



អង្គការស៊ើបការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុកម្ពុជា
លេខ... ៤១២ ០២២ ០១០ គ.ក.ណ.ជ

**សេចក្តីណែនាំ
ស្តីពី
ការផ្ទេរប្រាក់ និងការផ្ទេរតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក**

អនុលោមតាមច្បាប់ស្តីពីការប្រឆាំងការសម្អាតប្រាក់និងហិរញ្ញប្បទានភេរវកម្ម បានប្រកាសឱ្យប្រើដោយព្រះរាជក្រម
លេខ នស/រកម/០៦២០/០២១ ចុះថ្ងៃទី២៧ ខែមិថុនា ឆ្នាំ២០២០ អង្គការស៊ើបការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុកម្ពុជា បានចេញ
សេចក្តីណែនាំស្តីពីការផ្ទេរប្រាក់ និងការផ្ទេរតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក។ សេចក្តីណែនាំនេះក៏ត្រូវអនុវត្តផងដែរចំពោះភ្នាក់ងារ
ដែលពាក់ព័ន្ធ។

១. វិសាលភាព

សេចក្តីណែនាំនេះត្រូវអនុវត្តចំពោះបុគ្គលរាយការណ៍ ដូចមានចែងក្នុងមាត្រា៤ នៃច្បាប់ស្តីពីការប្រឆាំងការសម្អាតប្រាក់
និងហិរញ្ញប្បទានភេរវកម្ម នៅពេលបុគ្គលរាយការណ៍ទាំងនោះចូលរួមក្នុងប្រតិបត្តិការផ្ទេរប្រាក់ និងការផ្ទេរតាមប្រព័ន្ធ
អេឡិចត្រូនិក។

២. និយមន័យ

ការផ្ទេរប្រាក់តាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក គឺជាការផ្ទេរប្រាក់ដែលអ្នកផ្តើមប្រតិបត្តិការធ្វើឡើងដោយប្រើប្រាស់
មធ្យោបាយអេឡិចត្រូនិករវាងគ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុ ក្នុងគោលបំណងផ្តល់មូលនិធិដល់អ្នកទទួលផល ទោះបីជាអ្នកផ្តើម
ប្រតិបត្តិការ និងអ្នកទទួលផលជាមនុស្សតែម្នាក់ក៏ដោយ។

អ្នកផ្តើមប្រតិបត្តិការ គឺជាម្ចាស់គណនីដែលបានធ្វើប្រតិបត្តិការផ្ទេរប្រាក់តាមអេឡិចត្រូនិក ពីគណនីរបស់ខ្លួន
ឬក្នុងករណីគ្មានគណនី រូបវន្តបុគ្គល ឬនីតិបុគ្គលដែលបានបញ្ជាទៅគ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុឱ្យធ្វើប្រតិបត្តិការផ្ទេរប្រាក់
តាមអេឡិចត្រូនិក។

អ្នកទទួលផល គឺជារូបវន្តបុគ្គល ឬនីតិបុគ្គល ឬកិច្ចសម្របសម្រួលផ្លូវច្បាប់ ដែលអ្នកផ្តើមប្រតិបត្តិការ
បានកំណត់ថាជាអ្នកទទួលបានប្រតិបត្តិការផ្ទេរប្រាក់តាមអេឡិចត្រូនិក។

ការផ្ទេរប្រាក់ឆ្លងដែនតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក គឺជាការផ្ទេរប្រាក់តាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិកណាមួយដែលត្រូវបាន
ធ្វើឡើងដោយគ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុជាអ្នកផ្តើមប្រតិបត្តិការ និងគ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុជាអ្នកទទួលផល មានទីតាំងនៅប្រទេស
ផ្សេងគ្នា។

ការផ្ទេរប្រាក់ក្នុងស្រុកតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក គឺជាប្រតិបត្តិការផ្ទេរប្រាក់ណាមួយតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក ដែលត្រូវបានធ្វើឡើងដោយគ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុជាអ្នកផ្តើមប្រតិបត្តិការ និងគ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុជាអ្នកទទួលផល មានទីតាំង នៅក្នុងប្រទេសតែមួយ។

សេវាផ្ទេរប្រាក់ឧបករណ៍មានតម្លៃ គឺជាសេវាហិរញ្ញវត្ថុដែលពាក់ព័ន្ធនឹងការទទួលបានសាច់ប្រាក់ មូលប្បទានបត្រ ឧបករណ៍រូបិយវត្ថុផ្សេងទៀត ឬឧបករណ៍រក្សាតម្លៃផ្សេងៗ និងការទូទាត់ជាសាច់ប្រាក់ ឬជាទម្រង់ផ្សេងទៀតដែលមានតម្លៃ សរុបស្មើទំហំសាច់ប្រាក់មួយដល់អ្នកទទួលផល តាមរយៈមធ្យោបាយទំនាក់ទំនង ការបញ្ជូនសារ ការផ្ទេរ ឬតាមរយៈ បណ្តាញផ្គត់ផ្គង់ ដែលគ្រឹះស្ថានផ្តល់សេវាផ្ទេរប្រាក់ ឬឧបករណ៍មានតម្លៃ ដាក់ឱ្យប្រើប្រាស់។

ភ្នាក់ងារ គឺជារូបវន្តបុគ្គល ឬនីតិបុគ្គល ដែលផ្តល់សេវាផ្ទេរប្រាក់ ឬឧបករណ៍មានតម្លៃ ក្នុងនាមគ្រឹះស្ថាន ផ្តល់សេវាផ្ទេរប្រាក់ ឬឧបករណ៍មានតម្លៃ។

៣. ការផ្ទេរប្រាក់តាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក៖ ការផ្តើមប្រតិបត្តិការ

៣.១. បុគ្គលរាយការណ៍ដែលធ្វើ ឬចូលរួមក្នុងប្រតិបត្តិការផ្ទេរប្រាក់ឆ្លងដែនតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក ដែលមានទឹកប្រាក់ ស្មើ ឬលើសពី ៤.០០០.០០០ (បួនលាន) រៀល ឬរូបិយប័ណ្ណមានតម្លៃស្មើ ត្រូវបញ្ចូល និងផ្ទៀងផ្ទាត់ព័ត៌មានរបស់ អ្នកផ្តើមប្រតិបត្តិការផ្ទេរប្រាក់ឆ្លងដែនតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក យ៉ាងហោចណាស់៖

- ក- ឈ្មោះពេញរបស់អ្នកផ្តើមប្រតិបត្តិការ
- ខ- លេខគណនីរបស់អ្នកផ្តើមប្រតិបត្តិការ ឬក្នុងករណីគ្មានលេខគណនី ត្រូវមានលេខយោងប្រតិបត្តិការ ដើម្បី អាចតាមដានប្រតិបត្តិការ
- គ- អាសយដ្ឋាន ឬលេខសម្គាល់អត្តសញ្ញាណអតិថិជន ឬលេខអត្តសញ្ញាណ ដែលចេញផ្សាយដោយអាជ្ញាធរ មានសមត្ថកិច្ច ឬកាលបរិច្ឆេទនិងទីកន្លែងកំណើតរបស់អ្នកផ្តើមប្រតិបត្តិការ និង
- ឃ- គោលបំណងនៃការធ្វើប្រតិបត្តិការ។

៣.២. បុគ្គលរាយការណ៍ដែលធ្វើ ឬចូលរួមក្នុងប្រតិបត្តិការផ្ទេរប្រាក់ឆ្លងដែនតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក ដែលមានចំនួន ទឹកប្រាក់ស្មើ ឬលើសពី ៤.០០០.០០០ (បួនលាន) រៀល ឬរូបិយប័ណ្ណមានតម្លៃស្មើ ត្រូវបញ្ចូល និងផ្ទៀងផ្ទាត់ព័ត៌មាន អ្នកទទួលផល នៅក្នុងប្រតិបត្តិការផ្ទេរប្រាក់ឆ្លងដែនតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិកនោះ ដូចខាងក្រោម៖

- ក- ឈ្មោះពេញរបស់អ្នកទទួលផល
- ខ- លេខគណនីរបស់អ្នកទទួលផល ឬក្នុងករណីគ្មានលេខគណនី ត្រូវមានលេខយោងប្រតិបត្តិការ ដើម្បីអាច តាមដានប្រតិបត្តិការ។

៣.៣. នៅពេលមានអ្នកផ្តើមប្រតិបត្តិការតែម្នាក់ផ្ទេរប្រាក់តាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិកច្រើន ដែលមានទឹកប្រាក់សរុបស្មើ ឬលើសពី ៤.០០០.០០០ (បួនលាន) រៀល ឬរូបិយប័ណ្ណមានតម្លៃស្មើ នៅក្នុងរយៈពេលមួយថ្ងៃ បុគ្គលរាយការណ៍ត្រូវ រួមបញ្ចូលក្នុងសំណុំតែមួយ សម្រាប់ផ្ទេរទៅអ្នកទទួលផលមួយ ឬច្រើននាក់។ បុគ្គលរាយការណ៍ត្រូវបញ្ចូលព័ត៌មានចាំបាច់

ទាំងអស់របស់អ្នកផ្ដើមប្រតិបត្តិការ និងអ្នកទទួលផលឱ្យបានត្រឹមត្រូវនិងពេញលេញទៅក្នុងសំណុំប្រតិបត្តិការនោះ ដូចបានកំណត់នៅក្នុងចំណុច ៣.១ និង៣.២ នៃសេចក្ដីណែនាំនេះ និងផ្ទៀងផ្ទាត់ព័ត៌មានទាំងនោះឱ្យបានត្រឹមត្រូវ ដើម្បីមានកំណត់ត្រាព័ត៌មានរបស់អ្នកទទួលផលនៅក្រៅប្រទេស។

៣.៤. ប្រតិបត្តិការរដ្ឋប្រាក់ឆ្លងដែនតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក ដែលមានចំនួនទឹកប្រាក់តិចជាង ៤.០០០.០០០ (បួនលាន) រៀល ឬរូបិយប័ណ្ណមានតម្លៃស្មើ ត្រូវមានព័ត៌មានដូចបានកំណត់នៅក្នុងចំណុច ៣.១ (ក) (ខ) និង(ឃ) និងចំណុច ៣.២ (ក) និង(ខ) នៃសេចក្ដីណែនាំនេះ។

៣.៥. បុគ្គលរាយការណ៍មិនចាំបាច់ផ្ទៀងផ្ទាត់ព័ត៌មានដែលភ្ជាប់ជាមួយប្រតិបត្តិការរដ្ឋប្រាក់ឆ្លងដែនតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក ដូចបានកំណត់នៅក្នុងចំណុច ៣.៤ នៃសេចក្ដីណែនាំនេះ លើកលែងតែមានការសង្ស័យអំពីការសម្អាតប្រាក់ឬហិរញ្ញប្បទានភេរវកម្ម ឬប្រតិបត្តិការនោះអាចជាប់ពាក់ព័ន្ធនឹងសំអាងនៃបទល្មើស ឬសកម្មភាពសម្អាតប្រាក់ឬហិរញ្ញប្បទានភេរវកម្ម ដែលក្នុងករណីនេះ បុគ្គលរាយការណ៍ត្រូវផ្ទៀងផ្ទាត់ព័ត៌មានលម្អិតរបស់អតិថិជន ឱ្យបានពេញលេញនិងឆាប់រហ័ស តាមតែអាចធ្វើទៅបាន។

៣.៦. ចំពោះការរដ្ឋប្រាក់ក្នុងស្រុកតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក បុគ្គលរាយការណ៍ត្រូវភ្ជាប់ព័ត៌មានរបស់អ្នកផ្ដើមប្រតិបត្តិការ ដូចបានកំណត់នៅក្នុងចំណុច ៣.១ និងព័ត៌មានរបស់អ្នកទទួលផល ដូចបានកំណត់នៅក្នុងចំណុច ៣.២ នៃសេចក្ដីណែនាំនេះ ជាមួយនឹងប្រតិបត្តិការរដ្ឋប្រាក់ លើកលែងតែព័ត៌មាននេះអាចបញ្ជូនទៅគ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុរបស់អ្នកទទួលផលតាមមធ្យោបាយផ្សេងទៀតបាន។ ក្នុងករណីបញ្ជូនព័ត៌មានតាមមធ្យោបាយផ្សេង បុគ្គលរាយការណ៍ត្រូវបញ្ចូលតែលេខគណនី ឬលេខយោងប្រតិបត្តិការរបស់អ្នកផ្ដើមប្រតិបត្តិការ និងអ្នកទទួលផលជាមួយនឹងប្រតិបត្តិការរដ្ឋប្រាក់ទៅបុគ្គលរាយការណ៍របស់អ្នកទទួលផល។

៣.៧. នៅពេលព័ត៌មានរបស់អ្នកផ្ដើមប្រតិបត្តិការមិនត្រូវបានភ្ជាប់ជាមួយនឹងប្រតិបត្តិការរដ្ឋប្រាក់ក្នុងស្រុកតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិកឱ្យបានពេញលេញ បុគ្គលរាយការណ៍របស់អ្នកផ្ដើមប្រតិបត្តិការត្រូវផ្តល់ព័ត៌មានបន្ថែមនៅក្នុងរយៈពេល ៣ (បី) ថ្ងៃ ធ្វើការយ៉ាងយូរ បន្ទាប់ពីទទួលបានការស្នើសុំរបស់គ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុរបស់អ្នកទទួលផល ឬអង្គភាពស៊ើបការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុកម្ពុជា។

៣.៨. បុគ្គលរាយការណ៍ត្រូវរក្សាទុករាល់ព័ត៌មានរបស់អ្នកផ្ដើមប្រតិបត្តិការ និងអ្នកទទួលផល ស្របតាមមាត្រា១១ នៃច្បាប់ស្តីពីការប្រឆាំងការសម្អាតប្រាក់និងហិរញ្ញប្បទានភេរវកម្ម។

៣.៩. បុគ្គលរាយការណ៍មិនត្រូវធ្វើប្រតិបត្តិការរដ្ឋប្រាក់តាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក ប្រសិនបើអ្នកផ្ដើមប្រតិបត្តិការមិនអាចអនុវត្តតាមការតម្រូវនៅក្នុងចំណុច ៣.១ នៃសេចក្ដីណែនាំនេះ។

៤. ការផ្ទេរតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក៖ អន្តរការិយកម្ម

៤.១. បុគ្គលរាយការណ៍ធ្វើជាអន្តរការីក្នុងការរដ្ឋប្រាក់តាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក ដែលគ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុផ្សេងទៀតធ្វើប្រតិបត្តិការជំនួសឱ្យអ្នកផ្ដើមប្រតិបត្តិការ ត្រូវធានាថាព័ត៌មានទាំងអស់របស់អ្នកផ្ដើមប្រតិបត្តិការ និងអ្នកទទួលផលត្រូវមានភ្ជាប់ជាមួយប្រតិបត្តិការរដ្ឋប្រាក់នោះ។ *SM*

៤.២. នៅពេលមានបញ្ហាបច្ចេកទេសដែលមិនអាចបញ្ជូនព័ត៌មានរបស់អ្នកផ្ដើមប្រតិបត្តិការ ឬអ្នកទទួលផល ក្នុងការផ្ទេរប្រាក់ពីប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិកឆ្លងដែនទៅប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិកក្នុងស្រុក បុគ្គលរាយការណ៍ ដែលជាអន្តរការីត្រូវរក្សាទុកកំណត់ត្រានៃព័ត៌មានដែលទទួលបានពីគ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុជាអ្នកផ្ដើមប្រតិបត្តិការ ឬពីគ្រឹះស្ថានហិរញ្ញវត្ថុជាអន្តរការីផ្សេងទៀត យ៉ាងហោចណាស់ ៥ (ប្រាំ) ឆ្នាំ ចាប់ពីកាលបរិច្ឆេទនៃប្រតិបត្តិការ។

៤.៣. បុគ្គលរាយការណ៍ដែលជាអន្តរការីក្នុងការផ្ទេរប្រាក់តាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក ត្រូវមាននីតិវិធីច្បាស់លាស់ស្របតាមដំណាក់កាលនៃការផ្ទេរប្រាក់ដោយស្វ័យប្រវត្តិតាមអេឡិចត្រូនិក (straight-through processing) និងអាចកំណត់បានពីប្រតិបត្តិការផ្ទេរប្រាក់ឆ្លងដែនតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក ដែលពុំមានព័ត៌មានអ្នកផ្ដើមប្រតិបត្តិការ និងអ្នកទទួលផលដូចបានកំណត់នៅក្នុងចំណុច ៣.១ និង៣.២ នៃសេចក្ដីណែនាំនេះ។

៤.៤. បុគ្គលរាយការណ៍ដែលជាអន្តរការីក្នុងការផ្ទេរប្រាក់តាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក ត្រូវមានគោលនយោបាយ និងនីតិវិធីផ្អែកលើហានិភ័យ ដើម្បីកំណត់ថា៖

- ក- នៅពេលត្រូវធ្វើ បដិសេធ ឬព្យួរ ប្រតិបត្តិការផ្ទេរប្រាក់តាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិកដែលពុំមានព័ត៌មានចាំបាច់អំពីអ្នកផ្ដើមប្រតិបត្តិការ ឬអ្នកទទួលផល និង
- ខ- វិធានការឆ្លើយតបមានភាពសមស្រប ដូចជាការរឹតត្បិត ឬការបញ្ឈប់ទំនាក់ទំនងអាជីវកម្ម ជាដើម។

៥. ការផ្ទេរតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក៖ ការទទួលផល

៥.១. បុគ្គលរាយការណ៍ដែលផ្តល់សេវាឱ្យអ្នកទទួលផលនៃការផ្ទេរប្រាក់តាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក ត្រូវមាននីតិវិធីតាមដានភ្លាមៗក្រោយបញ្ចប់ប្រតិបត្តិការ ឬតាមដានជាប្រចាំ ដែលអាចកំណត់ការផ្ទេរប្រាក់ឆ្លងដែនតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិកដែលពុំមានព័ត៌មានត្រឹមត្រូវនិងពេញលេញរបស់អ្នកផ្ដើមប្រតិបត្តិការ ឬអ្នកទទួលផល ដូចបានកំណត់នៅក្នុងចំណុច ៣.១ និង៣.២ នៃសេចក្ដីណែនាំនេះ។

៥.២. បុគ្គលរាយការណ៍ដែលទទួលបានការផ្ទេរប្រាក់ចូលតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក ដែលមានទឹកប្រាក់ស្មើ ឬលើសពី ៤.០០០.០០០ (បួនលាន) រៀល ឬរូបិយប័ណ្ណមានតម្លៃស្មើ ត្រូវផ្ទៀងផ្ទាត់អត្តសញ្ញាណអ្នកទទួលផល ប្រសិនបើមិនទាន់មានការកំណត់និងផ្ទៀងផ្ទាត់អត្តសញ្ញាណ ស្របតាមកាតព្វកិច្ចនៃច្បាប់ស្តីពីការប្រឆាំងការសម្អាតប្រាក់និងហិរញ្ញប្បទានកេរ្តិ៍រកម្ម ឬចំណុច ៣.១ និង៣.២ នៃសេចក្ដីណែនាំនេះ។ ព័ត៌មានរបស់អ្នកទទួលផលដែលទទួលបានពីការកំណត់ ឬការផ្ទៀងផ្ទាត់អត្តសញ្ញាណ ត្រូវរក្សាទុក ស្របតាមមាត្រា១១ នៃច្បាប់ស្តីពីការប្រឆាំងការសម្អាតប្រាក់និងហិរញ្ញប្បទានកេរ្តិ៍រកម្ម។

៥.៣. បុគ្គលរាយការណ៍ដែលធ្វើជាអ្នកទទួលផលនៃការផ្ទេរប្រាក់ចូលតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក ត្រូវមានគោលនយោបាយ និងនីតិវិធីផ្អែកលើហានិភ័យ ដើម្បីកំណត់ថា៖

- ក- នៅពេលត្រូវធ្វើ បដិសេធ ឬព្យួរ ប្រតិបត្តិការផ្ទេរប្រាក់តាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិកដែលពុំមានព័ត៌មានអំពីអ្នកផ្ដើមប្រតិបត្តិការ ឬអ្នកទទួលផល និង
- ខ- វិធានការឆ្លើយតបមានភាពសមស្រប ដូចជាការរឹតត្បិត ឬការបញ្ឈប់ទំនាក់ទំនងអាជីវកម្ម ជាដើម។

៦. សេវាផ្ទេរប្រាក់ឬឧបករណ៍មានតម្លៃ

៦.១. បុគ្គលរាយការណ៍ដែលផ្តល់សេវា ឬធ្វើជាភ្នាក់ងារផ្ទេរប្រាក់ឬឧបករណ៍មានតម្លៃ ត្រូវអនុវត្តតាមការតម្រូវទាំងអស់នៃសេចក្តីណែនាំនេះ ទោះបីបុគ្គលរាយការណ៍ធ្វើប្រតិបត្តិការដោយផ្ទាល់ ឬតាមរយៈភ្នាក់ងាររបស់ពួកគេ នៅក្នុងប្រទេសណាក៏ដោយ ។

៦.២. បុគ្គលរាយការណ៍ដែលផ្តល់សេវាផ្ទេរប្រាក់ឬឧបករណ៍មានតម្លៃ ដែលត្រូវពិនិត្យទាំងផ្នែកផ្ដើមនិងផ្នែកទទួលផលនៃប្រតិបត្តិការទាំងនោះ ត្រូវ ៖

- ក- យកចិត្តទុកដាក់ប្រមូលព័ត៌មានទាំងអស់ ដែលទទួលបានពីផ្នែកផ្ដើមនិងផ្នែកទទួលផល ដើម្បីកំណត់ពីប្រតិបត្តិការសង្ស័យ ដែលត្រូវរាយការណ៍ទៅអង្គការស៊ើបការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុកម្ពុជា
- ខ- រាយការណ៍ប្រតិបត្តិការសង្ស័យនៅប្រទេសណាមួយដែលពាក់ព័ន្ធនឹងប្រតិបត្តិការផ្ទេរ សេវាផ្ទេរប្រាក់ឬឧបករណ៍មានតម្លៃ និងផ្តល់ព័ត៌មានប្រតិបត្តិការដែលពាក់ព័ន្ធផ្សេងៗ ទៅអង្គការស៊ើបការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុកម្ពុជា និង
- គ- តាមដានសកម្មភាពរបស់ភ្នាក់ងារអំពីការងារប្រឆាំងការសម្អាតប្រាក់និងហិរញ្ញប្បទានភេរវកម្ម។

៧. ការដាក់ទណ្ឌកម្មហិរញ្ញវត្ថុតាមគោលដៅ

នៅក្នុងដំណើរការផ្ទេរតាមប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិក បុគ្គលរាយការណ៍ត្រូវចាត់វិធានការបង្កក និងអនុវត្តការហាមឃាត់ក្នុងការធ្វើប្រតិបត្តិការជាមួយបុគ្គល និងនីតិបុគ្គលដែលជាប់ឈ្មោះក្នុងបញ្ជីដូចការតម្រូវនានាដែលបានកំណត់នៅក្នុងអនុក្រឹត្យស្តីពីការបង្កកទ្រព្យសម្បត្តិរបស់ភេរវករ និងអង្គការនានា ដែលពាក់ព័ន្ធនឹងការទប់ស្កាត់ និងការបង្ក្រាបសកម្មភាពភេរវកម្ម និងការផ្តល់ហិរញ្ញប្បទានភេរវកម្ម រួមបញ្ចូលទាំងសេចក្តីសម្រេចរបស់ក្រុមប្រឹក្សាសន្តិសុខនៃអង្គការសហប្រជាជាតិលេខ ១២៦៧ និង១៣៧៣ និងសេចក្តីសម្រេចបន្តបន្ទាប់ ។

៨. ទណ្ឌកម្ម

បុគ្គលរាយការណ៍ណាដែលមិនគោរពតាមសេចក្តីណែនាំនេះត្រូវទទួលរងទណ្ឌកម្ម ដូចមានចែងក្នុងមាត្រា៣៦ និងមាត្រា៣៧ នៃច្បាប់ស្តីពីការប្រឆាំងការសម្អាតប្រាក់និងហិរញ្ញប្បទានភេរវកម្ម។

ទទួលបានសេចក្តីណែនាំនេះគ្រប់បុគ្គលរាយការណ៍ត្រូវអនុវត្តតាមសេចក្តីណែនាំនេះ ឱ្យមានប្រសិទ្ធភាពចាប់ពីថ្ងៃចុះហត្ថលេខានេះតទៅ។

ថ្ងៃសុក្រ ៩កើត ខែបុស្ស ឆ្នាំឆ្លូវ ត្រីស័ក ព.ស.២៥៦៥
រាជធានីភ្នំពេញ ថ្ងៃទី១១ ខែ២៣៣ ឆ្នាំ២០២២

អង្គការស៊ើបការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុកម្ពុជា
ប្រធាន

ស៊ាយ ស៊ីរោត

ចម្លងជូន៖

- ការិយាល័យទីស្តីការគណៈរដ្ឋមន្ត្រី
- គណៈកម្មាធិការសម្របសម្រួលថ្នាក់ជាតិប្រឆាំងការសម្អាតប្រាក់ និងហិរញ្ញប្បទានភេរវកម្ម និងហិរញ្ញប្បទានដល់ការរីកសាយភាយអាវុធមហាប្រល័យ
- ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលអង្គការស៊ើបការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុកម្ពុជា
- ឯកសារ-កាលប្បវត្តិ