ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា

ជាតិ សាសនា ព្រះមហាក្សត្រ

និយ័តករគណនេយ្យនិងសវនកម្ម

លេខ....០៣៤.....ន. គ. ស/ស.ណ.ន.

ថ្ងៃអង្គារ ១០កើត ខែពិសាខ ឆ្នាំខាលចត្វាស័ក ព. ស. ២៥៦៥

រាជធានីភ្នំពេញ ថ្ងៃទី ១០ ខែ ឧសភា ឆ្នាំ២០២២

សេចក្ដីណែនាំ

ស្ដីពី

ការរាយការណ៍អំពីការបង្កកទ្រព្យសម្បត្តិដោយបុគ្គលរាយការណ៍ សម្រាប់វិស័យគណនេយ្យ និងសវនកម្ម

អនុលោមតាមច្បាប់ស្ដីពីការប្រឆាំងហិរញ្ញប្បទានដល់ការរីកសាយភាយអាវុធមហាប្រល័យ បានប្រកាសឱ្យប្រើដោយព្រះរាជក្រមលេខ នស/រកម/០៦២០/០១៩ ចុះថ្ងៃទី២៧ ខែមិថុនា ឆ្នាំ២០២០ និយ័តករគណនេយ្យ និងសវនកម្ម (ន.គ.ស.) សូមធ្វើការណែនាំជូន ឧកញ៉ា លោក លោកស្រី កញ្ញាប្រធានក្រុមហ៊ុនគណនេយ្យ និងសវនកម្មទាំងអស់ជ្រាបថា ក្នុងករណីដែលក្រុមហ៊ុនគណនេយ្យ និងសវនកម្មដែលជាបុគ្គលរាយការណ៍ ឬបុគ្គលទទួលបន្ទុករាយការណ៍បានពិនិត្យឃើញមានសកម្មភាពការធ្វើហិរញ្ញប្បទានដល់ការរីកសាយភាយអាវុធមហាប្រល័យ ដូចមានចែងក្នុងច្បាប់នេះ និង/ឬច្បាប់ និងបទប្បញ្ញត្តិពាក់ព័ន្ធ សូមរាយការណ៍អំពីទ្រព្យសម្បត្តិដែលបានបង្កកតាមអំណាចនៃសេចក្ដីសម្រេចរបស់តុលាការ និងរាល់ការប៉ុនប៉ងធ្វើប្រតិបត្តិការទៅលើទ្រព្យសម្បត្តិដែលបានបង្កកនោះ តាមមាត្រា១២ នៃច្បាប់ស្ដីពីការប្រឆាំងហិរញ្ញប្បទានដល់ការរីកសាយភាយអាវុធមហាប្រល័យ។

ទន្ទឹមនឹងនេះ ចំពោះជនបង្គោលដែលជាតំណាងក្រុមហ៊ុនគណនេយ្យ និងសវនកម្ម ត្រូវរាយការណ៍តាមទម្រង់ដូចបានកំណត់នៅក្នុងឧបសម្ព័ន្ធដែលមានភ្ជាប់មកជាមួយសេចក្ដីណែនាំនេះ ឬអាចទាញយកទម្រង់បាននៅគេហទំព័រអង្គភាពស៊ើបការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុកម្ពុជា (https://www.nbc.org.kh/cafiu/laws_and_prakas.html) និងបញ្ជូនទៅអង្គភាពស៊ើបការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុកម្ពុជា តាមមាត្រា១២ នៃច្បាប់ស្ដីពីការប្រឆាំងហិរញ្ញប្បទានដល់ការរីកសាយភាយអាវុធមហាប្រល័យ។

ទទួលបានសេចក្ដីណែនាំនេះ គ្រប់បុគ្គលរាយការណ៍ក្នុងវិស័យគណនេយ្យ និងសវនកម្មទាំងអស់ ត្រូវអនុវត្តតាមសេចក្ដីណែនាំនេះ ឱ្យមានប្រសិទ្ធភាពខ្ពស់ចាប់ពីថ្ងៃចុះហត្ថលេខានេះតទៅ។

និយ័តករគណនេយ្យ និងសវនកម្ម

អគ្គនាយក

ប៊ូ ចារិន

ចម្លងជូន៖

- អគ្គលេខាធិការដ្ឋាន នៃអាជ្ញាធរសេវាហិរញ្ញវត្ថុមិនមែនធនាគារ
- អង្គភាពស៊ើបការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុកម្ពុជា
- ឯកសារ-កាលប្បវត្តិ

ផ្លូវលេខ ៩២ សង្កាត់វត្តភ្នំ ខណ្ឌដូនពេញ រាជធានីភ្នំពេញ កម្ពុជា
St.92, Sangkat Wat Phnom, Khan Daun Penh, Phnom Penh. CAMBODIA.
គេហទំព័រ : www.acar.gov.kh
អ៊ីម៉ែល : info@acar.gov.kh
ទូរស័ព្ទ ០២៣ - ៨៨២ ១១១
Phone: 023 882 111

ឧបសម្ព័ន្ធ

ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
ជាតិ សាសនា ព្រះមហាក្សត្រ

ទម្រង់របាយការណ៍អំពីការបង្កកទ្រព្យសម្បត្តិដោយបុគ្គលរាយការណ៍
Property Frozen Reporting Form for Reporting Entity

យោង៖

With reference to:

- ច្បាប់ស្តីពីការប្រឆាំងហិរញ្ញប្បទានដល់ការរីកសាយភាយអាវុធមហាប្រល័យ ឆ្នាំ២០២០
  Law on Combating the Financing of Proliferation of Weapons of Mass Destruction 2020
- អនុក្រឹត្យលេខ ១៦១ អនក្រ.បក ចុះថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២០ ស្តីពីបែបបទ និងនីតិវិធីនៃការអនុវត្ត ច្បាប់ស្តីពីការប្រឆាំងហិរញ្ញប្បទានដល់ការរីកសាយភាយអាវុធមហាប្រល័យ
  Sub-Decree No. 161 ANK.BK dated 30 September 2020 on the Formalities and Procedures for the Implementation of the Law on Combating the Financing of Proliferation of Weapons of Mass Destruction
- អនុក្រឹត្យលេខ ១៥៩ អនក្រ.បក ចុះថ្ងៃទី៣០ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០២០ ស្តីពីការប្រើប្រាស់និងការចាត់ចែងទ្រព្យសម្បត្តិបង្កកនៃហិរញ្ញប្បទានដល់ការរីកសាយភាយអាវុធមហាប្រល័យ
  Sub-Decree No. 159 ANK.BK dated 30 September 2020 on the Use and Management of Frozen Property from the Financing of Proliferation of Weapons of Mass Destruction
- ដីការសម្រេចបង្កកទ្រព្យសម្បត្តិលេខ១១ "ហ" ដ.ប.ទ និង លេខ១២ "ង១" ដ.ប.ទ ចុះថ្ងៃទី០២ ខែវិច្ឆិកា ឆ្នាំ២០២០
  Standing Court Order on Property Freeze No.11 “H” DBT and No.12 “G1” DBT dated 02 November 2020

I. អំពីបុគ្គលរាយការណ៍ **Reporting Entity**	
ក. នាមករណ៍របស់បុគ្គលរាយការណ៍ a. Name of Reporting Entity	
ខ. អាសយដ្ឋាន b. Address	
គ. លេខសម្គាល់បុគ្គលរាយការណ៍ c. Reporting Entity ID	
ឃ. លេខទូរស័ព្ទ d. Telephone Number	
ង. អាសយដ្ឋានអ៊ីមែល e. Email Address	
ច. ផ្សេងៗ (ប្រសិនបើមាន) f. Other (if any)	

II. អំពីទ្រព្យសម្បត្តិដែលបានបង្កកស្របតាមច្បាប់ស្តីពីការប្រឆាំងហិរញ្ញប្បទានដល់ការរីកសាយភាយអាវុធមហាប្រល័យ

Property Frozen as defined in the Law on Combating the Financing of Proliferation of Weapons of Mass Destruction

ក. ប្រភេទទ្រព្យសម្បត្តិ a. Type of Property	
ខ. តម្លៃប៉ាន់ស្មាននៃទ្រព្យសម្បត្តិ b. Estimated Value of Property	
គ. កាលបរិច្ឆេទនៃការបង្កក c. Date of Freezing	

[សូមពិពណ៌នាបន្ថែមអំពីទ្រព្យសម្បត្តិបង្កក ដែលត្រូវបានកាន់កាប់ដោយ បុគ្គលឬអង្គភាពជាម្ចាស់កម្មសិទ្ធិ ឬគ្រប់គ្រង បុគ្គលឬអង្គភាពតំណាង ឬស្ថិតក្រោមការដឹកនាំផ្ទាល់ ឬទ្រព្យសម្បត្តិបង្វែរមកពី ឬរកបានពីទ្រព្យសម្បត្តិបង្កក]

[Further description of the Property that is owned or controlled, of individual or entities acting on behalf of or the direction of and Property derived or generated from Frozen Property]

III. អំពីជនសង្ស័យជាម្ចាស់ ឬបុគ្គលកំពុងគ្រប់គ្រងទ្រព្យសម្បត្តិដែលត្រូវបានបង្កក

Suspected Owner(s) or Person (s) in control of the property Frozen

ក. ឈ្មោះ a. Name	
ខ. ងារ b. Title	
គ. ថ្ងៃ ខែ ឆ្នាំកំណើត c. Date of Birth	
ឃ. សញ្ជាតិ d. Nationality	
ង. មុខរបរ e. Occupation	
ច. អាសយដ្ឋាន f. Address	
ឆ. ឯកសារសម្គាល់អត្តសញ្ញាណ/លេខលិខិតឆ្លងដែន (ច្បាប់ចម្លងសំណៅដើម) g. Identification Document/Passport Number (Copy Original)	
ជ. មូលហេតុនៃការបង្កកទ្រព្យសម្បត្តិ h. Reason for Freezing the property	
ឈ. ព័ត៌មានលម្អិតផ្សេងទៀត (ប្រសិនបើមាន) i. Other Detail (if any)	

IV. ប្រតិបត្តិការដែលប៉ុនប៉ងធ្វើទៅលើទ្រព្យសម្បត្តិដែលបានបង្កក (បន្ទាប់ពីទ្រព្យទ្រព្យសម្បត្តិត្រូវបានបង្កក) ប្រសិនបើមាន

Attempted Transactions on Property Frozen (After Property Frozen), if any

ក. បុគ្គលដែលបានប៉ុនប៉ងធ្វើប្រតិបត្តិការ **a. Person(s) who made attempted transaction**	
• ឈ្មោះ • Name	
• ងារ • Title	
• ថ្ងៃខែឆ្នាំកំណើត • Date of Birth	
• សញ្ជាតិ • Nationality	
• មុខរបរ • Occupation	
• អាសយដ្ឋាន • Address	
• ឯកសារសម្គាល់អត្តសញ្ញាណ/លេខលិខិតឆ្លងដែន (ច្បាប់ចម្លងសំណៅដើម) Identification Document/Passport Number (Copy Original)	
• ប្រភពមូលនិធិ • Source of Funds	
ខ. បុគ្គលដែលពាក់ព័ន្ធនឹងប្រតិបត្តិការ **b. Person(s) who get involve with attempted transaction**	
• ឈ្មោះ • Name	
• ងារ • Title	
• ថ្ងៃ ខែ ឆ្នាំកំណើត • Date of Birth	
• សញ្ជាតិ • Nationality	
• មុខរបរ • Occupation	
• អាសយដ្ឋាន • Address	

• ឯកសារសម្គាល់អត្តសញ្ញាណ/លេខលិខិតឆ្លងដែន (ច្បាប់ចម្លងសំណៅដើម) Identification Document/Passport Number (Copy Original)	
• ព័ត៌មានលម្អិតផ្សេងទៀត (ប្រសិនបើមាន) • Other details (if any)	
គ. អំពីប្រតិបត្តិការដែលប៉ុនប៉ងធ្វើ **a. Attempted Transaction Information**	
• គោលបំណង • Purpose	
• ទីកន្លែង • Location	
• តម្លៃប៉ាន់ស្មាន • Estimated amount	
• កាលបរិច្ឆេទ • Date	
• ព័ត៌មានលម្អិតផ្សេងទៀត (ប្រសិនបើមាន) • Other details (if any)	

V. ព័ត៌មានបន្ថែម (ប្រសិនបើមាន) **Additional detailed information (if any)**

ថ្ងៃ..................ខែ........ឆ្នាំ..... ...ស័ក ព.ស. ២៥៦...

រាជធានីភ្នំពេញ ថ្ងៃទី........ ខែ........ ឆ្នាំ២០២...

Dated: DD/MM/YYYY

អគ្គនាយក

CEO

[ហត្ថលេខា]

[Signature and Stamp]