating the beliefs that merit makes life better. Because of the measures on the supervision of temples and temples'

properties are unclear, lax and inconsistent with the change of social, economic and political context and Thai Anti-Money Laundering Act does not cover the investigation of temple transactions make related parties with the temples or the criminals used the temples to money laundering sources for cover up or change the money derived from the crime to become lawful money in various ways. As it appears, it is public in many cases.

The study indicated that the main factor that made temples are the way of money laundering is the power to monitor the transaction of the temples because the temples are not formulated as the definition of the professions under Section 16 of Anti-Money Laundering Act B.E. 2542 (1999). Therefore, the temples do not report the transaction to the Anti-Money Laundering Office (AMLO) thus AMLO has no power to directly investigate the transaction of the temples. In addition, the lack of clarity in the laws about the property management of temples, which set the rules in a broad way and not prescribed to inspection, reporting, public disclosure, liability and penalties, are another factor supporting the temples being used as the ways of money laundering. There are 2 major problems of the prevention and suppression of money laundering by using temples as a way of money laundering. One is the problem in monitoring the transaction of the temples. Because of the temples are not designated as an agency that is required to report the transaction. Accordingly, AMLO is difficult to access the data for monitoring suspicious transactions of temples and the related parties and it also can not prosecute the offender who committed the predicate offenses and money laundering offenses. Another problem is the asset tracking related to the money laundering offenses. It is difficult to monitoring the criminals' financial traces as well as proving the sources of money or properties related to the offense because of AMLO lacks of the information related to the transaction of the temples. The Officials cannot seize or attach money or properties related to money laundering and cannot return money or properties back to the realm or true owners. It also causes damage to the economy of the country as well.

Therefore, it is proposed to amend Section 16 of Anti-Money Laundering Act B.E. 2542 (1999) by defining the temples including all types of religious organizations in Thailand, which are juristic persons, are the professions under Section 16 shall have the duty to report any transactions to AMLO when it is carried out in case of money or properties donations exceeding the legal limit or is a suspicious transaction. The authority or representative of the temples have a duty to undertake donors due diligence, require all donors to identify themselves prior

to conducting any donation, record the donation's facts and keep all the necessary documents for inspection. This will solve the problems of the prevention and suppression of money laundering by using temples as the way of money laundering, increase efficiency in the enforcement of Anti-Money Laundering Act B.E. 2542 (1999). Moreover it also helps to maintain Buddhism as well.

Keyword: prevention and suppression, money laundering

บทนำ

สภาพสังคมโลกในยุคปัจจุบันที่เป็นผลมาจากการพัฒนาระบบการสื่อสารโทรคมนาคมและเทคโนโลยีสารสนเทศส่งผลให้เกิดสังคมไร้พรมแดน ประเทศต่างๆ สามารถติดต่อสื่อสารระหว่างกันได้สะดวกและรวดเร็วมากยิ่งขึ้น มีการรับส่ง แลกเปลี่ยนข้อมูลต่างๆ ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ แม้ว่าการพัฒนาดังกล่าวจะก่อให้เกิดผลดีต่อระบบเศรษฐกิจ สังคม และการเมืองทั้งในระดับโลก ระดับภูมิภาค และระดับประเทศ แต่ในขณะเดียวกันความเจริญก้าวหน้ายิ่งมากขึ้นเพียงใด อาชญากรรมก็ยิ่งเพิ่มขึ้นเป็นเงาตามตัวด้วยเช่นกัน โดยอาชญากรรมในสังคมไร้พรมแดนนี้ได้เปลี่ยนรูปแบบจากเดิมที่เป็นการกระทำผิดโดยลำพังเพื่อบุคคลหนึ่งหรือสองคน ซึ่งเรียกว่าอาชญากรรมท้องถนน (Street Crime) ไปสู่รูปแบบขบวนการที่มีความสลับซับซ้อนมากขึ้น เรียกว่าองค์กรอาชญากรรม (Organized Crime) องค์กรนี้เกิดจากการรวมกันของอาชญากรรมหลายอย่าง ซึ่งมีโครงสร้างของการทำงานที่สลับซับซ้อนและมีการติดต่อประสานงานกัน กิจกรรมสำคัญขององค์กรอาชญากรรมคือ การสนองความต้องการ

สินค้าและบริการที่ผิดกฎหมาย เช่น การพนัน การค้าประเวณี การค้ายาเสพติด และรูปแบบอื่นของถาวรบริการแก่ลูกค้า (ชัยนันท์ แสงปุดตะ, 2541) ซึ่งผลตอบแทนของอาชญากรรมในลักษณะนี้มีจำนวนมากมายมหาศาลทั้งในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สิน อาชญากรจึงจำเป็นต้องหาวิธีการแปรสภาพ เปลี่ยนรูปเงินหรือทรัพย์สินที่เกี่ยวกับการกระทำความผิดให้เป็นเงินหรือทรัพย์สินที่เสมือนว่าได้มาโดยชอบด้วยกฎหมายเพื่อจะได้นำเงินหรือทรัพย์สินเหล่านั้นย้อนกลับไปใช้เป็นการขยายหรือหล่อเลี้ยงเครือข่ายอาชญากรรม และเพื่อเพิ่มผลประโยชน์ในการประกอบอาชญากรรมให้มากขึ้นอันเป็นผลให้มีการประกอบอาชญากรรมมากขึ้นและกว้างขวางขึ้น ยิ่งไปกว่านั้นยังเป็นการสร้างปัญหาที่ทวีความรุนแรงให้กับสังคมโดยรวม (ปรัชญา พานทอง, 2558)

การนำเอากิจกรรมทางศาสนาไปสู่การแสวงหาประโยชน์เชิงธุรกิจ หรือที่เรียกว่า "พุทธพาณิชย์" นี้ ประกอบกับการตรวจสอบ กำกับดูแลทางการเงินของวัด ที่มีระบบการกำกับดูแลที่หละหลวมได้กลายเป็นช่องว่างให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกับทางวัดหรืออาชญากรใช้วัดเป็นแหล่ง