



**ព្រះរាជក្រម
យើង**

នស/រកម/០៦២០/ ០៤១

រដ្ឋសភា	
ប្រតិបត្តិ	លេខ ១៩៤៤
	ថ្ងៃទី ០២/៧ ឆ្នាំ ២០២០ រោងចក្រ ១៧
	បញ្ជូនទៅ ៥ ៥

**ព្រះករុណាព្រះបាទសម្តេចព្រះបរមនាថ នរោត្តម សីហមុនី
សមានភូមិជាតិសាសនា រក្ខតខត្តិយា ខេមរារដ្ឋរាស្ត្រ ពុទ្ធិន្ទ្រាធរាមហាក្សត្រ
ខេមរាជនា សមូហោភាស កម្ពុជឯករាជរដ្ឋបូរណសន្តិ សុភមង្គលា សិរីវិបុលា
ខេមរាស្រីពិរាស្ត្រ ព្រះចៅក្រុងកម្ពុជាធិបតី**

- បានទ្រង់យល់រដ្ឋធម្មនុញ្ញនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
- បានទ្រង់យល់ព្រះរាជក្រឹត្យលេខ នស/រកត/០៩១៨/៩២៥ ចុះថ្ងៃទី១៦ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០១៨ ស្តីពីការតែងតាំងរាជរដ្ឋាភិបាលនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
- បានទ្រង់យល់ព្រះរាជក្រឹត្យលេខ នស/រកត/០៣២០/៤២១ ចុះថ្ងៃទី៣០ ខែមីនា ឆ្នាំ២០២០ ស្តីពីការតែងតាំងនិងកែសម្រួលសមាសភាពរាជរដ្ឋាភិបាលនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
- បានទ្រង់យល់ព្រះរាជក្រមលេខ នស/រកម/០៦១៨/០១២ ចុះថ្ងៃទី២៨ ខែមិថុនា ឆ្នាំ២០១៨ ដែលប្រកាសឱ្យប្រើច្បាប់ស្តីពីការរៀបចំនិងការប្រព្រឹត្តទៅនៃគណៈរដ្ឋមន្ត្រី
- បានទ្រង់យល់ព្រះរាជក្រមលេខ នស/រកម/០១៩៦/០៨ ចុះថ្ងៃទី២៤ ខែមករា ឆ្នាំ១៩៩៦ ដែលប្រកាសឱ្យប្រើច្បាប់ស្តីពីការបង្កើតក្រសួងមហាផ្ទៃ
- បានទ្រង់យល់សេចក្តីក្រាបបង្គំទូលថ្វាយរបស់សម្តេចអគ្គមហាសេនាបតីតេជោ ហ៊ុន សែន នាយករដ្ឋមន្ត្រីនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា

ប្រកាសឱ្យប្រើ

ច្បាប់ស្តីពីការប្រឆាំងការសម្អាតប្រាក់និងហិរញ្ញប្បទានភេរវកម្ម ដែលរដ្ឋសភាបានអនុម័ត កាលពីថ្ងៃទី៤ ខែមិថុនា ឆ្នាំ២០២០ នាសម័យប្រជុំរដ្ឋសភាលើកទី៤ នីតិកាលទី៦ ហើយដែល ព្រឹទ្ធសភាបានពិនិត្យចប់សព្វគ្រប់លើទម្រង់និងគតិច្បាប់នេះទាំងស្រុងកាលពីថ្ងៃទី១៦ ខែមិថុនា ឆ្នាំ២០២០ នាសម័យប្រជុំពេញអង្គលើកទី៥ នីតិកាលទី៤ ហើយដែលមានសេចក្តីទាំងស្រុង



ច្បាប់
ស្តីពី

ការប្រឆាំងការសម្លាប់ប្រាក់
និងហិរញ្ញប្បទានតេររចកម្ម



ជំពូកទី១
បទប្បញ្ញត្តិទូទៅ

មាត្រា ១ .- គោលបំណង

ច្បាប់នេះមានគោលបំណងធានាប្រឆាំងការសម្អាតប្រាក់និងហិរញ្ញប្បទានភេរវកម្ម ដោយកំណត់អំពីវិធានការត្រួតពិនិត្យ បង្ការ ទប់ស្កាត់ បង្ក្រាប និងលុបបំបាត់ការសម្អាតប្រាក់និងហិរញ្ញប្បទានភេរវកម្ម។

មាត្រា ២ .- វិសាលភាព

ច្បាប់នេះមានវិសាលភាពអនុវត្តចំពោះរាល់សកម្មភាពសម្អាតប្រាក់និងហិរញ្ញប្បទានភេរវកម្មនៅក្នុងព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា។

មាត្រា ៣ .- និយមន័យនៃពាក្យបច្ចេកទេស

វាក្យសព្ទបច្ចេកទេសសំខាន់ៗដែលប្រើក្នុងច្បាប់នេះត្រូវបានកំណត់និយមន័យដូចតទៅ៖

១- ការសម្អាតប្រាក់ សំដៅដល់៖

- ក- ការបំប្លែងឬការផ្ទេរទ្រព្យសម្បត្តិ ដោយដឹងថាទ្រព្យសម្បត្តិនេះជាផលនៃបទល្មើសក្នុងគោលបំណងបិទបាំង ឬក្លែងប្រកួតដើម្បីស្របច្បាប់នៃទ្រព្យសម្បត្តិទាំងនេះ ឬជួយបុគ្គលណាដែលបានពាក់ព័ន្ធក្នុងបទល្មើស ដើម្បីឱ្យបុគ្គលនោះគេចផុតពីផលវិបាកតាមផ្លូវច្បាប់នូវសកម្មភាពរបស់ខ្លួន។
- ខ- ការបិទបាំងឬការក្លែងសកាវៈពិត ប្រកួត ទីតាំង សិទ្ធិចាត់ចែង ចលនា ឬកម្មសិទ្ធិ ឬសិទ្ធិលើទ្រព្យសម្បត្តិ ដោយដឹងថាទ្រព្យសម្បត្តិទាំងនេះបានមកពីបទល្មើស។
- គ- ការធ្វើលទ្ធកម្ម ការកាន់កាប់ ឬការប្រើប្រាស់ទ្រព្យសម្បត្តិ ដោយដឹងថាទ្រព្យសម្បត្តិទាំងនេះបានមកពីបទល្មើស។
- ឃ- ការចូលរួម ការប៉ុនប៉ងប្រព្រឹត្ត ដោយជួយនិងជំរុញឱ្យប្រព្រឹត្តសកម្មភាពណាមួយដែលបានកំណត់ស្របតាមកថាខណ្ឌទី១នៃមាត្រា៣នៃច្បាប់នេះ។

២- ផលនៃបទល្មើស សំដៅដល់ទ្រព្យសម្បត្តិណាដែលបាន ឬទទួលដោយផ្ទាល់ ឬដោយប្រយោលតាមរយៈការប្រព្រឹត្តបទល្មើសឧក្រិដ្ឋឬបទល្មើសមជ្ឈិម។

៣- ទ្រព្យសម្បត្តិ សំដៅដល់ទ្រព្យគ្រប់ប្រភេទ ចលនទ្រព្យឬអចលនទ្រព្យ ទ្រព្យរូបិយឬទ្រព្យអរូបិយ និងឯកសារឬឧបករណ៍គតិយុត្ត ដែលជាភស្តុតាងនៃកម្មសិទ្ធិឬអត្ថប្រយោជន៍លើទ្រព្យទាំងនេះ។ ទ្រព្យសម្បត្តិរួមបញ្ចូលឧបករណ៍និងផលបានមកពីការសម្អាតប្រាក់ ហិរញ្ញប្បទានភេរវកម្ម និងបទល្មើសធ្ងន់ធ្ងរផ្សេងៗ។ ទ្រព្យសម្បត្តិរួមបញ្ចូលទ្រព្យសម្បត្តិជំនួសរបស់រូបវន្តបុគ្គលឬនីតិបុគ្គលដែលមានតម្លៃស្មើនឹងទ្រព្យសម្បត្តិដែលជាកម្មវត្ថុនៃការបង្កក ការឃាត់ទុក និងការរឹបអូស។



- ៥- សំអាងនៃបទល្មើស សំដៅដល់បទល្មើសឧក្រិដ្ឋឬបទល្មើសមជ្ឈិម ទោះជាបានប្រព្រឹត្តនៅក្រៅប្រទេសដែលផលទទួលបានពីបទល្មើសទាំងនេះអាចក្លាយជាកម្មវត្ថុនៃការសម្អាតប្រាក់ដូចបានកំណត់ក្នុងកថាខណ្ឌទី១នៃមាត្រា៣នៃច្បាប់នេះ។ ដើម្បីអាចយកមកប្រើប្រាស់ជាមូលដ្ឋានសម្រាប់ប្តឹងអំពីការសម្អាតប្រាក់ សំអាងនៃបទល្មើសដែលត្រូវបានប្រព្រឹត្តនៅក្រៅប្រទេស ត្រូវមានចរិតជាបទល្មើសនៅក្នុងប្រទេសដែលបទល្មើសនេះត្រូវបានប្រព្រឹត្តនិងស្ថិតនៅក្រោមច្បាប់នៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា ទោះបីជាការកំណត់ឈ្មោះបទល្មើសខុសគ្នាក្តី។
- ៦- ហិរញ្ញប្បទានភេរវកម្ម សំដៅដល់ការផ្តល់ឬការប្រមូលដោយចេតនានូវទ្រព្យសម្បត្តិ មូលនិធិឬសេវាផ្សេងៗក្នុងបំណងប្រើប្រាស់ ឬដោយដឹងថាទ្រព្យសម្បត្តិ មូលនិធិ ឬសេវានេះ នឹងត្រូវបានឬអាចប្រើប្រាស់ទាំងមូល ឬមួយផ្នែកសម្រាប់គាំទ្ររាល់សកម្មភាព ជាអាទិ៍ ការធ្វើដំណើរការបណ្តុះបណ្តាល ការរៀបចំ ការចូលរួម ឬការប្រព្រឹត្តអំពើភេរវកម្ម របស់ភេរវករឬអង្គការចាត់តាំងរបស់ភេរវកម្ម។
- ៧- ប្រតិបត្តិការសង្ស័យ សំដៅដល់ប្រតិបត្តិការឬការប៉ុនប៉ងធ្វើប្រតិបត្តិការទាក់ទងទៅនឹងមូលនិធិដែលត្រូវបានសង្ស័យថាបានមកពីការប្រព្រឹត្តបទល្មើសឬមូលនិធិទាក់ទងនឹងហិរញ្ញប្បទានភេរវកម្ម។
- ៨- ប្រតិបត្តិការសាច់ប្រាក់ សំដៅដល់ប្រតិបត្តិការទាំងឡាយណាដែលត្រូវបានធ្វើឡើងជាសាច់ប្រាក់ឬប្រភេទប្រតិបត្តិការផ្សេងទៀតដែលមានចំនួនកំណត់។ អង្គភាពស៊ើបការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុកម្ពុជា ត្រូវចេញសេចក្តីណែនាំកំណត់ចំនួននេះ។
- ៩- អង្គភាពស៊ើបការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុកម្ពុជា សំដៅដល់អង្គការកណ្តាលដែលទទួលខុសត្រូវក្នុងការទទួលនិងវិភាគរបាយការណ៍ប្រតិបត្តិការសង្ស័យ ដូចបានកំណត់ក្នុងកថាខណ្ឌទី៧នៃមាត្រា៣នៃច្បាប់នេះ របាយការណ៍ប្រតិបត្តិការសាច់ប្រាក់ ដូចបានកំណត់ក្នុងកថាខណ្ឌទី៨នៃមាត្រា៣នៃច្បាប់នេះ និងបញ្ជូនលទ្ធផលនៃការវិភាគនិងព័ត៌មានផ្សេងទៀតពាក់ព័ន្ធនឹងការសម្អាតប្រាក់ឬហិរញ្ញប្បទានភេរវកម្ម។
- ១០- អត្តតាហកចុងក្រោយ សំដៅដល់រូបវន្តបុគ្គលដែលកាន់កាប់ឬត្រួតត្រាចុងក្រោយបង្អស់លើអតិថិជន និង/ឬរូបវន្តបុគ្គលដែលធ្វើប្រតិបត្តិការជំនួស។
នៅពេលអតិថិជនគឺជានីតិបុគ្គល អត្តតាហកចុងក្រោយគឺ៖
 - ក- រូបវន្តបុគ្គលដែលកាន់កាប់ឬគ្រប់គ្រងចុងក្រោយបង្អស់ ដោយផ្ទាល់ឬប្រយោលលើនីតិបុគ្គលតាមរយៈការកាន់កាប់ភាគហ៊ុនឬសិទ្ធិបោះឆ្នោតដែលចំនួនភាគរយត្រូវកំណត់ដោយសេចក្តីណែនាំរបស់អង្គភាពស៊ើបការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុកម្ពុជា ឬ
 - ខ- រូបវន្តបុគ្គលដែលកាន់កាប់តាមរយៈមធ្យោបាយផ្សេងៗ នៅពេលដែលមិនមានរូបវន្តបុគ្គលមានសិទ្ធិជាម្ចាស់កម្មសិទ្ធិ ឬពុំអាចកំណត់បុគ្គលដែលកំពុងកាន់កាប់កម្មសិទ្ធិជាអត្តតាហកចុងក្រោយ។
- បុគ្គលពាក់ព័ន្ធនយោបាយ សំដៅដល់ឯកត្តជនដែលជាបុគ្គលពាក់ព័ន្ធនយោបាយក្នុងស្រុក ឬបុគ្គលពាក់ព័ន្ធនយោបាយបរទេសឬបុគ្គលពាក់ព័ន្ធនយោបាយអន្តរជាតិ។



Handwritten signature or mark.

ក- បុគ្គលពាក់ព័ន្ធនយោបាយក្នុងស្រុក សំដៅដល់ឯកត្តជនដែលជាឬដែលត្រូវបានប្រគល់មុខងារសាធារណៈខ្ពង់ខ្ពស់របស់ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា ដូចជា អ្នកនយោបាយជាន់ខ្ពស់ មន្ត្រីរាជរដ្ឋាភិបាលជាន់ខ្ពស់ មន្ត្រីយោធាឬមន្ត្រីយុត្តិធម៌ជាន់ខ្ពស់ នាយកប្រតិបត្តិជាន់ខ្ពស់ នៃសាជីវកម្មរដ្ឋ ឬមន្ត្រីសំខាន់ៗរបស់គណបក្សនយោបាយ។

ខ- បុគ្គលពាក់ព័ន្ធនយោបាយបរទេស សំដៅដល់ឯកត្តជនដែលជាឬដែលត្រូវបានប្រគល់មុខងារសាធារណៈខ្ពង់ខ្ពស់នៅក្រៅប្រទេស ដូចជាប្រមុខរដ្ឋឬប្រមុខរដ្ឋាភិបាល អ្នកនយោបាយជាន់ខ្ពស់ មន្ត្រីរដ្ឋាភិបាលជាន់ខ្ពស់ មន្ត្រីយោធាឬមន្ត្រីយុត្តិធម៌ នាយកប្រតិបត្តិជាន់ខ្ពស់ នៃសាជីវកម្មរដ្ឋ ឬមន្ត្រីគណបក្សសំខាន់ៗ។

គ- បុគ្គលពាក់ព័ន្ធនយោបាយអន្តរជាតិ សំដៅដល់ឯកត្តជនរបស់អង្គការអន្តរជាតិដែលជាឬដែលត្រូវបានប្រគល់មុខងារសាធារណៈខ្ពង់ខ្ពស់ ដូចជា សមាជិកគណៈគ្រប់គ្រងជាន់ខ្ពស់ ឬសមាជិកក្រុមប្រឹក្សាភិបាល ឬសមាជិកអង្គការចាត់តាំងប្រហាក់ប្រហែលណាមួយ។

១២- ក្រុមហ៊ុនអាណត្តិព្យាបាល សំដៅដល់នីតិបុគ្គលដែលត្រូវបានបង្កើតឡើងដោយបុគ្គលម្នាក់ដែលជាអ្នកប្រគល់អាណត្តិព្យាបាល។ អ្នកប្រគល់អាណត្តិព្យាបាលផ្ទេរកម្មសិទ្ធិស្របច្បាប់នៃទ្រព្យសម្បត្តិទៅឱ្យអ្នកទទួលអាណត្តិព្យាបាលដែលធ្វើការគ្រប់គ្រងទ្រព្យសម្បត្តិនោះ សម្រាប់ជាផលប្រយោជន៍ដល់អត្តតាហកណាម្នាក់ច្បាស់លាស់។

១៣- កិច្ចសម្របសម្រួលផ្លូវច្បាប់ សំដៅដល់៖

ក- កិច្ចការគ្រប់គ្រងនិងចាត់ចែងបរធនដែលផ្តល់ដោយបរធនបាលទាយកសម្រាប់ជាប្រយោជន៍ដល់អត្តតាហក ដោយអនុលោមតាមលិខិតបរធនបាលកិច្ចឬបទប្បញ្ញត្តិជាធរមាន។

ខ- ទំនាក់ទំនងផ្លូវច្បាប់ដទៃទៀត ដែលបង្កើតឡើងដោយបុគ្គលដែលផ្ទេរកម្មសិទ្ធិឬសិទ្ធិគ្រប់គ្រងទ្រព្យសម្បត្តិដល់បុគ្គលផ្សេងទៀតដែលត្រូវអនុវត្តតាមកាតព្វកិច្ចគ្រប់គ្រងឬចាត់ចែងជំនួសឱ្យអត្តតាហក ឬប្រភេទនៃអត្តតាហកផ្សេងៗ ឬសម្រាប់គោលបំណងជាក់លាក់ណាមួយ។

១៤- ទុព្វលក្ខណៈ សំដៅដល់ការធ្វើឱ្យទៅជាមោឃៈ។

១៥- វិធានការប្រឆាំង សំដៅដល់សេចក្តីណែនាំដែលចេញដោយអង្គភាពស៊ើបការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុកម្ពុជា ឱ្យបុគ្គលរាយការណ៍អនុវត្តស្របតាមកថាខណ្ឌទី១៤នៃមាត្រា៨នៃច្បាប់នេះ ដែលមានចំណុចមួយឬច្រើន ដូចខាងក្រោម៖

ក- ការអនុវត្តវិធានការបន្តឹងការយកចិត្តទុកដាក់ស្គាល់អតិថិជន ចំពោះប្រតិបត្តិការដែលពាក់ព័ន្ធនឹងយុត្តាធិការមានហានិភ័យខ្ពស់។

ខ- ការតាមដានពិសេស និង/ឬការរាយការណ៍ប្រតិបត្តិការ ដែលពាក់ព័ន្ធនឹងយុត្តាធិការមានហានិភ័យខ្ពស់។

ការហាមឃាត់ការចូលរួម ឬធ្វើប្រតិបត្តិការហិរញ្ញវត្ថុ ឬប្រភេទប្រតិបត្តិការហិរញ្ញវត្ថុផ្សេងៗណាមួយ ជាមួយយុត្តាធិការមានហានិភ័យខ្ពស់។



Signature