



ที่ ปง ๐๐๐๓.๘/ว ๕๖๕

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
๔๒๒ ถนนพญาไท เขตปทุมวัน กทม. ๑๐๓๓๐

๓๑ มกราคม ๒๕๖๒

เรื่อง แจ้งแนวทางปฏิบัติของผู้มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรม

เรียน ผู้บริหารสถาบันการเงิน และผู้ประกอบการอาชีพตามมาตรา ๑๖

อ้างถึง ๑) หนังสือสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ที่ ปง ๐๐๐๓.๘/ว ๔๙๖๕ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๕๕
๒) หนังสือสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ที่ ปง ๐๐๐๓.๘/ว ๑๓๓๑ ลงวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวทางปฏิบัติของผู้มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรม กรณีที่ไม่สามารถรายงานการทำธุรกรรม
ภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด โดยมีเหตุสุดวิสัยหรือเหตุจำเป็นอื่น

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (สำนักงาน ปปง.) ได้แจ้ง
แนวทางการพิจารณาการรายงานการทำธุรกรรมที่ระยะเวลาอาจไม่เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด และแจ้ง
การเปลี่ยนแปลงข้อเท็จจริงเกี่ยวกับธุรกรรมที่ผู้มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมได้รายงานไปยังสำนักงาน ปปง. แล้ว
เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติของผู้มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรม นั้น

สำนักงาน ปปง. ตรวจสอบพบว่าผู้มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมแต่ละรายมีแนวทางปฏิบัติ
ที่ต่างกัน ในกรณีที่มีการรายงานการทำธุรกรรมล่าช้าโดยมีเหตุสุดวิสัย แต่ผู้มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมมิได้แจ้ง
ให้สำนักงาน ปปง. ทราบถึงเหตุสุดวิสัยนั้นโดยเร็ว อันอาจส่งผลต่อการพิจารณาของสำนักงาน ปปง. ในประเด็น
การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินของผู้มีหน้าที่รายงาน
การทำธุรกรรม ซึ่งอาจเป็นความผิดตามมาตรา ๖๒ แห่งพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน
พ.ศ. ๒๕๕๒ ดังนั้น เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๔๐ แห่งพระราชบัญญัติ
ป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม สำนักงาน ปปง. จึงขอแจ้งแนวทางปฏิบัติ
ของผู้มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมกรณีที่ไม่สามารถรายงานการทำธุรกรรมภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด
โดยมีเหตุสุดวิสัยหรือเหตุจำเป็นอื่น รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

ขอแสดงความนับถือ

พลตำรวจเอก

(รุ่งโรจน์ แสงคร้าม)

รองผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ รักษาราชการแทน
เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

กองกำกับและตรวจสอบ

โทร. ๐ ๒๒๑๙ ๓๖๐๐ ต่อ ๕๐๔๘ (ธวัชรัฐ)

แนวทางปฏิบัติของผู้มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรม กรณีที่ไม่สามารถรายงานการทำธุรกรรม
ภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด โดยมีเหตุสุดวิสัยหรือเหตุจำเป็นอื่น

ในกรณีที่ผู้ที่มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดได้ โดยมีเหตุสุดวิสัยหรือเหตุจำเป็นอื่น สำหรับธุรกรรมที่ใช้เงินสด ธุรกรรมที่เกี่ยวกับทรัพย์สิน และธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับการโอนเงินหรือชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ ให้ผู้มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรม รายงานการทำธุรกรรมนั้นในโอกาสแรกทันทีที่สามารถรายงานการทำธุรกรรมได้ เมื่อเหตุสุดวิสัยหรือเหตุจำเป็นอื่นนั้นหมดไป และดำเนินการแจ้งเหตุสุดวิสัยหรือเหตุจำเป็นนั้นต่อสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน (สำนักงาน ปปง.) เป็นหนังสือ ภายในระยะเวลาตามแต่ละกรณี ดังต่อไปนี้

ก. ในกรณีที่ผู้ที่มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดได้ โดยมีเหตุสุดวิสัยหรือเหตุจำเป็นอื่น ในวันแรกที่พ้นกำหนดระยะเวลาการรายงานการทำธุรกรรมในแต่ละรอบ ให้แจ้งภายในเจ็ดวันนับแต่วันแรกที่พ้นกำหนดระยะเวลาการรายงานการทำธุรกรรมในรอบนั้น กล่าวคือ แบบรายงานการทำธุรกรรมที่สร้างขึ้นในระหว่างวันที่ ๑ ถึงวันที่ ๑๕ ของเดือนที่มีการทำธุรกรรม วันแรกที่พ้นกำหนด คือวันที่ ๒๓ ของเดือนที่มีการทำธุรกรรมนั้น และแบบรายงานที่สร้างขึ้นในระหว่างวันที่ ๑๖ ถึงวันสิ้นเดือนของเดือนที่มีการทำธุรกรรม วันแรกที่พ้นกำหนด คือวันที่ ๘ ของเดือนถัดไป เว้นแต่ในกรณีที่วันสุดท้ายของกำหนดระยะเวลาการรายงานการทำธุรกรรมในรอบนั้นตรงกับวันหยุดราชการ วันแรกที่พ้นกำหนดระยะเวลาการรายงานการทำธุรกรรมในรอบนั้น คือวันถัดจากวันทำการแรก เช่น

หากวันที่ ๒๒ ของเดือนตรงกับวันเสาร์ วันสุดท้ายของกำหนดระยะเวลาการรายงานการทำธุรกรรมในรอบนั้นคือวันจันทร์ที่ ๒๔ วันแรกที่พ้นกำหนดระยะเวลาการรายงานการทำธุรกรรมในรอบนั้น คือวันอังคารที่ ๒๕ ไม่ว่าวันอังคารที่ ๒๕ นั้นจะเป็นวันทำการหรือไม่ก็ตาม หรือ

หากวันที่ ๗ ของเดือนถัดไปตรงกับวันหยุดราชการ วันสุดท้ายของกำหนดระยะเวลาการรายงานการทำธุรกรรมในรอบนั้นคือวันทำการถัดไป วันแรกที่พ้นกำหนดระยะเวลาการรายงานการทำธุรกรรมในรอบนั้น คือวันถัดจากวันทำการถัดไปดังกล่าว ไม่ว่าวันนั้นจะเป็นวันทำการหรือไม่ก็ตาม

ข. ในกรณีที่ผู้ที่มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดได้ โดยมีเหตุสุดวิสัยหรือเหตุจำเป็นอื่น เมื่อพ้นกำหนดระยะเวลาตามข้อ ก. แล้ว ให้แจ้งภายในเจ็ดวันนับแต่วันที่ไม่สามารถรายงานการทำธุรกรรมภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดได้ โดยมีเหตุสุดวิสัย หรือเหตุจำเป็นอื่นนั้น ทั้งนี้ หากวันสุดท้ายของกำหนดระยะเวลาเจ็ดวันตรงกับวันหยุดราชการ ให้ใช้เกณฑ์ในสภานับระยะเวลาตามข้อ ก.

โดยในหนังสือแจ้งเหตุสุดวิสัย หรือเหตุจำเป็นอื่นนั้น อย่างน้อยต้องระบุข้อเท็จจริงและเหตุผล ดังนี้

๑. ธุรกรรมนั้นเป็นธุรกรรมที่สร้างขึ้นในระหว่างวันที่ ๑ ถึงวันที่ ๑๕ ของเดือนใด ปีใด หรือสร้างขึ้นในระหว่างวันที่ ๑๖ ถึงวันสิ้นเดือนของเดือนใด ปีใด ตลอดจนข้อมูลเลขที่รายงานการทำธุรกรรมทุกรายงานที่รายงานล่าช้า ในรูปไฟล์เอกสาร (file) ชนิดเอกซ์เซล (Excel)

ทั้งนี้ ให้ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลเลขที่รายงานการทำธุรกรรมทุกครั้ง เนื่องจากหากข้อมูลคลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้อง อาจจะไม่ได้รับการพิจารณาในส่วนที่คลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้องนั้น

๒. บรรยายเหตุสุดวิสัย หรือเหตุจำเป็นอื่นโดยสังเขปเท่าที่จะพอให้ทราบได้ว่าการไม่รายงานการทำธุรกรรมภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดนั้นเกิดจากสาเหตุใด

สิ่งที่ส่งมาด้วย ตามหนังสือสำนักงาน ปปง. ที่ ปง ๐๐๓๓.๙/ว๕๖๘ ลงวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๒ แผ่นที่ ๒/๒

ในกรณีที่รู้ว่าไม่สามารถรายงานการทำธุรกรรมภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดโดยมีเหตุสุดวิสัยหรือเหตุจำเป็นอื่น เมื่อพ้นระยะเวลาตามข้อ ก. แล้ว ให้แสดงเอกสารหลักฐานที่พิสูจน์ได้ว่ารู้เหตุในวันและเวลาที่กล่าวอ้างมาพร้อมด้วย ซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วย การรายงานข้อเท็จจริงอันเป็นเหตุแห่งการล่วงรู้ที่ล่าช้าตามลำดับชั้น เว้นแต่ในกรณีที่ผู้มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรมมิใช่นิติบุคคล

หากเหตุผลการชี้แจงสามารถรับฟังได้ สำนักงาน ปปง. จะนำไปใช้ประกอบการพิจารณาในประเด็นการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินของผู้มีหน้าที่รายงานการทำธุรกรรม ต่อไป

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

