

ပြည်ထောင်စုသမ္မတမြန်မာနိုင်ငံတော်အစိုးရ
ပြည်ထဲရေးဝန်ကြီးဌာန
ငွေကြေးခဝါချမှုတိုက်ဖျက်ရေးနည်းဥပဒေ
အမိန့်ကြော်ငြာစာအမှတ် (၁၂၀၁/ ၂၀၁၅)
၁၃၇၇ ခုနှစ်၊ ဝါခေါင်လပြည့်ကျော် ၁၂ ရက်
(၂၀၁၅ ခုနှစ်၊ စက်တင်ဘာလ ၁၁ ရက်)

နိဒါန်း

ပြည်ထဲရေးဝန်ကြီးဌာနသည် ငွေကြေးခဝါချမှုတိုက်ဖျက်ရေး ဥပဒေ ပုဒ်မ ၆၉၊ ပုဒ်မခွဲ (က) အရ အပ်နှံထားသော လုပ်ပိုင်ခွင့်ကို ကျင့်သုံး၍ ပြည်ထောင်စုအစိုးရအဖွဲ့၏ သဘောတူညီချက်ဖြင့် အောက်ပါနည်း ဥပဒေများကို ထုတ်ပြန်လိုက်သည်။

အခန်း(၁)

အမည်နှင့် အဓိပ္ပာယ်ဖော်ပြချက်

၁။ ဤနည်းဥပဒေများကို ငွေကြေးခဝါချမှု တိုက်ဖျက်ရေးနည်းဥပဒေများဟု ခေါ်တွင်စေရမည်။

၂။ ဤနည်းဥပဒေများတွင် ပါရှိသော စကားရပ်များသည် ငွေကြေးခဝါချမှုတိုက်ဖျက်ရေး ဥပဒေတွင် ပါရှိ သည့်အတိုင်း အဓိပ္ပာယ်သက်ရောက်စေရမည်။ ထို့အပြင် အောက်ပါစကားရပ်များသည် ဖော်ပြပါအတိုင်း အဓိပ္ပာယ်သက်ရောက်စေရမည်-

(က) ဥပဒေ ဆိုသည်မှာ ငွေကြေးခဝါချမှု တိုက်ဖျက်ရေး ဥပဒေကို ဆိုသည်။

(ခ) ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် သက်ဆိုင်သည့်ပြစ်မှု ဆိုသည်မှာ ဥပဒေပုဒ်မ ၅ ပါ ပြစ်မှုများကို ဆိုသည်။

(ဂ) အန္တရာယ်အကဲဖြတ်ခြင်း ဆိုသည်မှာ ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှု ဆိုင်ရာ အန္တရာယ်များ၏ ခြိမ်းခြောက်မှုများ၊ အားနည်းချက်များ၊ အကျိုးဆက်များကို ချင့်ချိန်ဆုံးဖြတ် ခြင်းကို ဆိုသည်။

(ဃ) ဝန်ကြီးဌာန ဆိုသည်မှာ ပြည်ထောင်စုသမ္မတမြန်မာနိုင်ငံတော် အစိုးရ၊ ပြည်ထဲရေးဝန်ကြီးဌာနကို ဆိုသည်။

(င) ပုံစံ ဆိုသည်မှာ ဤနည်းဥပဒေများတွင် သတ်မှတ်ဖော်ပြသည့် ပုံစံကို ဆိုသည်။

(စ) အကောင်အထည်ဖော်ဆောင်ရွက်ရေး အရာရှိ ဆိုသည်မှာ ဥပဒေပုဒ်မ ၂၈ (ခ) အရ သတင်းပို့ အဖွဲ့ အစည်းကခန့်အပ်သည့် အကြီးတန်းစီမံခန့်ခွဲမှု အဆင့်နှင့်အထက်ရှိသော အရာရှိကိုဆိုသည်။

(ဆ) တရားဥပဒေစိုးမိုးရေးအဖွဲ့အစည်း ဆိုသည်မှာ မြန်မာနိုင်ငံရဲတပ်ဖွဲ့၊ အထူးစုံစမ်းစစ်ဆေးရေး ဦးစီး ဌာန၊ အကောက်ခွန်ဦးစီးဌာန၊ လူဝင်မှုကြီးကြပ်ရေးနှင့် အမျိုးသားမှတ်ပုံတင်ရေး ဦးစီးဌာန၊ ငွေကြေး ဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေး တပ်ဖွဲ့အပါအဝင် နိုင်ငံတော်အတွင်း မည်သည့်ပြစ်မှုကိုမဆို စုံစမ်းစစ် ဆေးရန် သို့မဟုတ် စိစစ်ရန်တာဝန်ရှိသည့် အဖွဲ့အစည်းတို့ကို ဆိုသည်။

(ဇ) စုံစမ်းစစ်ဆေးခြင်း ဆိုသည်မှာ ရဲအရာရှိကဖြစ်စေ၊ ငွေကြေးခဝါချမှုတိုက်ဖျက်ရေး ဗဟိုအဖွဲ့ သို့မဟုတ် ငွေကြေးဆိုင်ရာစုံစမ်း ထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့၏ အခွင့်အာဏာအပ်နှင်းခြင်း ခံရသူကဖြစ်စေ ပြစ်မှုနှင့်စပ်လျဉ်း၍ စိစစ်ခြင်း၊ စုံစမ်းစစ်ဆေးခြင်း၊ ရှာဖွေခြင်း၊ တားဆီးခြင်း၊ တားမြစ်ခြင်း၊ ထိန်းချုပ် ခြင်းနှင့် သက်သေခံပစ္စည်း ယာယီထိန်းသိမ်းခြင်း၊ သိမ်းဆည်းခြင်းတို့ ပါဝင်သည်။

အခန်း(၂)

ဗဟိုအဖွဲ့၏ တာဝန်နှင့်လုပ်ပိုင်ခွင့်များ

- ၃။ ဗဟိုအဖွဲ့သည် ဥပဒေပုဒ်မ ၇(ဂ) အရ ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှု ဆိုင်ရာ အမျိုးသားအဆင့်အန္တရာယ် အကဲဖြတ်ခြင်းကို အကဲဖြတ်ဆောင်ရွက်ရန် ဗဟိုအဖွဲ့ ဥက္ကဋ္ဌမှ တာဝန်ပေးအပ်သော ဗဟိုအဖွဲ့ဝင်တစ်ဦး ဦးဆောင်သည့် ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေး ထောက်ပံ့မှုဆိုင်ရာ အမျိုးသားအဆင့် အန္တရာယ်အကဲဖြတ်မှု ကော်မတီကို ဖွဲ့စည်းတာဝန်ပေးအပ်နိုင် သည်။
- ၄။ ဗဟိုအဖွဲ့သည် အန္တရာယ်အကဲဖြတ်ချက်များအရ အန္တရာယ်အခြေပြု ချဉ်းကပ်ခြင်းနည်းလမ်းများ အသုံးပြု၍ ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှုတိုက်ဖျက်ရေး ဆောင်ရွက်နိုင်ရန် အတွက် ဗဟိုအဖွဲ့ဝင်တစ်ဦး ဦးဆောင်သည့် သက်ဆိုင်ရာအစိုးရဌာန အဖွဲ့အစည်းများ၊ သတင်းပို့ အဖွဲ့အစည်းများ ပါဝင်သော ကော်မတီများကို ဖွဲ့စည်းတာဝန်ပေးအပ်နိုင်သည်။
- ၅။ နည်းဥပဒေ ၃ နှင့် ၄ အရ ဖွဲ့စည်းတာဝန်ပေးအပ်သော ကော်မတီများသည် အောက်ဖော်ပြပါ ဆောင်ရွက်ချက်ကို အနီးဆုံးကျင်းပပြုလုပ်သည့် ဗဟိုအဖွဲ့အစည်းအဝေးသို့ တင်ပြရမည်-
- (က) ဗဟိုအဖွဲ့၏ အတည်ပြုချက်ရယူရန်အတွက် ကော်မတီကချမှတ်ခဲ့သော ဆုံးဖြတ်ချက်များ၊
 - (ခ) ကော်မတီ၏အခြားသော လုပ်ငန်းတာဝန်များ ဆောင်ရွက်မှုဆိုင်ရာ အစီရင်ခံစာ။
- ၆။ ဗဟိုအဖွဲ့သည်-
- (က) ဥပဒေပုဒ်မ ၃၊ ပုဒ်မခွဲ (င)နှင့်အညီ အစိုးရဌာနများနှင့် အဖွဲ့အစည်းများ အပါအဝင် သက်ဆိုင်ရာ ဌာန၊ အဖွဲ့အစည်းနှင့် လူပုဂ္ဂိုလ်များအား အမိန့်ကြော်ငြာစာထုတ်ပြန်၍ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းအဖြစ် သတ်မှတ်နိုင်သည်။
 - (ခ) ဥပဒေပုဒ်မ ၃၊ ပုဒ်မခွဲ (စ) နှင့်အညီ အစိုးရဌာနများနှင့် အဖွဲ့အစည်းများ အပါအဝင် သက်ဆိုင်ရာ ဌာနနှင့် အဖွဲ့အစည်းများအား အမိန့်ကြော်ငြာစာထုတ်ပြန်၍ ကြီးကြပ်ရေးအာဏာပိုင်များအဖြစ် တာဝန် ပေးအပ်နိုင်သည်။
- ၇။ ဗဟိုအဖွဲ့သည်-
- (က) နည်းဥပဒေ ၁၆ နှင့်အညီ စိစစ်ရေးအဖွဲ့၏ လျှောက်ထားချက်အရ ငွေကြေးခဝါချမှုကိုဖြစ်စေ၊ ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် သက်ဆိုင်သည့် ပြစ်မှုများကိုဖြစ်စေ ကျူးလွန်ခြင်း သို့မဟုတ် ကျူးလွန်ရန် အကြောင်းရှိခြင်း သို့မဟုတ် တရားမဝင်သော နည်းလမ်းဖြင့် ရရှိသည့် ငွေကြေးနှင့် ပစ္စည်းများရယူ ပိုင်ဆိုင်သည်ဟု သံသယဖြစ်ရန် ခိုင်လုံသည့် အကြောင်းရင်းများရှိခြင်းကြောင့် မည်သူ့ကိုမဆို စုံစမ်းစစ် ဆေးခြင်း၊ အဆောက်အဦနှင့် လုပ်ငန်းနေရာ စသည်တို့ကို ဝင်ရောက်ကြည့်ရှုစစ်ဆေးခြင်း၊ ရှာဖွေခြင်း၊ ငွေရေးကြေးရေးဆိုင်ရာ မှတ်တမ်းများကို စစ်ဆေးကြည့်ရှုခြင်း၊

မိတ္တူကူးယူခြင်းနှင့် ယာယီသိမ်းဆည်း ခြင်းများ ပြုလုပ်နိုင်ရန် ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့မှ တစ်ဆင့် စိစစ်ရေးအဖွဲ့သို့ ပုံစံ (၁) ဖြင့် အမိန့်ထုတ်နိုင်သည်။

- (ခ) ဘဏ်နှင့် ငွေရေးကြေးရေးအဖွဲ့အစည်းများ အပါအဝင် သက်ဆိုင်ရာ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများ၏ လက်ဝယ်တွင်ရှိသော ငွေကြေးနှင့်ပစ္စည်းများသည် ငွေကြေးခဝါချမှု သို့မဟုတ် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှု သို့မဟုတ် ငွေကြေးခဝါချမှုတိုက်ဖျက်ရေး ဥပဒေနှင့် သက်ဆိုင်သည့်ပြစ်မှု တစ်ရပ် ရပ်နှင့် ဆက်နွှယ်သည်ဟု သံသယဖြစ်ရန် ခိုင်လုံသည့် အကြောင်းအရင်းများရှိပါက ယင်းငွေကြေးနှင့် ပစ္စည်းများကို သက်သေခံပစ္စည်းအဖြစ် ထိန်းချုပ်ရန်၊ ငွေရေးကြေးရေးဆိုင်ရာ မှတ်တမ်းများကို စစ်ဆေးရန်နှင့် လိုအပ်ပါက မိတ္တူကူးခွင့်ပြုရန် ဥပဒေ ပုဒ်မ ၈၊ ပုဒ်မခွဲ (ဂ) နှင့်အညီ သတင်းပို့အဖွဲ့ အစည်းများအား အမိန့်ထုတ်ဆင့်နိုင်သည်။
- (ဂ) စိစစ်ရေးအဖွဲ့က သက်သေခံပစ္စည်းအဖြစ် ပုံစံ (၂) ဖြင့် သိမ်းဆည်းထားသော ပစ္စည်းကို ကတိခံဝန် ချုပ်ဖြင့် ပြန်လည်ပေးအပ်ရန် သင့်လျော်သည်ဟု ယူဆပါက ယင်းသို့ဆောင်ရွက်စေရန် အမိန့်ချမှတ် လျက် စိစစ်ရေးအဖွဲ့အား ပုံစံ(၄) ဖြင့် ကတိခံဝန်ချုပ်ကို ချုပ်ဆိုစေရမည်။ ကတိခံဝန်ချုပ်ကို ဖောက်ဖျက် ပါက အဆိုပါ ကတိခံဝန်ချုပ်ဖြင့် ပစ္စည်းများ ပြန်လည်ပေးအပ်ထားသည့် အမိန့်ကို ရုပ်သိမ်းနိုင်သည်။
- (ဃ) ငွေကြေးနှင့်ပစ္စည်းများကို စုံစမ်းစစ်ဆေးခြင်း ခံရသူ၊ ပစ္စည်းသိမ်းဆည်းခြင်းခံရသူ သို့မဟုတ် သက်သေခံပစ္စည်းတွင် အကျိုးသက်ဆိုင်သူက အဆိုပါငွေကြေးနှင့် ပစ္စည်းများကို တစ်နည်းနည်းဖြင့် ပြောင်းလဲခြင်း၊ လွှဲပြောင်းခြင်း၊ ဖုံးကွယ်ခြင်း၊ ဖျောက်ဖျက်ခြင်း၊ ဖျက်ဆီးခြင်း သို့မဟုတ် ပျက်စီးစေ ခြင်းကို ပြုလုပ်သည် သို့မဟုတ် ထိုသို့ပြုလုပ်ရန် အကြောင်းရှိသည်ဟု သံသယဖြစ်ရန် ခိုင်လုံသည့် အကြောင်းရင်းများရှိပါက သက်ဆိုင်ရာဌာနများ၊ အဖွဲ့အစည်းများ သို့မဟုတ် သူတစ်ဦးအား ဥပဒေ ပုဒ်မ ၈၊ ပုဒ်မခွဲ (ဃ) နှင့်အညီ တားမြစ်မိန့်ကို ပုံစံ(၃)ဖြင့် ထုတ်ဆင့်နိုင်သည်။ ထို့အပြင် မရွှေ့ပြောင်းနိုင် သော ပစ္စည်းများကို ချိပ်ပိတ်ရန် ညွှန်ကြားနိုင်သည်။
- (င) ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့မှတစ်ဆင့် တင်ပြလာသည့် စိစစ်ရေးအဖွဲ့၏ အစီရင် ခံစာအရ ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် ငြိစွန်းကြောင်း ပေါ်ပေါက်ပါက လိုအပ်လျှင် စုံစမ်းစစ်ဆေးရေးအဖွဲ့ကို ဖွဲ့ စည်းစစ်ဆေးစေနိုင်သည်။
- (စ) ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့မှတစ်ဆင့် တင်ပြလာသည့် စိစစ်ရေးအဖွဲ့၏ အစီရင် ခံစာအရသော်လည်းကောင်း၊ စုံစမ်းစစ်ဆေးရေးအဖွဲ့၏ အစီရင်ခံစာအရသော်လည်းကောင်း ငွေကြေး ခဝါချမှုနှင့် ငြိစွန်းကြောင်း ပေါ်ပေါက်ပါက အမှုဖွင့်အရေးယူဆောင်ရွက်ရန် စိစစ်ရေးအဖွဲ့အား ညွှန်ကြားရမည်။
- (ဆ) ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့မှတစ်ဆင့် တင်ပြလာသည့် စိစစ်ရေးအဖွဲ့၏ အစီရင် ခံစာတွင် ငွေကြေးခဝါချမှုအပြင် အခြားတည်ဆဲဥပဒေတစ်ရပ်ရပ်နှင့် ငြိစွန်းသည့်အချက်များ စိစစ်တွေ့ရှိ ပါက ဥပဒေနှင့်အညီ အရေးယူဆောင်ရွက်ရန်အတွက် သက်ဆိုင်ရာ တရားဥပဒေစိုးမိုးရေး အဖွဲ့အစည်း များထံသို့ လွှဲပြောင်းပေးရန် ညွှန်ကြားရမည်။

- (ဇ) စိစစ်ရေးအဖွဲ့၏ အစီရင်ခံစာအရသော်လည်းကောင်း၊ စုံစမ်းစစ်ဆေးရေးအဖွဲ့၏ အစီရင်ခံစာအရ သော်လည်းကောင်း ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် ငြိစွန်းခြင်းမရှိကြောင်း သုံးသပ်ရရှိပါက အမှုကို စိစစ်ခြင်း/စုံ စမ်းစစ်ဆေးခြင်းအား ရပ်ဆိုင်းစေနိုင်သည်။
- (ဈ) နည်းဥပဒေ ၁၁(ဇ) ပါအတိုင်း အမှုကိုစိစစ်ခြင်း/စုံစမ်းစစ်ဆေးခြင်းအား ရပ်ဆိုင်းစေပါက ယာယီ သိမ်းဆည်းတားမြစ်ထားသည့် ငွေကြေးနှင့် ပစ္စည်းများကို ပြန်လည်ပေးအပ်ရန် ညွှန်ကြားရမည်။
- ၈။ ဗဟိုအဖွဲ့သည် ပြည်ထောင်စုအစိုးရအဖွဲ့၏ အမိန့်ကြော်ငြာစာဖြင့် ဖွဲ့စည်းထုတ်ပြန်ထားသည့် ငွေကြေးခဝါချမှုတိုက်ဖျက်ရေး ဗဟိုအဖွဲ့ အဖွဲ့ဝင်များကို ပြောင်းလဲပြင်ဆင်ရန် ပေါ်ပေါက်ပါက ယင်းအဖွဲ့ကို ပြင်ဆင်ဖွဲ့စည်းပေးနိုင်ရေးအတွက် ပြည်ထောင်စုအစိုးရအဖွဲ့သို့တင်ပြရမည်။

အခန်း(၃)

ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့ ဖွဲ့စည်းခြင်း၊ တာဝန်နှင့်လုပ်ပိုင်ခွင့်များ

- ၉။ ဗဟိုအဖွဲ့သည် ဥပဒေ ပုဒ်မ ၉ နှင့်အညီ ငွေကြေးဆိုင်ရာစုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့ကို ဖွဲ့စည်းရာ တွင် ပြည်ထဲရေးဝန်ကြီးဌာနနှင့် သက်ဆိုင်ရာအစိုးရဌာနများမှ ကျွမ်းကျင်သူများ၊ သင့်လျော်သည့် နိုင်ငံ သားများဖြင့် ဖွဲ့စည်းနိုင်သည်။
- ၁၀။ ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့သည် အောက်ဖော်ပြပါ လုပ်ငန်းတာဝန်များကို ဆောင်ရွက်ရမည်-
- (က) သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများထံမှ သံသယဖြစ်ဖွယ် သတင်းပို့ချက်များ၊ အခြားသတင်းပို့ချက်များနှင့် သတင်းအချက်အလက်များကို လက်ခံခြင်း၊
- (ခ) လက်ခံရရှိသည့် သတင်းပို့ချက်များနှင့် သတင်းအချက်အလက်များကို ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်း ဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှု၊ ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် သက်ဆိုင်သည့် ပြစ်မှုများဆိုင်ရာ အခြားသော သတင်းအချက်အလက်များ၊ မိမိအဖွဲ့တွင် ထိန်းသိမ်းထားရှိသော သတင်းအချက်အလက်များ၊ သက်ဆိုင် ရာအဖွဲ့အစည်းဌာနများမှ ရရှိသည့် သတင်းအချက်အလက်များနှင့် တိုက်ဆိုင်စိစစ်ခြင်း၊
- (ဂ) စိစစ်ချက်အရ ငွေကြေးခဝါချမှု၊ အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှုနှင့် စပ်ဆိုင်သည်ဟုသော် လည်းကောင်း၊ ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် သက်ဆိုင်သည့်ပြစ်မှု တစ်ရပ်ရပ်ကို ကျူးလွန်ရာမှ ရရှိသော ငွေကြေးနှင့် ပစ္စည်းများနှင့် စပ်ဆိုင်သည်ဟု သော်လည်းကောင်း၊ ပြစ်မှုကျူးလွန်ရာမှ ရရှိသော ငွေကြေး နှင့်ပစ္စည်းများနှင့် စပ်ဆိုင်သည်ဟုသော်လည်းကောင်း သံသယ ဖြစ်ဖွယ်တွေ့ရှိပါက စိစစ်တွေ့ရှိချက် ရလဒ်ကို တရားဥပဒေစိုးမိုးရေး အဖွဲ့အစည်းများထံ ဖြန့်ဝေခြင်း၊ ဖလှယ်ခြင်း၊ ထပ်မံလိုအပ်သော သတင်းအချက်အလက်များကို တောင်းခံခြင်း၊
- (ဃ) နိုင်ငံတကာအဖွဲ့အစည်းများ၊ ဒေသတွင်းအဖွဲ့အစည်းများ၊ အခြားနိုင်ငံများနှင့် ပူးပေါင်းဆောင်ရွက် ခြင်း၊ ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှု အလားအလာများနှင့် နည်းပုံစံများ အပါအဝင် ယင်းကိစ္စရပ်များဆိုင်ရာ သတင်းအချက်အလက်များကို ဖလှယ်ခြင်း၊

- (င) ဘဏ်နှင့် ငွေရေးကြေးရေး အဖွဲ့အစည်းများ၊ အစိုးရဌာနများ၊ အခြားသော အဖွဲ့အစည်းများနှင့် သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများမှ တာဝန်ရှိဝန်ထမ်းများအတွက် သင်တန်းများနှင့် အလုပ်ရုံဆွေးနွေးပွဲများ ကျင်းပပြုလုပ်ခြင်း၊
- (စ) ငွေကြေးခဝါချမှု၊ အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှုတို့နှင့် ဆက်နွှယ်မှုရှိသည့် အမှုကိစ္စရပ်များ စုံစမ်းစစ်ဆေးရာတွင် ပြည်တွင်းပြည်ပ အဖွဲ့အစည်းများနှင့် ပေါင်းစပ်ညှိနှိုင်း ဆောင်ရွက်ခြင်း၊
- ၁၁။ ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့သည် ဥပဒေအရ အပ်နှင်းထားသည့် လုပ်ငန်းတာဝန် များနှင့် အခြားဆက်စပ်လုပ်ငန်း တာဝန်များကို ထမ်းဆောင်ရန်အတွက် လုံလောက်သော ရသုံးမှန်းခြေ ငွေစာရင်းကို ဝန်ကြီးဌာနသို့ တင်ပြရမည်။ ယင်းရသုံးမှန်းခြေငွေစာရင်းတွင် သတင်းအချက်အလက် နည်းပညာ စနစ်တစ်ရပ် ထူထောင်ရန်နှင့် ထိန်းသိမ်းစောင့်ရှောက်ရန် ရန်ပုံငွေကိုလည်းကောင်း၊ စိစစ်ရေးအဖွဲ့ ဖွဲ့စည်းဆောင်ရွက်ခြင်း အပါအဝင် စုံစမ်းစစ်ဆေးမှုဆိုင်ရာ ကိစ္စရပ်များအတွက် လိုအပ် မည့် ရသုံးမှန်းခြေငွေစာရင်းကို လည်းကောင်း ထည့်သွင်းတွက်ချက်တင်ပြရမည်။
- ၁၂။ ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့သည် ဘဏ္ဍာရေးနှစ်အလိုက် လက်ခံရရှိသော ရန်ပုံငွေ ကို တည်ဆဲဘဏ္ဍာရေး စည်းမျဉ်းစည်းကမ်းများနှင့်အညီ လွတ်လပ်စွာ စီမံခန့်ခွဲခွင့်ရှိသည်။
- ၁၃။ ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့သည် သက်ဆိုင်ရာသတင်းအချက်အလက်များကို လက်ခံခြင်း၊ သိမ်းဆည်းခြင်း၊ စိစစ်ခြင်းနှင့် ဖြန့်ဝေခြင်းများ ဆောင်ရွက်ရန်အတွက် အီလက်ထရောနစ် သတင်းပို့စနစ်နှင့် ကွန်ပျူတာစနစ်များ ထူထောင်ရေးအစီအမံများ ချမှတ်ဆောင်ရွက်ရမည်။

အခန်း(၄)

စိစစ်ရေးအဖွဲ့၏ တာဝန်နှင့် လုပ်ပိုင်ခွင့်များ

- ၁၄။ ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့သည် ဥပဒေပုဒ်မ ၁၃ အရ စိစစ်ရေးအဖွဲ့ကို ဖွဲ့စည်းရာ တွင် ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့ဝင် အနည်းဆုံး (၃)ဦးဖြင့် ဖွဲ့စည်းရမည်။ ထိုသို့ ဖွဲ့စည်းရာတွင် လိုအပ်ပါက သက်ဆိုင်ရာအစိုးရဌာန၊ အဖွဲ့အစည်းများ၊ ကျွမ်းကျင်သူများ အနက်မှ သင့် လျော်သော ပုဂ္ဂိုလ်များအား ထည့်သွင်းဖွဲ့စည်းနိုင်သည်။
- ၁၅။ စိစစ်ရေးအဖွဲ့သည် ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် သက်ဆိုင်သည့် ပြစ်မှုတစ်ရပ်ရပ်ကို ကျူးလွန်ရာမှ ရရှိသော ငွေကြေးနှင့်ပစ္စည်းများကို ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် စပ်လျဉ်း၍ စိစစ်ရာတွင်-
- (က) အမှုတွဲဖွင့်လှစ်ပြီး စိစစ်မှုများ ပြုလုပ်ရမည်၊
- (ခ) စိစစ်ခြင်းခံရသူထံမှ ဖြစ်စေ၊ အခြားပုဂ္ဂိုလ်တစ်ဦးဦးထံမှဖြစ်စေ၊ သက်ဆိုင်ရာအစိုးရဌာန၊ အဖွဲ့ အစည်းများထံမှဖြစ်စေ၊ ဘဏ်နှင့်ငွေရေးကြေးရေး အဖွဲ့အစည်းများထံမှဖြစ်စေ နှုတ်သက်သေခံချက် ရယူခြင်း၊ လိုအပ်သောစာရွက်စာတမ်းများနှင့် အခြားအထောက်အထားများကို တောင်းယူ၍ စစ်ဆေး ခြင်းများ ပြုနိုင်သည်၊
- (ဂ) စိစစ်ခြင်းခံရသူကိုဖြစ်စေ၊ အခြားလိုအပ်သည့် ပုဂ္ဂိုလ်များကိုဖြစ်စေ ဆင့်ဆို၍ စစ်ဆေးချက်များ ရယူ နိုင်သည်၊

(ဃ) သက်ဆိုင်ရာ အစိုးရဌာန၊ အဖွဲ့အစည်းများ၊ အစိုးရမဟုတ်သော အဖွဲ့အစည်းများ၊ ပြင်ပကျွမ်းကျင် သူများထံမှ လိုအပ်သည့် ကျွမ်းကျင်မှုဆိုင်ရာ အကူအညီများကို ရယူဆောင်ရွက်နိုင်သည်။

၁၆။ စိစစ်ရေးအဖွဲ့သည် အမှုစိစစ်နေသည့် ကာလအတွင်း ငွေကြေးနှင့်ပစ္စည်းများနှင့် စပ်လျဉ်း၍ အောက်ပါအမိန့်တစ်ရပ်ရပ်ချမှတ်ပေးရန် အကြောင်းပေါ်ပေါက်လာလျှင် ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက် လှမ်းရေးအဖွဲ့မှ တစ်ဆင့် ဗဟိုအဖွဲ့သို့ တင်ပြရမည်-

(က) ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် စပ်လျဉ်း၍ စုံစမ်းစစ်ဆေးခွင့်၊ ဝင်ရောက်ကြည့်ရှုစစ်ဆေးခွင့်၊ ရှာဖွေခွင့်၊ ငွေရေးကြေးရေးဆိုင်ရာ မှတ်တမ်းများကို စစ်ဆေးကြည့်ရှုခွင့်၊ မိတ္တူကူးယူခွင့်၊ ယာယီသိမ်းဆည်းခွင့် ပြုသည့်အမိန့်၊

(ခ) တစ်နည်းနည်းဖြင့် ပြောင်းလဲခြင်း၊ လွှဲပြောင်းခြင်း၊ ဖုံးကွယ်ခြင်း၊ ဖျောက်ဖျက်ခြင်း သို့မဟုတ် အသွင်ပြောင်းလဲခြင်း မပြုရန် တားမြစ်သည့်အမိန့်၊

(ဂ) ခံဝန်ဖြင့် ပြန်လည်ပေးအပ်ရန် စိစစ်ခြင်းခံရသူ သို့မဟုတ် ပစ္စည်းသိမ်းဆည်းခြင်း ခံရသူ သို့မဟုတ် သက်သေခံပစ္စည်းတွင် အကျိုးသက်ဆိုင်သူ၏ လျှောက်ထားချက်အရ လုံလောက်သော ခံဝန်ချုပ်ဖြင့် ပြန်လည်ပေးအပ်သည့်အမိန့်၊

၁၇။ စိစစ်ရေးအဖွဲ့သည် ဗဟိုအဖွဲ့၏ ခွင့်ပြုချက်ဖြင့် ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့်စပ်လျဉ်း၍-

(က) စိစစ်ခြင်းခံရသူ၏ အဆောက်အအုံ၊ မြေ၊ လုပ်ငန်းနေရာနှင့် အခြားစပ်ဆိုင်သော နေရာများကို ဝင် ရောက်ကြည့်ရှုစစ်ဆေးခွင့်၊ ရှာဖွေခွင့်နှင့် သက်သေခံအဖြစ် ယာယီသိမ်းဆည်းခွင့်၊ ဘဏ်နှင့် ငွေရေး ကြေးရေးအဖွဲ့အစည်းများရှိ ငွေရေးကြေးရေးဆိုင်ရာ မှတ်တမ်းများကို စစ်ဆေးကြည့်ရှုခွင့်၊ မိတ္တူကူးယူ ခွင့်၊ လိုအပ်ပါက တားမြစ်ခွင့်ရှိသည်။

(ခ) စိန်၊ ရွှေ၊ ငွေ၊ အဖိုးတန်ကျောက်မျက်ရတနာနှင့် သတ္တုများ၊ ငွေကြေးနှင့် အဖိုးတန်ပစ္စည်းများကို ချိပ် ပိတ်၍ ယာယီသိမ်းဆည်းပြီး မြန်မာ့စီးပွားရေးဘဏ်တွင် လုံခြုံမှုအတွက် အပ်နှံသည့်စနစ်ဖြင့် အပ်နှံ ထားရမည်။ ယင်းပစ္စည်းများအား ပြောင်းလဲခြင်း၊ အစားထိုးခြင်း၊ ပြင်ဆင်ခြင်း၊ ဖျက်ဆီးခြင်း သို့မဟုတ် ဆုံးရှုံးခြင်း ဖြစ်လိမ့်မည်မဟုတ်ဟု ယုံကြည်ရန် အကြောင်းရှိပါက လုံလောက်သော အာမခံဖြင့် ကတိခံဝန်ချုပ်ပုံစံ(၄)ကို ချုပ်ဆိုစေ၍ သိမ်းဆည်းခြင်းခံရသူထံဖြစ်စေ၊ ယင်းက လွှဲအပ်သည့် ကိုယ်စားလှယ်ထံဖြစ်စေ ပြန်လည်အပ်နှံထားနိုင်သည်။

(ဂ) မော်တော်ယာဉ်၊ ရေယာဉ်၊ လေယာဉ်၊ စက်တပ်ယာဉ်၊ စက်မဲ့ယာဉ်၊ အနွေးယာဉ် အစရှိသည့် ယာဉ် အမျိုးမျိုး၊ စက်အမျိုးမျိုး၊ ယင်းတို့နှင့် သက်ဆိုင်သောပစ္စည်းများ၊ စာရွက်စာတမ်းများကို ယာယီ သိမ်း ဆည်းရမည်။ စိစစ်နေသည့် ကာလအတွင်း ယာယီသိမ်းဆည်းထားသော ပစ္စည်းကို လုံလောက်သော အာမခံဖြင့် ကတိခံဝန်ချုပ် ပုံစံ(၄)ကို ချုပ်ဆိုစေ၍ သိမ်းဆည်းခြင်းခံရသူထံ ဖြစ်စေ၊ ယင်းက လွှဲအပ်သည့် ကိုယ်စားလှယ်ထံဖြစ်စေ ပြန်လည်အပ်နှံထားနိုင်သည်။

- (ဃ) ဆင်၊ မြင်း၊ ကျွဲ၊ နွား စသည့် တိရစ္ဆာန်များကို ယာယီသိမ်းဆည်းရမည်။ စိစစ်နေသည့် ကာလ အတွင်း ယာယီသိမ်းဆည်းထားသော ပစ္စည်းကို လုံလောက်သော အာမခံဖြင့် ကတိခံဝန်ချုပ်ပုံစံ (၄) ကို ချုပ်ဆိုစေ၍ သိမ်းဆည်းခြင်းခံရသူထံဖြစ်စေ၊ ယင်းကလွှဲအပ်သည့် ကိုယ်စားလှယ်ထံဖြစ်စေ ပြန်လည် အပ်နှံထားနိုင်သည်။
- (င) အိမ်ထောင်ပရိဘောဂများ၊ တူရိယာပစ္စည်းများ၊ လျှပ်စစ်ပစ္စည်းများ စသည့်ရွှေ့ပြောင်းနိုင်သော ပစ္စည်းများကို သိမ်းဆည်းရန်လိုအပ်ပါက ယာယီသိမ်းဆည်းပြီး စိစစ်နေသည့်ကာလအတွင်း ယာယီ သိမ်းဆည်းထားသော ပစ္စည်းကို လုံလောက်သောအာမခံဖြင့် ကတိခံဝန်ချုပ် ပုံစံ (၄) ကို ချုပ်ဆိုစေ၍ သိမ်းဆည်းခြင်းခံရသူထံဖြစ်စေ၊ ယင်းကလွှဲအပ်သည့် ကိုယ်စားလှယ်ထံဖြစ်စေ ပြန်လည်အပ်နှံ ထားနိုင်သည်။
- (စ) သက်သေခံပစ္စည်းအဖြစ် ပုံစံ (၂)ဖြင့် ယာယီသိမ်းဆည်းထားသော ပစ္စည်းကို ကတိခံဝန်ချုပ်ဖြင့် ပြန်လည်ပေးအပ်ထားရန် ခွင့်ပြုသည့်အမိန့်ကို ရရှိပါက သိမ်းဆည်းခြင်းခံရသူနှင့် ဖြစ်စေ၊ ယင်းကလွှဲအပ် သည့် ကိုယ်စားလှယ်နှင့်ဖြစ်စေ ကတိခံဝန်ချုပ်ကို ပုံစံ(၄)ဖြင့် ချုပ်ဆိုရမည်။
- (ဆ) ယာယီသိမ်းဆည်းထားသော ပစ္စည်းများကို ကတိခံဝန်ချုပ် ချုပ်ဆို၍ ပြန်လည်ပေးအပ်ထားရန် ဗဟိုအဖွဲ့က ခွင့်ပြုလျှင် ဖြစ်စေ သို့မဟုတ် လုံလောက်သော ခံဝန်ကို တင်ပြနိုင်မှုမရှိလျှင်ဖြစ်စေ သို့မဟုတ် ကတိခံဝန်ချုပ်ကို ဖောက်ဖျက်သဖြင့် အဆိုပါကတိခံဝန်ချုပ်ဖြင့် ပစ္စည်းများ ပြန်လည်ပေးအပ် ထားသည့်အမိန့်ကို ရုပ်သိမ်းပြီးနောက်ဖြစ်စေ ယင်းသက်သေခံ ပစ္စည်းများကို အောက်ပါအတိုင်း ဆောင် ရွက်ရမည်-
- (၁) ငွေကြေး၊ အဖိုးတန်ကျောက်မျက်ရတနာနှင့် သတ္တုများကို သက်ဆိုင်ရာ မြန်မာ့စီးပွားရေးဘဏ်တွင် လုံခြုံမှုစနစ်ဖြင့် အပ်နှံထားရှိရမည်။
- (၂) ဆင်၊ မြင်း၊ ကျွဲ၊ နွား စသည့် တိရစ္ဆာန်များနှင့် ပတ်သက်၍ ယာယီထိန်းသိမ်းစောင့်ရှောက်ရန် သက် ဆိုင်ရာ အစိုးရဌာန၊ အဖွဲ့အစည်းများသို့ လွှဲပြောင်းအပ်နှံရေး ဆောင်ရွက်ရမည်။
- (၃) ပုပ်သိုး ပျက်စီးလွယ်သော ပစ္စည်းများနှင့် ပတ်သက်၍ တည်ဆဲဥပဒေများနှင့်အညီ ထုခွဲရောင်းချပြီး ရရှိသည့်ငွေကြေးကို သက်ဆိုင်ရာ မြန်မာ့စီးပွားရေးဘဏ်တွင် အပ်နှံထားရှိရမည်။
- (၄) လေယာဉ်နှင့် ရဟတ်ယာဉ်များကို သက်ဆိုင်ရာ လေကြောင်းရဲတပ်ဖွဲ့တွင်လည်းကောင်း၊ ရေယာဉ် များနှင့် ရေယာဉ်သုံးပစ္စည်းများကို သက်ဆိုင်ရာရေကြောင်း ရဲတပ်ဖွဲ့တွင်လည်းကောင်း အပ်နှံထားရှိ ရမည်။
- (၅) နည်းဥပဒေ ပုဒ်မခွဲငယ် (၁)၊ (၂)၊ (၃) နှင့် (၄)ပါ ပစ္စည်းများမှအပ ကျန်ပစ္စည်းများကို သက်ဆိုင်ရာ မြို့နယ်ရဲတပ်ဖွဲ့မှူးများထံတွင် အပ်နှံထားရှိရမည်။
- (ဇ) နည်းဥပဒေခွဲ (ခ)၊ (ဂ)၊ (ဃ)၊ (င) နှင့် (စ) တို့အရ ကတိခံဝန်ချုပ်ဖြင့် ပြန်လည်အပ်နှံမည့် ပစ္စည်း များနှင့် စပ်လျဉ်း၍ ဗဟိုအဖွဲ့၏ တားမြစ်မိန့်ပုံစံ (၃) ရရှိပြီးမှသာ ပစ္စည်းယာယီသိမ်းဆည်းခြင်းခံရသူ အား ကတိခံဝန်ချုပ်ဖြင့် ပြန်လည်အပ်နှံထားရမည်။
- (ဈ) နည်းဥပဒေခွဲ (က) မှ ပုဒ်မခွဲ (စ)ထိတွင် ဖော်ပြထားသော တာဝန်နှင့်လုပ်ပိုင်ခွင့်အရ ဝင်ရောက် ကြည့်ရှုစစ်ဆေးခြင်း၊ ရှာဖွေခြင်း၊ ငွေကြေးနှင့်ပစ္စည်းများကို သိမ်းဆည်းရာတွင် ပုံစံ (၂) သုံးစောင် ပြုစု ၍ သိမ်းဆည်းရမည်။ ထိုပုံစံတွင် စိစစ်ခြင်းခံရသူ သို့မဟုတ် ပစ္စည်းယာယီသိမ်းဆည်းခြင်း ခံရသူ၊ ရှာ ဖွေသက်သေများနှင့်

စိစစ်ရေးအဖွဲ့ခေါင်းဆောင်တို့က လက်မှတ်ရေးထိုးရမည်။ ပုံစံ (၂) တစ်စောင်ကို စိစစ်ခြင်းခံရသူ သို့မဟုတ် ပစ္စည်းယာယီသိမ်းဆည်းခြင်း ခံရသူအား ပေးရမည်။

(ည) ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှုနှင့် ငြိစွန်းမှုမရှိကြောင်း စိစစ်တွေ့ရှိချက် အပေါ် ဗဟိုအဖွဲ့၏ ညွှန်ကြားချက်ရရှိပါက သက်သေခံပစ္စည်းအဖြစ် ယာယီသိမ်းဆည်းထားသည့် ပစ္စည်းများကို စိစစ်ခြင်းခံရသူထံသို့ ပုံစံ (၅) ဖြင့် ပြန်ပေးရမည်။

၁၈။ စိစစ်ရေးအဖွဲ့သည် အစိုးရဌာန၊ အဖွဲ့အစည်း၊ တရားဥပဒေစိုးမိုးရေး အဖွဲ့အစည်း တစ်ခုခုမှ ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် စပ်ဆိုင်ခြင်း ရှိ/မရှိ စိစစ်ရန် လွှဲပြောင်းပေးသည့် မှုခင်းတွင် မူလအရေးယူထားသည့် အဖွဲ့အစည်းက သက်ဆိုင်ရာ ဥပဒေအရ သက်သေခံပစ္စည်းအဖြစ် သိမ်းဆည်းထားပြီးသော သို့မဟုတ် တရားရုံးသို့ တင်ပြထားပြီးသော အခြေအနေမျိုး၌ အောက်ပါအတိုင်း ဆောင်ရွက်ရမည်-

(က) တရားဥပဒေစိုးမိုးရေး အဖွဲ့အစည်းတစ်ခုခုက စုံစမ်းစစ်ဆေးဆဲကာလအတွင်း သက်သေခံအဖြစ် သိမ်းဆည်းထားခြင်းဖြစ်ပါက ယင်းအဖွဲ့အစည်း၏ သက်သေခံပစ္စည်းနှင့် သက်ဆိုင်သည့် စာရွက်စာတမ်းအထောက်အထားများအား စိစစ်ပြီး ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် သက်ဆိုင်သည့် သက်သေခံပစ္စည်းများ အား လွှဲပြောင်းရယူရေး ဆောင်ရွက်ခြင်း၊

(ခ) တရားဥပဒေစိုးမိုးရေးအဖွဲ့အစည်းက တရားရုံးသို့ တင်ပြထားပြီးဖြစ်ပါက အဆိုပါသက်သေခံ ပစ္စည်းအား မည်သည့်တရားရုံးတွင် မည်သည့်ပြစ်မှု၌ သက်သေခံပစ္စည်းအဖြစ် တင်ပြထားပြီး ဖြစ်သည် ဟူသော အထောက်အထားရယူပြီး ယင်းအထောက်အထားနှင့်တကွ စိစစ်ရေးအဖွဲ့ အစီရင်ခံစာတွင် ထည့်သွင်းဖော်ပြခြင်း၊

(ဂ) ပုဒ်မခွဲ (ခ) အရ ဆောင်ရွက်ရာတွင် သက်ဆိုင်ရာတရားရုံး၏ မူလပြစ်မှုဆိုင်ရာ အပြီးသတ်စီရင် ချက်ချမှတ်မှုကို စောင့်ဆိုင်း၍ အောက်ပါအတိုင်း ဆောင်ရွက်ရမည်-

(၁) သက်ဆိုင်ရာတရားရုံးက မူလပြစ်မှုဖြင့် နိုင်ငံ့ဘဏ္ဍာသိမ်းဆည်းမိန့်ချမှတ်လျှင် စီရင်ချက်မိတ္တူအား ရယူတင်ပြရမည်။

(၂) သက်ဆိုင်ရာတရားရုံးက မူလပြစ်မှုဖြင့် အရေးယူဆောင်ရွက်ခြင်းမရှိပါက ငွေကြေးခဝါချမှုဖြင့် အဆိုပါသက်သေခံပစ္စည်းကို တရားစွဲဆိုအရေးယူနိုင်ရေးအတွက် ငွေကြေးဆိုင်ရာစုံစမ်း ထောက်လှမ်းရေး အဖွဲ့မှ တစ်ဆင့် ဗဟိုအဖွဲ့ထံတင်ပြရမည်။

၁၉။ စိစစ်ရေးအဖွဲ့သည် စိစစ်တွေ့ရှိချက် အစီရင်ခံစာကို ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေး အဖွဲ့မှ တစ်ဆင့် ဗဟိုအဖွဲ့သို့ အမှုတွဲနှင့် အတူတင်ပြရမည်။ ထိုအစီရင်ခံစာတွင် ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် စပ်လျဉ်း၍ အောက်ပါအချက်များကို လိုအပ်သလို ထည့်သွင်းဖော်ပြရမည်-

(က) ကျူးလွန်သော ပြစ်မှုအမျိုးအစားနှင့် အမှုဖြစ်စဉ် အကျဉ်းချုပ်၊

(ခ) ပြစ်မှုကျူးလွန်ရာတွင် ပါဝင်သူများ၏ အမည်၊ အဖအမည်၊ အလုပ်အကိုင်နှင့် နေရပ်လိပ်စာ၊

(ဂ) စိစစ်ခြင်းခံရသူက ပြည်တွင်းပြည်ပရှိ ငွေကြေးနှင့်ပစ္စည်းများကို စတင်ပိုင်ဆိုင်ခဲ့သည့် သို့မဟုတ် အကျိုးခံစားခဲ့သည့် နေ့ရက်၊

- (ဃ) ငွေကြေးသွင်းခြင်း၊ ထုတ်ခြင်း၊ တစ်နည်းနည်းဖြင့် လွှဲပြောင်းခြင်းပြုလုပ်ပုံနှင့် ထိုသို့ပြုလုပ်သည့် နေ့ရက်၊
- (င) ပစ္စည်းအမျိုးအစား၊ ယင်းပစ္စည်းကို ရယူပိုင်ဆိုင်ခဲ့သည့် နည်းလမ်းနှင့် ပိုင်ဆိုင်သည့် လွှဲပြောင်း သည့် နေ့ရက်၊
- (စ) ပစ္စည်းများ၏ ခန့်မှန်းခြေကာလတန်ဖိုး၊ တည်ရှိရာနေရာနှင့် စိစစ်သည့် အချိန်တွင် ထိုပစ္စည်းများ မရှိပါက မရှိရသည့်အကြောင်း၊
- (ဆ) စိစစ်ခြင်း ခံရသူ၏ ထိန်းချုပ်မှုအောက်တွင်ရှိသော ပစ္စည်းနှင့် ထိန်းချုပ်မှုအောက်တွင် မရှိသော ပစ္စည်းအမျိုးအစား၊ အခြားသူသို့ အမည်ခံလွှဲပြောင်းထားသော ပစ္စည်းအမျိုးအစား၊ အခြားသူသို့ လွှဲပြောင်းထားသည့် ပစ္စည်းအမျိုးအစား၊ အခြားသူပိုင်ပစ္စည်းနှင့် ရောထွေးနေပြီး သီးခြားခွဲထုတ်ရန် လွယ်ကူသောပစ္စည်း အမျိုးအစားနှင့် လွယ်ကူခြင်း မရှိသော ပစ္စည်းအမျိုးအစားများအပြင် ပစ္စည်းတစ်ခု ချင်းအလိုက် ကာလတန်ဖိုး၊
- (ဇ) စိစစ်ခြင်းခံရသူ၏ ဝင်ငွေ၊ စီးပွားရေးလုပ်ငန်း၊
- (ဈ) သက်သေခံပစ္စည်းတွင် အကျိုးသက်ဆိုင်သူ၏ တင်ပြချက်၊
- (ည) ဗဟိုအဖွဲ့က ထုတ်ဆင့်သည့် အမိန့်နှင့်ညွှန်ကြားချက်များအရ မိမိ၏ ဆောင်ရွက်ချက်အကျဉ်း၊
- (ဋ) သက်သေခံစာတမ်းအမှတ်အသားများနှင့် သက်သေများ၏စာရင်း၊
- (ဌ) စိစစ်တွေ့ရှိချက်၊
- (ဍ) သုံးသပ်တင်ပြချက်။

၂၀။ နည်းဥပဒေ ၁၉ ပုဒ်မခွဲ (၃) တွင် အောက်ပါအချက်များ အပါအဝင် အခြားစပ်ဆိုင်သည့် အကြောင်း ခြင်းရာများလည်း ပါဝင်ရမည်-

- (က) အမှုဖွင့်အရေးယူရန် သင့်မသင့်၊
- (ခ) အရေးယူဆောင်ရွက်သင့်သည့် တရားခံအမည်စာရင်း၊
- (ဂ) အမှုဖြင့် သိမ်းဆည်းသင့်သည့် သက်သေခံငွေကြေးနှင့် ပစ္စည်းစာရင်း၊
- (ဃ) ပြန်လည်ပေးအပ်သင့်သည့် သက်သေခံငွေကြေးနှင့် ပစ္စည်းစာရင်းများ ပြည့်စုံစွာ ပါဝင်သည့် အခြားသိသင့်သည့် အချက်များ၊
- (င) အခြားတည်ဆဲဥပဒေဖြင့် အရေးယူသင့်သည့် ကိစ္စရပ်များ။

၂၁။ စိစစ်ရေးအဖွဲ့သည် စိစစ်တွေ့ရှိချက်အစီရင်ခံစာကို စတင်ဖွဲ့စည်းတာဝန်ပေးအပ်သည့်နေ့မှစ၍ ရက် ပေါင်း (၆၀)အတွင်း ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့သို့ ပြန်လည်တင်ပြရမည်။ သတ်မှတ် ကာလအတွင်း စိစစ်မှုမပြီးဆုံးပါက ကြားဖြတ်အစီရင်ခံစာ ပေးပို့တင်ပြပြီး အချိန်ကာလ တိုးမြှင့်ပေးရန် ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့သို့ တင်ပြရမည်။

၂၂။ စိစစ်ရေးအဖွဲ့သည် ဗဟိုအဖွဲ့၏ အမှုဖွင့် အရေးယူဆောင်ရွက်ရန် ညွှန်ကြားချက်ကို ငွေကြေး ဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့မှ တစ်ဆင့်ရရှိပါက စိစစ်ရေးအဖွဲ့ခေါင်းဆောင် သို့မဟုတ် ယင်းက တာဝန် ပေးအပ်ခြင်းခံရသူ တစ်ဦးဦးမှ သက်ဆိုင်ရာရဲစခန်းတွင် အမှုဖွင့်ခြင်း၊ တရားစွဲဆိုခြင်းများ ဆောင်ရွက် ရမည်။

အခန်း(၅)

စုံစမ်းစစ်ဆေးရေးအဖွဲ့၏ တာဝန်နှင့်လုပ်ပိုင်ခွင့်များ

၂၃။ စုံစမ်းစစ်ဆေးရေးအဖွဲ့သည်-

- (က) ဗဟိုအဖွဲ့က တာဝန်ပေးအပ်သည့်အခါ စုံစမ်းစစ်ဆေးရေးအမှုတွဲ ဖွင့်လှစ်၍ ဆောင်ရွက်ရမည်။
- (ခ) စိစစ်ရေးအဖွဲ့၏ အစီရင်ခံစာကို ဖတ်ရှုလေ့လာပြီး စုံစမ်းစစ်ဆေးရေးအစီအမံများကို ချမှတ် ဆောင်ရွက်ရမည်။
- (ဂ) စုံစမ်းစစ်ဆေးရန် လိုအပ်သော ပုဂ္ဂိုလ် သို့မဟုတ် အဖွဲ့အစည်း သို့မဟုတ် လူတစ်စုကို စုံစမ်းစစ်ဆေး ရန် ဆင့်ခေါ်နိုင်သည်။
- (ဃ) လိုအပ်သော သက်သေများကို ထပ်မံစစ်ဆေးခြင်း၊ သက်သေခံချက်များကို ထပ်မံရယူခြင်း ပြုလုပ် နိုင်သည်။
- (င) စိစစ်ရေးအဖွဲ့၏စိစစ်တွေ့ရှိချက်အစီရင်ခံစာအရဖြစ်စေ၊ စုံစမ်းစစ်ဆေးခြင်းခံရသူ၊ ပစ္စည်းယာယီ သိမ်းဆည်းခြင်းခံရသူနှင့် သက်သေခံပစ္စည်းတွင် အကျိုးသက်ဆိုင်သူတို့၏ ထွက်ဆိုချက်များအရ ဖြစ်စေ၊ သက်သေခံအထောက်အထားတစ်ရပ်ကို ထပ်မံစစ်ဆေးရယူရန် လိုအပ်ကြောင်းတွေ့ရှိလျှင် စိစစ် ရေးအဖွဲ့အား ထပ်မံ၍ စိစစ်တင်ပြစေရန် ညွှန်ကြားရမည်။
- (စ) စိစစ်ရေးအဖွဲ့၏ စိစစ်တွေ့ရှိချက်နှင့် စုံစမ်းစစ်ဆေးခြင်းခံရသူ၊ ပစ္စည်းယာယီသိမ်းဆည်းခြင်းခံရသူ၊ သက်သေခံပစ္စည်းတွင် အကျိုးသက်ဆိုင်သူနှင့် နှစ်ဖက်သက်သေများ၏ အစစ်ခံချက်များ၊ သက်သေခံ စာရွက်စာတမ်း အထောက်အထားများကို သုံးသပ်ပြီး အမှုဖွင့်အရေးယူရန် သင့်မသင့် သဘောထားမှတ် ချက်ဖြင့် အစီရင်ခံစာကို ဗဟိုအဖွဲ့သို့ တင်ပြရမည်။

၂၄။ စုံစမ်းစစ်ဆေးရေးအဖွဲ့သည် စုံစမ်းစစ်ဆေးတွေ့ရှိချက်အစီရင်ခံစာကို စတင်ဖွဲ့စည်းတာဝန်ပေးအပ် သည့်နေ့မှစ၍ ရက်ပေါင်း (၃၀) အတွင်း ဗဟိုအဖွဲ့သို့ ပြန်လည်တင်ပြရမည်။ သတ်မှတ်ကာလအတွင်း စုံစမ်းစစ်ဆေးမှုမပြီးဆုံးပါက ကြားဖြတ်အစီရင်ခံစာ ပေးပို့တင်ပြပြီး အချိန်ကာလတိုးမြှင့်ပေးရန် ဗဟို အဖွဲ့သို့တင်ပြရမည်။

အခန်း(၆)

သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများရှိ မှတ်တမ်းများကို စစ်ဆေးကြည့်ရှုခြင်း၊ မိတ္တူကူးယူခြင်းနှင့် သက်သေခံ ပစ္စည်းအဖြစ် သိမ်းဆည်းခြင်း

၂၅။ စိစစ်ရေးအဖွဲ့သည် စိစစ်နေသည့်ကာလအတွင်း သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများတွင် ထိန်းသိမ်းထားရှိ သည့် ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် စပ်ဆိုင်သော ငွေကြေးနှင့်ပစ္စည်းများကို ထုတ်ယူခြင်း၊ လွှဲပြောင်းခြင်း မပြုရေးအတွက် တားမြစ်သည့်အမိန့် ထုတ်ဆင့်နိုင်ရန်လည်းကောင်း၊ မှတ်တမ်းများကို စစ်ဆေးကြည့်ရှု ခွင့်၊ လိုအပ်ပါက မိတ္တူကူးယူခွင့်၊ သက်သေခံပစ္စည်းအဖြစ် သိမ်းဆည်းခွင့်ရှိရန်လည်းကောင်း အောက် ပါအချက်အလက်များကို ဖော်ပြပြီး ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့မှ တစ်ဆင့် ဗဟိုအဖွဲ့သို့ တင်ပြရမည်-

- (က) စိစစ်တွေ့ရှိချက်အရသိရှိသော ကျူးလွန်သည့်ပြစ်မှု အကျဉ်းချုပ်၊
- (ခ) ပြစ်မှုကျူးလွန်ကြောင်း စိစစ်တွေ့ရှိချက်၊

- (ဂ) ဆောင်ရွက်လိုသည့် ကိစ္စနှင့် ဆောင်ရွက်မည့်အချိန်ကာလ၊
- (ဃ) ဆောင်ရွက်လိုသည့်ကိစ္စနှင့် သက်ဆိုင်သော ဘဏ်နှင့် ငွေရေးကြေးရေးအဖွဲ့အစည်း၏ အမည်နှင့် လိပ်စာ၊
- (င) ဆောင်ရွက်မည့် ဌာန၊ အဖွဲ့အစည်းမှ အရာရှိအမည်နှင့် ရာထူး။

၂၆။ ဗဟိုအဖွဲ့သည်-

- (က) စိစစ်ရေးအဖွဲ့၏ နည်းဥပဒေ ၂၅ အရ တင်ပြချက်ကို သုံးသပ်လျက် စိစစ်နေသည့် ကာလအတွင်း အောက်ပါအမိန့်တစ်ရပ်ရပ်ကို ချမှတ်နိုင်သည်-
 - (၁) ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် စပ်လျဉ်း၍ စုံစမ်းစစ်ဆေးခွင့်၊ ဝင်ရောက်ကြည့်ရှုစစ်ဆေးခွင့်၊ ရှာဖွေခွင့်၊ ငွေရေးကြေးရေးမှတ်တမ်းများကို စစ်ဆေးကြည့်ရှုခွင့်၊ မိတ္တူကူးယူခွင့်၊ ယာယီသိမ်းဆည်း ခွင့်ပြုသည့်အမိန့်၊
 - (၂) တစ်နည်းနည်းဖြင့် ပြောင်းလဲခြင်း၊ လွှဲပြောင်းခြင်း၊ ဖုံးကွယ်ခြင်း၊ ဖျောက်ဖျက်ခြင်း သို့မဟုတ် အသွင်ပြောင်းလဲခြင်း မပြုရန် တားမြစ်သည့်အမိန့်၊
 - (၃) ခံဝန်ဖြင့် ပြန်လည်ပေးအပ်ရန် စိစစ်ခြင်းခံရသူ သို့မဟုတ် ပစ္စည်းသိမ်းဆည်းခြင်းခံရသူ သို့မဟုတ် သက်သေခံပစ္စည်းတွင် အကျိုးသက်ဆိုင်သူ၏ လျှောက်ထားချက်အရ လုံလောက်သောခံဝန်ချုပ်ဖြင့် ပြန်လည်ပေးအပ်သည့်အမိန့်၊
- (ခ) နည်းဥပဒေခွဲ (က) ပါ အမိန့်တစ်ရပ်ရပ်ကို သက်ဆိုင်ရာဘဏ်နှင့် ငွေရေးကြေးရေး အဖွဲ့အစည်း များမှ တာဝန်ရှိသူအား ထုတ်ဆင့်ပြီး ယင်းအမိန့်မိတ္တူကို မြန်မာနိုင်ငံတော်ဗဟိုဘဏ် ဥက္ကဋ္ဌနှင့် သက်ဆိုင်ရာဘဏ်နှင့် ငွေရေးကြေးရေးအဖွဲ့အစည်း၏ အကြီးအကဲထံသို့ ပေးပို့ရမည်။

၂၇။ စိစစ်ရေးအဖွဲ့သည် ဗဟိုအဖွဲ့က နည်းဥပဒေ ၂၆၊ နည်းဥပဒေပုဒ်မခွဲ (က) အရ ထုတ်ဆင့်သော အမိန့် နှင့်အညီ-

- (က) ငွေရေးကြေးရေးဆိုင်ရာ မှတ်တမ်းများကို စစ်ဆေးကြည့်ရှုခြင်း၊ မိတ္တူကူးယူခြင်း၊ စုံစမ်းစစ်ဆေး ခြင်းခံရသူက အပ်နှံသော ငွေကြေးနှင့်ပစ္စည်းများကို သက်သေခံပစ္စည်းအဖြစ် သိမ်းဆည်းခြင်း၊
- (ခ) လွှဲပြောင်းသော ငွေကြေးနှင့်ပစ္စည်းများနှင့် စပ်လျဉ်းသည့် သက်သေခံအထောက်အထားကို သိမ်း ဆည်းခြင်း၊ တားမြစ်ခြင်း၊
- (ဂ) သက်သေခံပစ္စည်းအဖြစ် သိမ်းဆည်းသည့် စိန်၊ ရွှေ၊ ငွေ၊ ကျောက်မျက်ရတနာ၊ ငွေကြေးနှင့် အဖိုး တန်ပစ္စည်းများကို မြန်မာ့စီးပွားရေးဘဏ်တွင် လုံခြုံမှုအတွက် အပ်နှံသည့် စနစ်ဖြင့် အပ်နှံထားရမည်။

အခန်း(၇)

သက်သေခံပစ္စည်းနှင့် စပ်လျဉ်း၍ ဆောင်ရွက်ရမည့်နည်းလမ်းများ

၂၈။ စိစစ်ရေးအဖွဲ့သည် သက်သေခံပစ္စည်းများနှင့် စပ်လျဉ်း၍ အောက်ပါအတိုင်း ဆောင်ရွက်ရမည်-

- (က) တားမြစ်သည့် အမိန့်ချမှတ်ထားသော သို့မဟုတ် ချိပ်ပိတ်ရန်ညွှန်ကြားသော ပစ္စည်းတည်ရှိသည့် နေရာ၌ ယင်းအမိန့် သို့မဟုတ် ညွှန်ကြားချက်ကို အများမြင်သာသော နေရာတွင် ကပ်ထားရမည့် အပြင် သက်ဆိုင်ရာမြို့နယ်၊ ရပ်ကွက်နှင့် ကျေးရွာအုပ်စု အုပ်ချုပ်ရေးမှူးရုံးများတွင်လည်း ကပ်ထားရမည်။

- (ခ) မရွှေ့ပြောင်းနိုင်သည့် ပစ္စည်းနှင့်စပ်လျဉ်း၍ စိစစ်နေသည့် ကာလအတွင်း ခံဝန်ဖြင့် ပြန်လည်ပေးအပ် ထားရန် စိစစ်ခြင်းခံရသူ၊ ပစ္စည်းသိမ်းဆည်းခြင်းခံရသူက သို့မဟုတ် ပစ္စည်းတွင် အကျိုးသက်ဆိုင်သူက ခိုင်လုံသော အထောက်အထားတင်ပြ၍ လျှောက်ထားလာလျှင် ဗဟိုအဖွဲ့၏ အမိန့်အရ လုံလောက်သော အာမခံဖြင့် ကတိခံဝန်ချုပ်ကို ပုံစံ(၄) ဖြင့် ပြန်လည်ပေးအပ်နိုင်သည်။
- (ဂ) မရွှေ့ပြောင်းနိုင်သည့် ပစ္စည်းကို ကတိခံဝန်ချုပ်ဖြင့် ပြန်လည်ပေးအပ်ခြင်း မပြုပါက ထိုပစ္စည်းတွင် နေထိုင်သူများအား ဖယ်ရှားပြီး သော့ခတ်၍ ချိပ်ပိတ်သိမ်းဆည်းရမည်။
- (ဃ) ပြန်လည်ပေးအပ်ထားသည့် မရွှေ့ပြောင်းနိုင်သည့် ပစ္စည်းနှင့် စပ်လျဉ်း၍ ကတိခံဝန်ချုပ်ကို ဖောက် ဖျက်ပါက ထိုပစ္စည်းတွင် နေထိုင်သူများအား ဖယ်ရှားပြီး သော့ခတ်၍ ချိပ်ပိတ်သိမ်းဆည်းရမည်။
- (င) ချိပ်ပိတ်ထားသည့် မရွှေ့ပြောင်းနိုင်သည့် ပစ္စည်းအား လုံခြုံစွာ ထိန်းသိမ်းထားရန် သက်ဆိုင်ရာ မြို့နယ်ရဲတပ်ဖွဲ့မှူးအား တာဝန်ပေးအပ်ရမည်။

အခန်း(၈)

ကြိုတင်ကာကွယ်ရေးဆိုင်ရာ ဆောင်ရွက်ချက်များနှင့် သတင်းပို့ရန် တာဝန်

- ၂၉။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် ဥပဒေပုဒ်မ ၂၈ အရ ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေး ထောက်ပံ့မှုတိုက်ဖျက်ရေးဆိုင်ရာ ဌာနတွင်း မူဝါဒများ၊ လုပ်ထုံးလုပ်နည်းများ၊ စနစ်များနှင့် ထိန်းချုပ် မှုများကို ပြင်ဆင်ဆောင်ရွက်ရာတွင် ဗဟိုအဖွဲ့သို့ တင်ပြရမည်။ ဗဟိုအဖွဲ့မှ စိစစ်၍ လိုအပ်သလို လမ်းညွှန်ချက်များ ချမှတ်ပေးရမည်။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် ဗဟိုအဖွဲ့၏ လမ်းညွှန်ချက်များ နှင့်အညီ လိုက်နာဆောင်ရွက်ရမည်။
- ၃၀။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် လူပုဂ္ဂိုလ်၊ ကုမ္ပဏီအဖွဲ့အစည်းများ သို့မဟုတ် ဥပဒေရေးရာ စီစဉ် ဆောင်ရွက်မှုများနှင့် ပတ်သက်၍ ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူအား အလေးထားစိစစ်ခြင်း ဆောင်ရွက်ရာ တွင် အောက်ဖော်ပြပါ သတင်းအချက်အလက်နှင့် စာရွက်စာတမ်းများကို ရယူအသုံးပြု၍ စိစစ်ခြင်း ပြု လုပ်ရမည်-
- (က) ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူမှာ လူပုဂ္ဂိုလ်ဖြစ်ပါက ရယူအသုံးပြုစိစစ်ရမည့် အချက်များ
- (၁) အမည်အပြည့်အစုံ (အခြားအမည်များအပါအဝင်)
 - (၂) အမျိုးသားမှတ်ပုံတင်ကတ်/ နိုင်ငံသားစိစစ်ရေးကတ်/ နိုင်ငံကူးလက်မှတ်
 - (၃) အမြဲတမ်းလိပ်စာနှင့် ဆက်သွယ်ရန်လိပ်စာ
 - (၄) မွေးသက္ကရာဇ်
 - (၅) နိုင်ငံသား
 - (၆) အလုပ်အကိုင်
 - (၇) ဖုန်းနံပါတ် (ရှိခဲ့လျှင်)
 - (၈) ဓာတ်ပုံ
 - (၉) မိတ်ဆက်ပေးသူနှစ်ဦး၏ အမည်နှင့် ငွေစာရင်းအမှတ်များ (ငွေစာရင်းလက်ရှိဖြစ်သူ)

- (ခ) ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူမှာ အစုစပ်လုပ်ငန်းများ၊ ပေးရန်တာဝန် ကန့်သတ်ထားသည့် အစုစပ် လုပ်ငန်းများနှင့် ယုံမှတ်အပ်နှံမှု လုပ်ငန်းများ အပါအဝင် ကုမ္ပဏီအဖွဲ့အစည်းနှင့် ဥပဒေရေးရာ စီစဉ်ဆောင်ရွက်မှုများ ရယူအသုံးပြုစိစစ်ရမည့် အချက်များ
- (၁) ကုမ္ပဏီအမည် သို့မဟုတ် လုပ်ငန်းအမည်
 - (၂) ရုံးချုပ်လိပ်စာ
 - (၃) လိပ်စာအပြည့်အစုံ (ဖုန်းနှင့် ဖက်စ်နံပါတ်များ အပါအဝင်)
 - (၄) ကုမ္ပဏီမှတ်ပုံတင်လက်မှတ်၊ အသင်းအဖွဲ့စည်းမျဉ်းနှင့် အသင်းအဖွဲ့မှတ်တမ်း
 - (၅) အစုစပ်လုပ်ငန်းဆိုင်ရာ သဘောတူညီချက်
 - (၆) ယုံမှတ်အပ်နှံခြင်းစာချုပ်
 - (၇) ဒါရိုက်တာဘုတ်အဖွဲ့ဝင်များ၏ အမည်နှင့်လိပ်စာများ (ရနိုင်ပါက ဖုန်းနံပါတ်)
 - (၈) ဒါရိုက်တာများ/အရာရှိယာဝင်များ/အစုစပ်များ၏ မှတ်ပုံတင်အထောက်အထားများ
 - (၉) အဆိုပါ ယုံမှတ်အပ်နှံခြင်းလုပ်ငန်းများနှင့် ပတ်သက်၍ စာရင်းရှင်းလင်းဖျက်သိမ်းသူ၊ ယုံမှတ်အပ်နှံ ခြင်းခံရသူ၊ ကာကွယ်ပေးသူနှင့် အကျိုးခံစားခွင့်ရှိသူများ၏ မှတ်ပုံတင်အထောက်အထားများ
 - (၁၀) ငွေစာရင်းဖွင့်ခြင်းနှင့် လည်ပတ်လုပ်ဆောင်ခြင်းအတွက် အာဏာအပ်နှင်းကြောင်း ဘုတ်အဖွဲ့၏ ဆုံးဖြတ်ခြင်း
 - (၁၁) ငွေကြေးလွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်မှု ပြုလုပ်ရန်အတွက် အမှုဆောင်အရာရှိချုပ် သို့မဟုတ် အခြားသော အရာရှိများသို့ ဒါရိုက်တာဘုတ်အဖွဲ့၏ အခွင့်အာဏာအပ်နှင်းမှု
 - (၁၂) ဘဏ်/ ငွေရေးကြေးရေး အဖွဲ့အစည်းနှင့် ဆက်ဆံဆောင်ရွက်ရာတွင် ကုမ္ပဏီ/ စီးပွားရေးလုပ်ငန်း က ကိုယ်စားလှယ်အဖြစ် အပ်နှင်းခြင်းခံရသည့် လူပုဂ္ဂိုလ်အား စိစစ်အတည်ပြုရန်အတွက် မည်သူမည်ဝါ ဖြစ်ကြောင်း အထောက်အထားစာရွက်စာတမ်းများ။
- (ဂ) ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူမှာ အစိုးရမဟုတ်သော အဖွဲ့အစည်းများ (NGO) ရယူအသုံးပြုစိစစ်ရမည့် အချက်များ
- (၁) NGO အမည်
 - (၂) လိပ်စာ
 - (၃) မှတ်ပုံတင်လက်မှတ်
 - (၄) NGO ၏ မှန်ကန်ကြောင်း အထောက်အထားလက်မှတ်
 - (၅) အမှုဆောင်ကော်မတီ၏ အမည်နှင့်လိပ်စာများ
 - (၆) ဖုန်းအမှတ်
 - (၇) ငွေစာရင်း လည်ပတ်လုပ်ဆောင်မှုဆိုင်ရာ အမှုဆောင်ကော်မတီ၏ ဆုံးဖြတ်ချက်
 - (၈) NGO ၏ ဒါရိုက်တာများ/ အရာရှိကြီးများ၏ မှတ်ပုံတင်အထောက်အထားများ
 - (၉) ငွေကြေးလွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်မှုငွေစာရင်း လည်ပတ်လုပ်ဆောင်ရန် အခွင့်အာဏာ အပ်နှင်းမှု

(၁၀) NGO အား ကိုယ်စားပြု၍ ဘဏ်/ငွေရေးကြေးရေး အဖွဲ့အစည်းများနှင့် ဆက်ဆံဆောင်ရွက်
အာဏာအပ်နှင်းခြင်းခံထားရသည့် လူပုဂ္ဂိုလ်အား အတည်ပြုစိစစ်ရန်အတွက် မှတ်ပုံတင်အထောက်
အထားစာရွက်စာတမ်းများ

၃၁။ နည်းဥပဒေ ၃၀ အရ ဆောင်ရွက်ရာတွင်-

- (က) တွဲဖက်ငွေစာရင်း (Joint Account) ဖြစ်ပါက ဘဏ်/ငွေရေးကြေးရေး အဖွဲ့အစည်းတစ်ရပ်သည် အထက်ဖော်ပြပါ
သတင်းအချက်အလက်များကို ယင်းငွေစာရင်းတွင် ပါဝင်သက်ဆိုင်သူ အားလုံးထံမှ ရယူရမည်။
- (ခ) သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် ကုမ္ပဏီ/ စီးပွားရေးလုပ်ငန်းကပေးအပ်သည့် သတင်းအချက် အလက်များ
မှန်ကန်မှုရှိ/မရှိကို ရင်းနှီးမြှုပ်နှံမှုနှင့်ကုမ္ပဏီများ ညွှန်ကြားမှုဦးစီးဌာနနှင့် တိုက်ဆိုင်အတည်ပြု စိစစ်ရမည်။
- (ဂ) နိုင်ငံခြားကုမ္ပဏီများ သို့မဟုတ် နိုင်ငံခြားတွင် မှတ်ပုံတင်ထားသော စီးပွားရေး အဖွဲ့အစည်းများ အတွက်မူ
နှိုင်းယှဉ်နိုင်သော အထောက်အထား စာရွက်စာတမ်းများ ရယူထားရမည်။ ဘဏ်နှင့်ငွေရေး ကြေးရေး
အဖွဲ့အစည်းများသည် နိုင်ငံခြားရေးရုံးက မှန်ကန်ကြောင်းနှင့် မြန်မာနိုင်ငံသုံးစွဲမှု အတည်ပြု
ထောက်ခံကြောင်းလက်မှတ်များ တင်ပြစေခြင်း အပါအဝင် အဆိုပါကုမ္ပဏီ သို့မဟုတ် စီးပွားရေး အဖွဲ့ အစည်းများက
ပေးအပ်သည့် အထောက်အထား စာရွက်စာတမ်းများအားလုံးကို အတည်ပြုစိစစ်ခြင်း ပြုလုပ်ရမည်။

၃၂။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် အသက်အာမခံ သို့မဟုတ် အခြားသော ရင်းနှီးမြှုပ်နှံမှု လုပ်ငန်းများ ဆိုင်ရာအာမခံနှင့်
စပ်လျဉ်း၍ ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူနှင့် အကျိုးခံစားခွင့်ရှိသူ ပိုင်ရှင်များအပေါ် အလေးထားစိစစ်ရာတွင်
အောက်ဖော်ပြပါ နည်းလမ်းများကို ကျင့်သုံးဆောင်ရွက်ရမည်-

- (က) ဥပဒေရေးရာ စီစဉ်ဆောင်ရွက်မှု၏ အကျိုးခံစားခွင့်ရှိသူ ပိုင်ရှင်ဖြစ်သော လူပုဂ္ဂိုလ် သို့မဟုတ် ကုမ္ပဏီ
အဖွဲ့အစည်းများ၏ စပ်ဆိုင်သည့် သတင်းအချက်အလက်များကို ပြည့်စုံစွာ ရယူထားရှိခြင်း၊
- (ခ) သွင်ပြင်လက္ခဏာ အရသော်လည်းကောင်း၊ အဆင့်အတန်းအရလည်းကောင်း၊ (ဥပမာ- အာမခံထားသည့်
အချိန်တွင်ရှိသည့် အိမ်ထောင်ဖက် သို့မဟုတ် သားသမီး)၊ အခြားသော နည်းလမ်းများ အရလည်းကောင်း (ဥပမာ၊
သေတမ်းစာအရ) သတ်မှတ်ခြင်းခံထားရသည့် အကျိုးခံစားခွင့်ရှိသူ ပိုင်ရှင်၏ အမည် နှင့် လုံလောက်သောသတင်း
အချက်အလက်များကို ရယူထားရှိခြင်း၊
- (ဂ) ငွေထုတ်ပေးသည့် အချိန်တွင် အမှန်တကယ် အကျိုးခံစားခွင့်ရှိသူပိုင်ရှင်အား မှန်/မမှန် စစ်ဆေး အတည်ပြုခြင်း။

၃၃။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းတစ်ခုသည် နည်းဥပဒေ ၃၁ပါ နည်းလမ်းများကို ဆောင်ရွက်ရန် ခက်ခဲသည့် အခါ သံသယဖြစ်ဖွယ်
လွှဲပြောင်းချက်များအဖြစ် သုံးသပ်၍ ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေး အဖွဲ့သို့ တင်ပြရမည်။

၃၄။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် လူပုဂ္ဂိုလ်နှင့် ကုမ္ပဏီအဖွဲ့အစည်းများအတွက် အတည်ပြုစိစစ်ခြင်း၊ အထောက်အထား
အားလုံး၏ ရှင်းလင်းသော မိတ္တူများအား ရယူထားရှိရမည်။

၃၅။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် အောက်ဖော်ပြပါ အခြေအနေမှတစ်ပါး နည်းဥပဒေ ၃၉ နှင့် ၄၀ တွင် ဖော်ပြထားသည့်
ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူ မည်သူမည်ဝါဖြစ်ကြောင်း အတည်ပြုဖော်ထုတ်ခြင်း လုပ်ထုံးလုပ်နည်းများ ပြီးပြည့်စုံစွာ
ဆောင်ရွက်ရမည်-

(က) လက်တွေ့ဆောင်ရွက်လျှင် ဆောင်ရွက်ခြင်း မည်သူမည်ဝါဖြစ်ကြောင်း အတည်ပြုဖော်ထုတ်နိုင် သည့်အခါ၊

(ခ) ပုံမှန်စီးပွားဆက်ဆံဆောင်ရွက်ချက်ကို အနှောင့်အယှက်မဖြစ်စေရန်အတွက် မဖြစ်မနေဆောင်ရွက် ပေးရန် လိုအပ်သည့်အခါ။

(ဂ) ငွေကြေးခဝါချမှု သို့မဟုတ် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှုအန္တရာယ်များကို ထိရောက်စွာ စီမံခန့်ခွဲနိုင်သည့် အခါ။

၃၆။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် မိမိတို့၏ ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူကို မည်သူမည်ဝါဖြစ်ကြောင်း အတည်ပြုဖော်ထုတ်ခြင်း လုပ်ငန်းများကို ဆောင်ရွက်ခြင်း မပြီးစီးမီ လုပ်ငန်းဆောင်ရွက်ပေးပါက ယင်းဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူနှင့် စပ်လျဉ်း၍ လွှဲပြောင်း ဆောင်ရွက်မှု အရေအတွက်၊ အမျိုးအစားများ နှင့် ပမာဏတို့ကို ကန့်သတ်ခြင်းကဲ့သို့သော အနိမ့်ဆုံးလိုအပ်ချက် သတ်မှတ်ထားရှိ ဆောင်ရွက်ရမည်။

၃၇။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် အန္တရာယ်အဆင့်မြင့်မားသည့် ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူအပေါ် အလေးထားစိစစ်ခြင်း ဆောင်ရွက်ချက်များ တိုးမြှင့်ဆောင်ရွက်ရာတွင် အောက်ဖော်ပြပါအချက်များ ပါဝင်ရမည်-

(က) ရှုပ်ထွေးသော၊ ပုံမှန်မဟုတ်သော ပမာဏကြီးမားသည့် လွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်မှုများနှင့် စီးပွားရေး တွက်ခြေကိုက်ပုံမရှိသော သို့မဟုတ် တရားဝင် ရည်ရွယ်ချက်မရှိသော ပုံမှန်မဟုတ်သည့် လွှဲပြောင်း ဆောင်ရွက်မှုပုံစံအားလုံး၏ နောက်ခံအကြောင်းတရားနှင့် ရည်ရွယ်ချက်ကို စစ်ဆေးခြင်း။

(ခ) နည်းဥပဒေခွဲ (က)ပါ လွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်မှုများ သို့မဟုတ် လုပ်ကိုင်ဆောင်ရွက်မှုများသည် ပုံမှန် ဟုတ် မဟုတ် သို့မဟုတ် သံသယဖြစ်ဖွယ် ရှိမရှိ ဆုံးဖြတ်ရန် အလို့ငှာ စီးပွားဆက်ဆံ ဆောင်ရွက်မှုအပေါ် စောင့်ကြည့်စစ်ဆေးခြင်းကို တိုးမြှင့်ခြင်း။

(ဂ) ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူနှင့် စပ်လျဉ်း၍ နောက်ထပ်သတင်းအချက်အလက်များရယူခြင်း (ဥပမာ ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူ၏ အလုပ်အကိုင်၊ ပိုင်ဆိုင်မှုပမာဏ၊ ရရှိသော သတင်းအချက်အလက်များ) နှင့် ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူနှင့် အကျိုးခံစားခွင့်ရှိသူပိုင်ရှင်တို့ကို အတည်ပြုခြင်းဆိုင်ရာ သတင်းအချက် အလက်များအား နောက်ဆုံးအခြေအနေနှင့် အညီဖြစ်စေရန် ပြင်ဆင်ခြင်း။

(ဃ) နည်းဥပဒေခွဲ (က) ပါလွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်မှုများနှင့် စပ်လျဉ်းသည့် စီးပွားဆက်ဆံဆောင်ရွက်မှု ဆိုင်ရာ နောက်ထပ်သတင်းအချက်အလက်များရယူခြင်း။

(င) ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူ၏ ငွေကြေးများ သို့မဟုတ် ပိုင်ဆိုင်မှုများ၏ အရင်းအမြစ်ဆိုင်ရာ သတင်း အချက်အလက်များ ရယူခြင်း။

(စ) စီးပွားဆက်ဆံဆောင်ရွက်မှု စတင်ရန် သို့မဟုတ် ဆက်လက်ပြုလုပ်ရန် အကြီးတန်းစီမံခန့်ခွဲသူ၏ ခွင့်ပြုချက်ကို ရယူခြင်း။

(ဆ) လိုက်နာဆောင်ရွက်ရမည့် စိစစ်မှုအရေအတွက်နှင့် ကြိမ်နှုန်းတို့ကို တိုးမြှင့်ခြင်းနှင့် ထပ်လောင်းစစ် ဆေးရန် လိုအပ်သော လွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်မှု ပုံစံများကို ရွေးချယ်ခြင်းအားဖြင့် စီးပွားဆက်ဆံ ဆောင် ရွက်မှုအပေါ် စောင့်ကြည့်စစ်ဆေးမှုကို တိုးမြှင့်ပြုလုပ်ခြင်း။

၃၈။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် အန္တရာယ်အဆင့်မြင့်မားသည့် ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူများ အတွက် အလေးထားစိစစ်ခြင်း လုပ်ငန်းစဉ်အဆင့်တိုင်းတွင် တိုးမြှင့်အလေးထားစိစစ်ခြင်းကို ကျင့်သုံး ဆောင်ရွက်ရမည့်အပြင် စဉ်ဆက်မပြတ်ဆောင်ရွက်ရမည်။

၃၉။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် မည်သူမည်ဝါဖြစ်ကြောင်း အတည်ပြုစိစစ်ရန်အတွက် ကိုယ်တိုင် လာရောက်ခြင်းမရှိသော ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူများနှင့် စီးပွားဆက်ဆံ ဆောင်ရွက်မှုများ ပြုလုပ်ရာ တွင် အောက်ပါအချက်များပါဝင်သော ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူအပေါ် အလေးထားစိစစ်ခြင်းဆိုင်ရာ လုပ်ငန်းကို တိုးမြှင့်ဆောင်ရွက်ရမည်-

- (က) သက်ဆိုင်ရာ ဥပဒေများ၊ နည်းဥပဒေများနှင့်အညီ တရားဝင်စာရွက်စာတမ်း အထောက်အထား များ ရယူခြင်း၊
- (ခ) ထပ်မံလိုအပ်သည့် အထောက်အထားစာရွက်စာတမ်းများ ရယူခြင်း၊ လွတ်လပ်သည့် အတည်ပြုစိစစ် ခြင်း ဆောင်ရွက်ချက်များ တိုးမြှင့်ပြုလုပ်ခြင်း သို့မဟုတ် လာရောက်ခြင်းမရှိသော ဆက်သွယ် ဆောင်ရွက်သူ ကိုယ်တိုင်လာရောက်စေခြင်း။

၄၀။ အသက်အာမခံထားခြင်းအတွက် အမှန်တကယ် အကျိုးခံစားခွင့်ရှိသူသည် ဩဇာတိက္ကမရှိသူ သို့မဟုတ် အန္တရာယ်အဆင့် မြင့်မားကြောင်း သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများက စိစစ်တွေ့ရှိချိန်တွင် ဤနည်း ဥပဒေတွင် ဖော်ပြထားသော ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူအပေါ် အလေးထားစိစစ်ခြင်းဆိုင်ရာ လုပ်ငန်းများ ကို လုပ်ဆောင်ရမည့်အပြင်-

- (က) ငွေထုတ်ပေးခြင်း မပြုလုပ်မီ အကြီးတန်းစီမံခန့်ခွဲသူထံသို့ သတင်းပို့ရမည်၊
- (ခ) အာမခံထားရှိသူအား ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူကို အလေးထားစိစစ်ခြင်း လုပ်ငန်းတိုးမြှင့် ဆောင် ရွက်ရမည်၊
- (ဂ) ငွေထုတ်ယူခြင်းကို သံသယဖြစ်ဖွယ် လွှဲပြောင်းမှုအဖြစ် သုံးသပ်၍ ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက် လှမ်းရေးအဖွဲ့သို့ သတင်းပို့ရမည်။

၄၁။ ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူသည် သူတစ်ဦးကိုယ်စား သို့မဟုတ် အကျိုးခံစားခွင့်ရှိသူ ပိုင်ရှင်ကိုယ်စား ဆောင်ရွက်နေခြင်းဖြစ်သည်ဟု ဆုံးဖြတ်ပါက သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် သက်ဆိုင်ရာ သတင်း အချက်အလက်များ သို့မဟုတ် အားထားလောက်သည့် အရင်းအမြစ်များမှ တစ်ဆင့်ရရှိသည့်သတင်း အချက်အလက်များကို အသုံးပြု၍ အကျိုးခံစားခွင့်ရှိသူပိုင်ရှင်၏ အထောက်အထားများကို နည်းဥပဒေ ၃၀ နှင့် ၃၁ တွင် ဖော်ပြထားသည့် အချက်များ ပြည့်စုံလုံလောက်သည်အထိ အတည်ပြုစစ်ဆေးရမည်။

၄၂။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် အခြားသော ကုမ္ပဏီ၊ အဖွဲ့အစည်းများ သို့မဟုတ် ဥပဒေအရ အခြားသူတစ်ဦးကိုယ်စား ငွေကြေး/ပစ္စည်း လွှဲပြောင်းလက်ခံ ဆောင်ရွက်ခွင့်ရှိသော အောက်ဖော်ပြပါ ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူ၏ ပိုင်ဆိုင်မှု သို့မဟုတ် ကြီးကြပ်ထိန်းသိမ်းမှု ပုံစံကို နားလည်သဘောပေါက် စေရန်အတွက် လုံလောက်သော အရေးယူဆောင်ရွက်မှုများ ပြုလုပ်ရမည်-

- (က) ကုမ္ပဏီအဖွဲ့အစည်းများနှင့်ပတ်သက်၍ မည်သူမည်ဝါဖြစ်ကြောင်း အတည်ပြုဖော်ထုတ်ခြင်း ပြုလုပ်ရာတွင် အောက်ဖော်ပြပါ ပုဂ္ဂိုလ်တစ်ဦးချင်းစီအပေါ် ဆောင်ရွက်ခြင်း-

- (၁) ယင်းကုမ္ပဏီ၊ အဖွဲ့အစည်း၏ ပိုင်ဆိုင်မှု (၂၅) ရာခိုင်နှုန်းအထက်ကို တိုက်ရိုက်ဖြစ်စေ၊ သွယ်ဝိုက်၍ ဖြစ်စေ ပိုင်ဆိုင်သည့် သို့မဟုတ် ထိန်းချုပ်သည့်ပုဂ္ဂိုလ်၊
- (၂) ယင်းကုမ္ပဏီ၏ စီမံအုပ်ချုပ်မှုအတွက် တာဝန်ရှိသည့်ပုဂ္ဂိုလ်။

(ခ) ဥပဒေရေးရာစီစဉ်ဆောင်ရွက်မှုများအတွက် မည်သူမည်ဝါဖြစ်ကြောင်း အတည်ပြုဖော်ထုတ်ခြင်းကို စာရင်းရှင်းလင်းဖျက်သိမ်းပေးသူ၊ ယုံမှတ်အပ်နှံခြင်းခံရသူ၊ ကာကွယ်စောင့်ရှောက်သူ၊ အကျိုးခံစားခွင့် ရှိသူ ပိုင်ရှင် သို့မဟုတ် အလားတူ အဆင့်အတန်းရှိသည့်ပုဂ္ဂိုလ်၊

၄၃။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် ဥပဒေပုဒ်မ ၂၀ နှင့် ပုဒ်မ ၂၁ တို့တွင် ပြဋ္ဌာန်းထားသည့်အတိုင်း ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူ၏ လွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်မှုများနှင့် ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်မှုများကို စဉ်ဆက်မပြတ် စောင့်ကြည့်စစ်ဆေးရန်အတွက် ကွန်ပျူတာဖြင့် အလိုအလျောက် စစ်ဆေးသော စနစ်ကဲ့သို့သော လုပ်ထုံးလုပ်နည်းများကို ချမှတ်ဆောင်ရွက်ရမည်။

၄၄။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် စဉ်ဆက်မပြတ် စောင့်ကြည့်စစ်ဆေးမှုပြုလုပ်ရာတွင် မိမိတို့သိရှိပြီး ဖြစ်သော ဆက်သွယ်ဆောင်ရွက်သူဆိုင်ရာ သတင်းအချက်အလက်များ၊ စီးပွားရေးဆိုင်ရာ လုပ်ကိုင် ဆောင်ရွက်မှုများ၊ လိုအပ်ပါက ငွေကြေးအရင်းအမြစ်များသည် ၎င်း၏ လွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်မှုများနှင့် ညီညွတ်မှု ရှိမရှိ စိစစ်ခြင်း ပါဝင်ရမည်။ ထို့အပြင် လွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်မှုပမာဏနှင့် ထုထည်ကို လည်းကောင်း၊ လွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်မှုအမျိုးအစားကိုလည်းကောင်း ကြိုတင်ကန့်သတ်ခြင်းများကို ထည့်သွင်းဆောင်ရွက်ရမည်။

၄၅။ စတင်လွှဲပြောင်းသည့်ဘဏ်သည် ကြေးနန်း သို့မဟုတ် အီလက်ထရောနစ် နည်းလမ်းဖြင့် ငွေကြေး လွှဲပြောင်းမှုဆိုင်ရာ သတင်းအချက်အလက်များကို ငွေလွှဲလက်ခံသည့် ဘဏ်နှင့် ငွေရေးကြေးရေး အဖွဲ့ အစည်း သို့မဟုတ် ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့တို့က တောင်းခံချက်အား လက်ခံရရှိ သည့် နေ့မှစ၍ လုပ်ငန်းချိန် (၃) ရက်အတွင်း ပေးအပ်နိုင်ရေး စီစဉ်ထားရှိရမည်။

၄၆။ ပြည်တွင်းလွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်မှုမှအပ နိုင်ငံခြားကျော်၍ ကြေးနန်း သို့မဟုတ် အီလက်ထရောနစ် နည်းလမ်းဖြင့် ငွေကြေးလွှဲပြောင်းမှုတွင် ကနဦးစတင်လွှဲပြောင်းသူ သို့မဟုတ် အကျိုးခံစားခွင့်ရှိသူ ပိုင်ရှင်ဆိုင်ရာ သတင်းအချက်အလက်အတွက် နည်းပညာ ကန့်သတ်ချက်ကြောင့် အတားအဆီး ဖြစ်နေပါက ကြားခံဘဏ် အနေဖြင့် စတင်လွှဲပြောင်းသည့်ဘဏ် သို့မဟုတ် အခြားသော ကြားခံဘဏ်ထံ မှ လက်ခံရရှိသော သတင်းအချက်အလက်အားလုံးကို စီးပွားဆက်ဆံဆောင်ရွက်မှု ရပ်စဲပြီးချိန် သို့မဟုတ် ရံဖန်ရံခါ လွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်မှုကို ပြုလုပ်ပြီးချိန်မှ အနည်းဆုံး ငါးနှစ်အထိ ထိန်းသိမ်းထား ရှိရမည်။

၄၇။ ဘဏ်နှင့်ငွေရေးကြေးရေး အဖွဲ့အစည်းများသည် အောက်ပါတို့ကို ဆုံးဖြတ်နိုင်ရန်အတွက် ထိရောက်သောအန္တရာယ်အခြေပြု ကြိုတင်ကာကွယ်ရေးဆိုင်ရာ လုပ်ထုံးလုပ်နည်းများ ထားရှိရမည်-

- (က) ကနဦးစတင်လွှဲပြောင်းသူနှင့် အကျိုးခံစားခွင့်ရှိသူတို့၏ လိုအပ်သော သတင်းအချက်အလက်များ မပါရှိသော ကြေးနန်း သို့မဟုတ် အီလက်ထရောနစ် နည်းလမ်းဖြင့် ငွေကြေးလွှဲပြောင်းမှုတစ်ရပ်ကို ဆောင်ရွက်ပေးခြင်း သို့မဟုတ် ပြင်းပယ်ခြင်း သို့မဟုတ် ဆိုင်းငံ့ခြင်း သို့မဟုတ် ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်း ထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့ထံ သတင်းပို့ခြင်း၊

(ခ) စီးပွားဆက်ဆံဆောင်ရွက်မှုကို ကန့်သတ်ခြင်း သို့မဟုတ် ရပ်စဲခြင်းအပါအဝင် သင့်လျော်သည့် နောက်ဆက်တွဲ အရေးယူဆောင်ရွက်မှုများ ပြုလုပ်ခြင်း၊

၄၈။ ဘဏ်နှင့် ငွေရေးကြေးရေး အဖွဲ့အစည်းများသည် ကြေးနန်းသို့မဟုတ် အီလက်ထရောနစ် နည်းလမ်းဖြင့် ငွေကြေးလွှဲပြောင်းမှုအတွက် ငွေလွှဲလက်ခံသည့်ဘဏ်သည် ယခင်က မှတ်ပုံတင် အထောက်အထားအား စိစစ်ခဲ့ခြင်းမရှိပါက အကျိုးခံစားခွင့်ရှိသူပိုင်ရှင်၏ မှတ်ပုံတင် အထောက် အထားကို စိစစ်ရမည့်အပြင် အဆိုပါ သတင်းအချက်အလက်ကို နည်းဥပဒေတွင် ပါရှိသည့် မှတ်တမ်း ထိန်းသိမ်းခြင်း ပြဋ္ဌာန်းချက်များနှင့်အညီ ထိန်းသိမ်းထားရှိရမည်။

၄၉။ နည်းဥပဒေ ၄၈ တွင် သတ်မှတ်ထားသည့် လိုအပ်ချက်များအပြင် ကြေးနန်းသို့မဟုတ် အီလက်ထရောနစ် နည်းလမ်းဖြင့် ငွေကြေးလွှဲပြောင်းမှုနှင့် ပတ်သက်၍ စတင်ငွေလွှဲပြောင်းသည့် ဘဏ် သို့မဟုတ် ငွေလွှဲလက်ခံသည့် ဘဏ်တို့သည် အောက်ဖော်ပြပါ လွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်မှုများကို ငွေကြေး ဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့သို့ သတင်းပို့ရမည်-

(က) သတ်မှတ်ပမာဏထက် ကျော်လွန်သည့် မည်သည့်နိုင်ငံခြားသုံးငွေကိုမဆို နိုင်ငံဖြတ်ကျော် ကြေးနန်း သို့မဟုတ် အီလက်ထရောနစ် နည်းလမ်းဖြင့် ငွေကြေးလွှဲပြောင်းမှု၊

(ခ) သတ်မှတ်ပမာဏထက် ကျော်လွန်သည့် ပြည်တွင်းကြေးနန်း သို့မဟုတ် အီလက်ထရောနစ် နည်း လမ်းဖြင့် ငွေကြေးလွှဲပြောင်းမှု၊

(ဂ) ကနဦး စတင်လွှဲပြောင်းသူ၏ သတင်းအချက်အလက်များ မပြည့်စုံသည့် သို့မဟုတ် မရရှိနိုင်သည့် လွှဲပြောင်းမှု။

၅၀။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းတစ်ရပ်အနေဖြင့် လွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်မှု သို့မဟုတ် လွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်ရန် အားထုတ်မှုသည် တရားမဝင်သော နည်းလမ်းဖြင့်ရရှိသည့် ငွေကြေးသို့မဟုတ် ပစ္စည်းများဖြစ်သည် သို့မဟုတ် ငွေကြေးခဝါချမှု သို့မဟုတ် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှုနှင့် ဆက်နွှယ်နေသည်ဟု သံသယဖြစ်ရန် ခိုင်လုံသည့် အကြောင်းရှိသည့်အခါ မိမိတို့၏ သက်ဆိုင်ရာ ကဏ္ဍအလိုက် ဥပဒေပုဒ်မ ၁၀၊ ပုဒ်မခွဲ (က) အရ သတ်မှတ်ထားသည့် ပုံစံ (၆) ဖြင့် ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေး အဖွဲ့ထံ ဆောလျင်စွာ သတင်းပို့ရမည်။

၅၁။ ဥပဒေပုဒ်မ ၃၂ နှင့်အညီ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် ဗဟိုအဖွဲ့က သတင်းပို့ရန် သတ်မှတ်ထား သည့် ပမာဏထက် ကျော်လွန်သော လွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်မှုများကို မိမိတို့၏ သက်ဆိုင်ရာ ကဏ္ဍအလိုက် ဥပဒေပုဒ်မခွဲ ၁၀၊ ပုဒ်မခွဲ (က) အရ သတ်မှတ်ထားသည့် ပုံစံ (၇) ပါ သက်ဆိုင်ရာပုံစံဖြင့် ငွေကြေးဆိုင် ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့သို့ ဆောလျင်စွာ သတင်းပို့ရမည်။ အကယ်၍ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်း သည် မြို့ပေါ်ဒေသတွင် ရှိပါက (၂၄)နာရီအတွင်း သို့မဟုတ် သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းသည် ဝေးလံသော အရပ်ဒေသတွင် ရှိပါက သုံးရက်အတွင်း သတင်းပို့ရမည်။

၅၂။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် အမည်မဖော်လိုသော ငွေစာရင်းများ သို့မဟုတ် နာမည်အစစ်အမှန် မဟုတ်ကြောင်းပေါ်လွင်သည့် ငွေစာရင်းများနှင့် စပ်လျဉ်း၍ ငွေကြေးဆိုင်ရာစုံစမ်း ထောက်လှမ်းရေး အဖွဲ့ထံ ဆောလျင်စွာ သတင်းပို့ရမည်။

၅၃။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် ဥပဒေပုဒ်မ ၂၈၊ ပုဒ်မခွဲငယ် (ခ)အရ အကောင်အထည်ဖော် ဆောင် ရွက်ရေးအရာရှိ ခန့်အပ်ရာတွင် ငွေကြေးခဝါချမှုတိုက်ဖျက်ရေးနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှု တိုက်ဖျက်ရေးတို့နှင့် စပ်လျဉ်း၍

သင့်လျော်သည့် အတွေ့အကြုံနှင့် အရည်အချင်းရှိသူကို ခန့်အပ်ရမည့် အပြင် လွတ်လပ်စွာဆောင်ရွက်နိုင်ရန် နှင့် အကြီးတန်းစီမံအုပ်ချုပ်သူထံသို့ သတင်းပို့ရန်တို့အတွက် လုပ် ပိုင်ခွင့်များ အပ်နှင်းထားရမည်။

၅၄။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့နှင့် ကြီးကြပ်ရေး အာဏာပိုင်တို့ထံသို့ အကောင်အထည်ဖော်ဆောင်ရွက်ရေး အရာရှိ၏ အမည်၊ အရည်အချင်း၊ လိပ်စာ၊ ဆက်သွယ်ရန်ဖုန်းနံပါတ်နှင့် အီးမေးလ်လိပ်စာတို့ အပါအဝင် ကိုယ်ရေးအချက်အလက်များကို ပေးအပ် ရမည်။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် အကောင်အထည်ဖော် ဆောင်ရွက်ရေး အရာရှိနှင့် ပတ်သတ်၍ တစ်စုံတစ်ရာ အပြောင်းအလဲရှိပါက ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့နှင့် ကြီးကြပ်ရေး အာဏာပိုင်တို့ထံသို့ ချက်ချင်းအကြောင်းကြားရမည်။

၅၅။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်း၏ ဒါရိုက်တာအဖွဲ့ သို့မဟုတ် ယင်းသို့သော အခြားစီမံခန့်ခွဲရေး အဖွဲ့ များသည် မိမိအဖွဲ့အစည်း၏ ဥပဒေနှင့်အညီ လိုက်နာရန် လိုအပ်ချက်များ၊ အကောင်အထည်ဖော် ဆောင်ရွက်ရေး အရာရှိ၏ လိုက်နာဆောင်ရွက်မှုများနှင့် ပတ်သက်၍ အခါအားလျော်စွာ ပြန်လည်သုံး သပ်မှုကို ပြုလုပ်ရမည်။

၅၆။ အကောင်အထည်ဖော် ဆောင်ရွက်ရေး အရာရှိသည် ဒါရိုက်တာအဖွဲ့ သို့မဟုတ် ကြီးကြပ်ရေးအဖွဲ့ထံ အောက်ပါအချက်များ ပါဝင်သည့် ပုံမှန်အစီရင်ခံစာများ တင်ပြရမည်-

(က) ဖော်ထုတ်ရရှိသည့် သံသယဖြစ်ဖွယ် လွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်မှုများ ၊ ပါဝင်ပတ်သက်မှုများ၊

(ခ) မိမိတို့ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်း၏ ငွေကြေးခဝါချမှုတိုက်ဖျက်ရေးနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေး ထောက်ပံ့မှု တိုက်ဖျက်ရေး မူဝါဒများ၊ လုပ်ထုံးလုပ်နည်းများ၊ စနစ်များနှင့် ထိန်းချုပ်ဆောင်ရွက်မှုများ အားကောင်းစေရန် အကောင်အထည်ဖော်ဆောင်ရွက်ရေးအဖွဲ့ ဝန်ထမ်းများ၏ ဆောင်ရွက်မှုများနှင့် ငွေကြေး ခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှုတိုက်ဖျက်ရေး စနစ်ရှိ လွတ်လပ်သော စာရင်းစစ်ဆေး မှုရလဒ်များ၊

(ဂ) ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့နှင့် ကြီးကြပ်ရေးအာဏာပိုင်တို့က ဆောင်ရွက်သည့် ကွင်းဆင်းစစ်ဆေးခြင်း တစ်စုံတစ်ရာ၏ ရလဒ်များ၊

(ဃ) မိမိတို့ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းက အကောင်အထည်ဖော်ဆောင်ရွက်ရာတွင် အားနည်းချက်လျော့ပါး ရေး ဆောင်ရွက်ချက်များ။

၅၇။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် မိမိတို့အဖွဲ့အစည်း၏ ငွေကြေးခဝါချမှုတိုက်ဖျက်ရေးနှင့် အကြမ်း ဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှု တိုက်ဖျက်ရေးဆိုင်ရာ ဌာနတွင်းမူဝါဒများ၊ လုပ်ထုံးလုပ်နည်းများ၊ စနစ် များ၊ ထိန်းချုပ်ဆောင်ရွက်မှုနှင့်အညီ အကောင်အထည်ဖော် ဆောင်ရွက်ရေးအရာရှိနှင့် ဝန်ထမ်းများက ၎င်းတို့၏ တာဝန်ဝတ္တရားများကို ထမ်းဆောင်ခြင်း ရှိ/မရှိ စစ်ဆေးရန် စွမ်းရည်ပြည့်ဝသည့် ကျွမ်းကျင် သူများ စီမံထားခြင်း၊ လွတ်လပ်သည့် စစ်ဆေးခြင်းလုပ်ငန်းစဉ် ထားရှိခြင်းများ ပြုလုပ်ရမည်။

၅၈။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများသည် ဝန်ထမ်းများအား ငှားရမ်းခန့်ထားသည့်အခါ သင့်လျော်သည့် စံနှုန်းများရှိစေရေးအတွက် ဝန်ထမ်းများအား စစ်ဆေးခြင်း လုပ်ထုံးလုပ်နည်းများကို သတင်းပို့အဖွဲ့ အစည်း၏ ဒါရိုက်တာအဖွဲ့ သို့မဟုတ် အခြားသော အလားတူစီမံခန့်ခွဲရေးအဖွဲ့၏ သဘောတူညီချက်ဖြင့် သတ်မှတ်ထားရှိမည်။ ဝန်ထမ်းစစ်ဆေးခြင်း လုပ်ထုံးလုပ်နည်းများတွင် အောက်ပါတို့ ပါဝင်စေရမည်-

(က) ဝန်ထမ်းသည် မိမိ၏ တာဝန်များကို ထမ်းဆောင်ရန်အတွက် လိုအပ်သော ကျွမ်းကျင်မှု အရည် အချင်း မြင့်မားစွာရှိခြင်း။

(ခ) ဝန်ထမ်းသည် သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်း၏ စီးပွားရေးလုပ်ငန်းများဆောင်ရွက်ရန်အတွက် သင့်လျော် သည့် အရည်အချင်းနှင့် ဂုဏ်သိက္ခာရှိခြင်း၊

(ဂ) ဝန်ထမ်း၏ ဘဏ္ဍာရေးနောက်ခံအခြေအနေအပါအဝင် အကျိုးစီးပွားများ ပဋိပက္ခ ဖြစ်နိုင်မည့် အလားအလာများကို ထည့်သွင်းစဉ်းစားခြင်း၊

(ဃ) ညီညွတ်ကိုက်ညီမှုရှိသည့် ကျင့်ဝတ်သိက္ခာပိုင်းဆိုင်ရာ လိုအပ်ချက်များကို သတ်မှတ်ခြင်း၊

(င) လိမ်လည်မှု၊ မရိုးမဖြောင့်မှု သို့မဟုတ် အခြားသော အလားတူပြစ်မှုများဖြင့် တရားစွဲဆိုခံခဲ့ရခြင်း သို့မဟုတ် ပြစ်ဒဏ်စီရင်ခြင်း ခံခဲ့ရသူအား သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများက ဝန်ထမ်းအဖြစ် ခန့်ထားမှု မပြု လုပ်ခြင်း။

အခန်း(၉)

ကြီးကြပ်ဆောင်ရွက်ခြင်း

၅၉။ ကြီးကြပ်ရေးအာဏာပိုင်များသည် မိမိတို့တာဝန်ခံဆောင်ရွက်ရသည့် သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများ နှင့် အတူပူးပေါင်း၍ ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှု အန္တရာယ်များအပေါ် အကဲဖြတ်ခြင်းလုပ်ငန်းကို အနည်းဆုံးသုံးနှစ်လျှင် တစ်ကြိမ်ပြုလုပ်ပြီး တွေ့ရှိချက် အစီရင်ခံစာကို ဗဟို အဖွဲ့သို့ တင်ပြအစီရင်ခံရမည်။ အစီရင်ခံစာ မိတ္တူတစ်စောင်ကို ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေး အဖွဲ့သို့ ပေးအပ်ရမည်။

၆၀။ ကြီးကြပ်ရေးအာဏာပိုင်များသည် မိမိတို့ကြီးကြပ်ရသည့် သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများက အန္တရာယ် အကဲဖြတ်ခြင်း ဆောင်ရွက်ရာမှ ဖော်ထုတ်ရရှိသော အန္တရာယ်များအပေါ် လုံလောက်သည့် စိစစ်အကဲ ဖြတ်ခြင်း၊ ယင်းအန္တရာယ်များ လျော့ပါးစေရေးအတွက် စီမံခန့်ခွဲခြင်း၊ မိမိတာဝန်ယူရသည့် သတင်းပို့ အဖွဲ့အစည်းကို ကြီးကြပ်ခြင်းတို့ ဆောင်ရွက်ရမည်။ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများ လိုက်နာဆောင် ရွက်ရမည့် အချက်များအပေါ် ထပ်မံဖြည့်စွက်ရမည့် လိုအပ်ချက်များကို သတ်မှတ်ပေးရမည်။

၆၁။ ကြီးကြပ်ရေးအာဏာပိုင်များသည် မိမိတို့တာဝန်ယူကြီးကြပ်ရသည့် သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများ၏ လိုက်နာဆောင်ရွက်မှုနှင့် စပ်လျဉ်း၍ သက်ဆိုင်ရာလုပ်ငန်းခွင်များသို့ နေ့ရက်နှင့် အချက်အလက်တို့ကို အကြောင်းကြား၍ သွားရောက်စစ်ဆေးနိုင်သည့်အပြင် လုပ်ငန်းခွင်ပြင်ပ ကြီးကြပ်ခြင်းနှင့် လုပ်ငန်းခွင် အတွင်း ဝင်ရောက်စစ်ဆေးခြင်း ဆောင်ရွက်နိုင်ရန်အတွက် အဆိုပါ အဖွဲ့အစည်းများထံမှ လုပ်ငန်း ဆောင်ရွက်ချက်၊ စာရင်းဇယားများကို ပုံစံသတ်မှတ်၍ဖြစ်စေ၊ ပုံစံသတ်မှတ်ထားခြင်း မရှိဘဲဖြစ်စေ အချိန်ကာလသတ်မှတ်၍ တောင်းယူစစ်ဆေးနိုင်သည်။

၆၂။ ကြီးကြပ်ရေးအာဏာပိုင်များသည် ဥပဒေပုဒ်မ ၃၇ အရ ကြီးကြပ်မှု သို့မဟုတ် အရေးယူဆောင်ရွက် မှု တစ်ရပ်ရပ်ကို သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများအပေါ် ချမှတ်ပါက ချမှတ်သည့်နေ့မှ ခုနစ်ရက်အတွင်း ထိုသို့ ဆောင်ရွက်ချက်ကို ဗဟိုအဖွဲ့သို့ ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့မှ တစ်ဆင့် အစီရင်ခံ တင်ပြရမည်။

၆၃။ ကြီးကြပ်ရေးအာဏာပိုင်များသည် မိမိတို့၏ လုပ်ငန်းတာဝန်များကို ပြည့်ဝစွာ ထမ်းဆောင်နိုင်ရေး အတွက် လိုအပ်သော နည်းပညာအကူအညီများကို ဗဟိုအဖွဲ့ထံမှလည်းကောင်း၊ ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်း ထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့ထံမှလည်းကောင်း တောင်းခံရယူနိုင်သည်။

အခန်း(၁၀)

ငွေကြေး သို့မဟုတ် ကိုင်ဆောင်သူလွှဲပြောင်းနိုင်သော စာချုပ်စာတမ်းများအား နိုင်ငံခြားကျော်သယ်ယူ ပို့ဆောင်မှု
၆၄။ ဥပဒေပုဒ်မ ၃၉ အရ တရားဝင်ကြေညာရာ၌ အသုံးပြုသည့်ပုံစံကို သတ်မှတ်ရာတွင် အကောက်ခွန် ဦးစီးဌာနသည်
ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့နှင့် ညှိနှိုင်းဆောင်ရွက်ရမည်။
၆၅။ အကောက်ခွန်ဦးစီးဌာနသည် ဥပဒေပုဒ်မ ၄၂ အရ ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့နှင့် မြန်မာနိုင်ငံတော်
ဗဟိုဘဏ်၊ နိုင်ငံခြားသုံးငွေစီမံခန့်ခွဲမှု ဌာနသို့ သတင်းအချက်အလက်များ ပေးပို့ရာ တွင် ပုံစံ(၇) ဖြင့်
နှောင့်နှေးကြန့်ကြာမှုမရှိစေဘဲ ပေးပို့ရမည်။

အခန်း(၁၁)

နိုင်ငံတကာပူးပေါင်းဆောင်ရွက်ခြင်း

၆၆။ ဗဟိုအဖွဲ့သည် ဥပဒေ ၅၃ပါ ပြဋ္ဌာန်းချက်များအပြင် အောက်ဖော်ပြပါ လုပ်ငန်းတာဝန်များကို ဆောင်ရွက်နိုင်သည်-
(က) နားလည်မှုစာချွန်လွှာများ၊ သဘောတူညီချက်များ၊ သတ်မှတ်တာဝန်နှင့် လုပ်ပိုင်ခွင့်များ လက်မှတ် ရေးထိုးခြင်း၊
(ခ) ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှု တိုက်ဖျက်ရေးဆိုင်ရာ သုတေသနနှင့် ဖွံ့ဖြိုးမှုဆိုင်ရာ လုပ်ငန်း များ
ပူးပေါင်းဆောင်ရွက်ရာတွင် ဥပဒေပညာရှင်များ၊ အီလက်ထရောနစ်ပညာရှင်များ၊ ငွေကြေးဆိုင်ရာ
ကျွမ်းကျင်သူများနှင့် အခြားသက်ဆိုင်ရာ ကျွမ်းကျင်သူများ၏ နည်းပညာအကူအညီများ ရယူဆောင် ရွက်ခြင်း။

အခန်း(၁၂)

ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှု တိုက်ဖျက်ရေးရန်ပုံငွေ

၆၇။ ဗဟိုအဖွဲ့သည် ဥပဒေပုဒ်မ ၅၆ ပါ ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှု တိုက်ဖျက်ရေးရန်ပုံငွေကို
သုံးစွဲရာတွင် သီးခြားသတ်မှတ်ရေးဆွဲသော စည်းမျဉ်းစည်းကမ်းများနှင့်အညီ သုံးစွဲရမည်။
၆၈။ ယင်းငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှု တိုက်ဖျက်ရေးရန်ပုံငွေနှင့် ပတ်သက်၍ ဌာနတွင်း
စာရင်းစစ်၏ စစ်ဆေးမှုကိုလည်းကောင်း၊ လိုအပ်ပါက ပြည်ထောင်စုစာရင်းစစ် ချုပ်ရုံး၏ စစ်ဆေးမှုကိုလည်းကောင်း
ခံယူ၍ စာရင်းစစ် အစီရင်ခံစာကို အများပြည်သူသိရှိစေရန် နှစ်စဉ် ထုတ်ပြန်ကြေညာရမည်။
၆၉။ ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှု တိုက်ဖျက်ရေးရန်ပုံငွေကို အောက်ပါ ကိစ္စရပ်များအတွက်
အသုံးပြုနိုင်သည်-

- (က) ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှု အသိပညာမြှင့်တင်ရေးနှင့် ပတ်သက် သည့် ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့မှ ကြီးမှူးကျင်းပဆောင်ရွက်သော အလုပ်ရုံ ဆွေးနွေး ပွဲများ၊ ပညာပေးဆွေးနွေးမှုများ၊ သင်တန်းများ၊ အစည်းအဝေးများ၊ ဥပဒေနှင့် လက်ကမ်းစာစောင် ဖြန့်ဝေမှုများ၊ နှစ်ချုပ်အစီရင်ခံစာ ပြုစုပုံနှိပ်ဖြန့်ဝေခြင်းများ၊
- (ခ) နိုင်ငံတကာအစည်းအဝေးများ၊ အလုပ်ရုံဆွေးနွေးပွဲများ၊ သင်တန်းများ တက်ရောက်သည့် ခရီးသွား လာနေထိုင်စရိတ်များ၊
- (ဂ) စုံစမ်းစစ်ဆေးခြင်းဆောင်ရွက်နေသည့်ကာလအတွင်း ယာယီသိမ်းဆည်းထားသော သက်သေခံ ပစ္စည်းများ ထိန်းသိမ်းစောင့်ရှောက်ခြင်းနှင့် ပတ်သက်သည့် ကုန်ကျစရိတ်များ။
- ၇၀။ ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့အနေဖြင့် ဥပဒေပုဒ်မ ၅၇နှင့် နည်းဥပဒေ ၇၅ တို့တွင် ပါရှိသည့် ကိစ္စရပ်များအတွက် ကုန်ကျစရိတ်များကို ဗဟိုအဖွဲ့က ဖွဲ့စည်းပေးထားသည့် ကော်မတီ၏ ခွင့်ပြုချက်ဖြင့် ကျခံသုံးစွဲနိုင်သည်။ အဆိုပါကျခံသုံးစွဲမှုများကို စာရင်းစစ်ဆေးခြင်း ခံယူနိုင်ရေးအတွက် ဘဏ္ဍာရေးစည်းမျဉ်းများနှင့်အညီ ဆောင်ရွက်ထားရှိရမည်။
- ၇၁။ ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှု တိုက်ဖျက်ရေးရန်ပုံငွေများ ထိန်းသိမ်း ထားရှိရန်အတွက်လည်းကောင်း၊ ပြည်တွင်း/ပြည်ပမှ စေတနာရှင်များအနေဖြင့် ငွေစာရင်းလွှဲပြောင်း ပေးပို့သည့် နည်းလမ်းဖြင့် လှူဒါန်းရာတွင် အဆင်ပြေလွယ်ကူစေရန် အတွက်လည်းကောင်း နိုင်ငံတော် ပိုင် ဘဏ်တစ်ခုခုတွင် ငွေစာရင်းတစ်ရပ်ဖွင့်လှစ်ထားရှိရမည်။

အခန်း(၁၃)

အထွေထွေ

- ၇၂။ စိစစ်ရေးအဖွဲ့နှင့် စုံစမ်းစစ်ဆေးရေးအဖွဲ့အပါအဝင် တရားဥပဒေစိုးမိုးရေးအဖွဲ့များသည် ငွေကြေး ခဝါချမှုနှင့် စပ်လျဉ်း၍ ရှာဖွေမိန့်ထုတ်ပေးခြင်း၊ ရှာဖွေခြင်း၊ ဖမ်းဆီးခြင်း၊ သက်သေခံပစ္စည်းအဖြစ် သိမ်းဆည်းခြင်း၊ တရားစွဲတင်ပို့ခြင်းတို့ ဆောင်ရွက်ရာ၌ နည်းဥပဒေများတွင် အတိအလင်း ပြဋ္ဌာန်းထားခြင်း မရှိပါက ပြစ်မှုဆိုင်ရာကျင့်ထုံးဥပဒေပါ ပြဋ္ဌာန်းချက်များနှင့်အညီ လိုက်နာဆောင် ရွက်ရမည်။
- ၇၃။ စစ်ဆေးချက်များကိုဖတ်ပြပြီး စစ်ဆေးချက်စာမျက်နှာတိုင်းတွင် စစ်ဆေးခြင်းခံရသူအား လက်မှတ် ရေးထိုးစေ၍ စစ်ဆေးသော စုံစမ်းစစ်ဆေးရေးအဖွဲ့၊ စိစစ်ရေးအဖွဲ့ဝင်များကလည်း လက်မှတ်ရေးထိုး ရမည်။
- ၇၄။ သက်ဆိုင်ရာ တရားဥပဒေစိုးမိုးရေး အဖွဲ့အစည်းများ၊ သတင်းပို့အဖွဲ့အစည်းများနှင့် ကြီးကြပ်ရေး အာဏာပိုင်များသည် စိစစ်ရေးအဖွဲ့နှင့် စုံစမ်းစစ်ဆေးရေးအဖွဲ့များ၏ စုံစမ်းစစ်ဆေးခြင်းလုပ်ငန်းများ အား ဆောင်ရွက်ရာတွင် ပူးပေါင်းဆောင်ရွက်ခြင်းနှင့် ကူညီပံ့ပိုးခြင်းများ ပြုလုပ်ရမည်။
- ၇၅။ စုံစမ်းစစ်ဆေးခြင်းကို ဆောင်ရွက်ရန် တာဝန်ရှိသူများသည် မြန်မာနိုင်ငံရဲတပ်ဖွဲ့၏ လုပ်ပိုင်ခွင့်များ ကိုလည်းကောင်း၊ အထူးစုံစမ်းစစ်ဆေးရေးဦးစီးဌာန၏ လုပ်ပိုင်ခွင့်များကိုလည်းကောင်း ရယူသုံးစွဲခွင့် ရှိသည်။

၇၆။ ဗဟိုအဖွဲ့သည် ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် သက်ဆိုင်သည့် ပြစ်မှုနှင့်စပ်လျဉ်း၍ သတင်းပေးသူ၏ အမည်ကို လျှို့ဝှက်ထားရှိပြီး ဥပဒေအရ လိုအပ်သည့် အကာအကွယ်ပေးရန် အစီအမံများ ပြုလုပ်ရမည်။ ထို့ပြင်ပြစ်မှုအတိုင်းအတာ ပမာဏအပေါ် မူတည်၍ အောက်ပါပုဂ္ဂိုလ်များအား ဆုငွေချီးမြှင့်နိုင်ရေး အတွက် လိုအပ်သလို ဆောင်ရွက်နိုင်သည်-

(က) ဥပဒေပါ ပြစ်မှုတစ်ရပ်ရပ်ကို ကျူးလွန်ကြောင်း သတင်းပေးသူ၊

(ခ) လျှို့ဝှက်အမာခံ သတင်းပေးသူ၊

(ဂ) ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှုများအား စိစစ်ခြင်း၊ စုံစမ်းစစ်ဆေးခြင်း နှင့် ဖော်ထုတ်ရာတွင် ကူညီထောက်ပံ့ပေးသည့် ပုဂ္ဂိုလ်နှင့် အဖွဲ့အစည်းများ၊

(ဃ) ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှုများကို စွမ်းစွမ်းတမံ ဖော်ထုတ်ဆောင် ရွက်သူများ။

၇၇။ သက်ဆိုင်ရာ အစိုးရဌာန အဖွဲ့အစည်းများသည် မိမိတို့ စုံစမ်းစစ်ဆေးနေသော သို့မဟုတ် စစ်ဆေး စီရင်နေသော မှုခင်းကိစ္စရပ်များမှတစ်ဆင့် ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှု ကျူးလွန်ဖွယ်ရာ ရှိသည်ဟု ယုံကြည်ရန် အကြောင်းရှိပါက ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေး အဖွဲ့သို့ ဆောလျင်စွာ အကြောင်းကြားရမည်။

၇၈။ မြန်မာနိုင်ငံတော်ဗဟိုဘဏ်သည် ဥပဒေပုဒ်မ ၂၇ (ဃ) (၃) နှင့် ၂၇ (ဆ) အရ ကြေးနန်း သို့မဟုတ် အီလက်ထရောနစ်နည်းလမ်းဖြင့် ငွေကြေးလွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်မှုအတွက် ဘဏ်နှင့် ငွေရေးကြေးရေး အဖွဲ့အစည်းများက လိုက်နာရမည့် ညွှန်ကြားချက် သို့မဟုတ် လုပ်ထုံးလုပ်နည်း ထုတ်ပြန်ပြီးသည့်နောက် ဗဟိုအဖွဲ့သို့လည်းကောင်း၊ ငွေကြေးဆိုင်ရာစုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့သို့ လည်းကောင်း မိတ္တူပေးပို့ ရမည်။

၇၉။ ဥပဒေပုဒ်မ ၆၉(ဂ) အရ အမိန့်နှင့်ညွှန်ကြားချက်များထုတ်ပြန်သော အဖွဲ့အစည်းသည် မိမိကြီးကြပ် ရသည့် အဖွဲ့အစည်းက ဥပဒေအရ လိုက်နာကျင့်သုံးရမည့် လုပ်ထုံးလုပ်နည်းများအား စဉ်ဆက်မပြတ် သုံးသပ်၍ အခါအားလျော်စွာ ထုတ်ပြန်ပြီး ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့ထံ မိတ္တူပေးပို့ ရမည်။

၈၀။ အဖွဲ့၏ လုပ်ငန်းတာဝန်များကို အထောက်အကူပြုရန်အတွက် ပြည်ထဲရေးဝန်ကြီးဌာန၊ သက်ဆိုင် ရာ အစိုးရဌာနများမှ ကျွမ်းကျင်သူများ၊ ပြင်ပကျွမ်းကျင်သူများ ပါဝင်သော ရုံးအဖွဲ့ကို ဖွဲ့စည်းနိုင်သည်။

၈၁။ ဗဟိုအဖွဲ့သည် ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့က တင်ပြလာသည့် စိစစ်ချက်အစီရင်ခံစာ အရ စုံစမ်းစစ်ဆေးရေး အဖွဲ့မှ ဆောင်ရွက်ရမည့် ဥပဒေပုဒ်မ ၁၇(က) နှင့် (ခ) ဆောင်ရွက်ချက်များ ရရှိပြီးဖြစ်သကဲ့သို့ ပေါ်ပေါက်နေလျှင် လိုအပ်သလို ဆက်လက်ဆောင်ရွက်နိုင်သည်။

ဒုတိယဗိုလ်ချုပ်ကြီးကိုကို၊

ပြည်ထောင်စုဝန်ကြီး၊

ပြည်ထောင်စုသမ္မတမြန်မာနိုင်ငံတော်အစိုးရ၊

ပြည်ထဲရေးဝန်ကြီးဌာန။

----- Attachment -----

- [ပူးတွဲဖော်ပြသော စာရင်း ၁] 01 ပုံစံ(၁) ပြည်ထောင်စုသမ္မတမြန်မာနိုင်ငံတော်အစိုးရ
ငွေကြေးခဝါချမှုတိုက်ဖျက်ရေးဗဟိုအဖွဲ့၊ ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် စပ်လျဉ်း၍ စုံစမ်းစစ်ဆေးခွင့်၊ ဝင်ရောက်ကြည့်ရှုစစ်ဆေးခွင့်၊
ရှာဖွေခွင့်၊ ငွေရေး ကြေးရေးဆိုင်ရာမှတ်တမ်းများကို စစ်ဆေးကြည့်ရှုခွင့်၊ မိတ္တူကူးယူခွင့်၊ ယာယီသိမ်းဆည်းခွင့်ပြုသည့်
အမိန့် နည်းဥပဒေ ၇ (က)
- [ပူးတွဲဖော်ပြသော စာရင်း ၂] 02 ပုံစံ(၂) ပြည်ထောင်စုသမ္မတမြန်မာနိုင်ငံတော်အစိုးရ
ငွေကြေးခဝါချမှုတိုက်ဖျက်ရေးဗဟိုအဖွဲ့၊ ငွေကြေးနှင့် ပစ္စည်းများ ယာယီသိမ်းဆည်းခြင်း ပုံစံ ဥပဒေ ပုဒ်မ ၁၄(ဂ)
- [ပူးတွဲဖော်ပြသော စာရင်း ၃] 03 ပုံစံ(၃) ပြည်ထောင်စုသမ္မတမြန်မာနိုင်ငံတော်အစိုးရ
ငွေကြေးခဝါချမှုတိုက်ဖျက်ရေးဗဟိုအဖွဲ့၊ တားမြစ်မိန့် နည်းဥပဒေ ၇(ဃ)
- [ပူးတွဲဖော်ပြသော စာရင်း ၄] 04 ပုံစံ (၄) ပြည်ထောင်စုသမ္မတမြန်မာနိုင်ငံတော်အစိုးရ
ငွေကြေးခဝါချမှုတိုက်ဖျက်ရေးဗဟိုအဖွဲ့၊ ငွေကြေးနှင့်ပစ္စည်းများ ယာယီပြန်လည်အပ်နှံခြင်း ကတိခံဝန်ချုပ် နည်းဥပဒေ
၇(ဂ)
- [ပူးတွဲဖော်ပြသော စာရင်း ၅] 05 ပုံစံ(၅) ပြည်ထောင်စုသမ္မတမြန်မာနိုင်ငံတော်အစိုးရ
ငွေကြေးခဝါချမှုတိုက်ဖျက်ရေးဗဟိုအဖွဲ့၊ ငွေကြေးနှင့်ပစ္စည်းများ ပြန်လည်ပေးအပ်ခြင်းပုံစံ နည်းဥပဒေ
- [ပူးတွဲဖော်ပြသော စာရင်း ၆] 06 ပုံစံ (၆) သံသယဖြစ်ဖွယ် လွှဲပြောင်းမှုသတင်းပို့ချက် (ဘဏ်များအတွက်) (နည်းဥပဒေ
၅၀)
- [ပူးတွဲဖော်ပြသော စာရင်း ၇] 07 သံသယဖြစ်ဖွယ် လွှဲပြောင်းမှု သတင်းပေးပို့ချက် (Suspicious Transaction Report)
မရွှေ့ပြောင်းနိုင်သော ပစ္စည်းများဆိုင်ရာ အသေးစိတ်အချက်အလက်များ (မြေ/အဆောက်အအုံ/တိုက်ခန်း) (နည်းဥပဒေ ၅၀)
- [ပူးတွဲဖော်ပြသော စာရင်း ၈] 08 သံသယဖြစ်ဖွယ် လွှဲပြောင်းမှု သတင်းပေးပို့ချက် (Suspicious Transaction Report)
ရွှေ့ပြောင်းနိုင်သော ပစ္စည်းများဆိုင်ရာ အသေးစိတ်အချက်အလက်များ (အဖိုးတန်ကျောက်မျက်/သတ္တု) (နည်းဥပဒေ ၅၀)
- [ပူးတွဲဖော်ပြသော စာရင်း ၉] 09 သံသယဖြစ်ဖွယ် လွှဲပြောင်းမှု သတင်းပေးပို့ချက် (Suspicious Transaction Report)
ရွှေ့ပြောင်းနိုင်သော ပစ္စည်းများဆိုင်ရာ အသေးစိတ်အချက်အလက်များ (မော်တော်ယာဉ်) (နည်းဥပဒေ ၅၀)
- [ပူးတွဲဖော်ပြသော စာရင်း ၁၀] 10 သံသယဖြစ်ဖွယ် လွှဲပြောင်းမှု သတင်းပေးပို့ချက် (Suspicious Transaction Report)
ရွှေ့ပြောင်းနိုင်သော ပစ္စည်းများဆိုင်ရာ အသေးစိတ်အချက်အလက်များ (ရေယာဉ်) (နည်းဥပဒေ ၅၀)
- [ပူးတွဲဖော်ပြသော စာရင်း ၁၁] 11 ပုံစံ (၇) သတ်မှတ်ပမာဏထက်ကျော်လွန်သော လွှဲပြောင်းမှုသတင်းပို့ချက်
(ဘဏ်များအတွက်) (Threshold Transaction Report) (နည်းဥပဒေ ၅၁)
- [ပူးတွဲဖော်ပြသော စာရင်း ၁၂] 12 သတ်မှတ်ပမာဏထက်ကျော်လွန်သော လွှဲပြောင်းမှုသတင်းပေးပို့ချက် (Threshold
Transaction Report) မရွှေ့ပြောင်းနိုင်သော ပစ္စည်းများဆိုင်ရာ အသေးစိတ်အချက်အလက်များ
(မြေ/အဆောက်အအုံ/တိုက်ခန်း) (နည်းဥပဒေ ၅၁)
- [ပူးတွဲဖော်ပြသော စာရင်း ၁၃] 13 သတ်မှတ်ပမာဏထက်ကျော်လွန်သော လွှဲပြောင်းမှုသတင်းပေးပို့ချက် (Threshold
Transaction Report) ရွှေ့ပြောင်းနိုင်သော ပစ္စည်းများဆိုင်ရာ အသေးစိတ်အချက်အလက်များ
(အဖိုးတန်ကျောက်မျက်/သတ္တု)(နည်းဥပဒေ ၅၁)

[ပူးတွဲဖော်ပြသော စာရင်း 14] 14 သတ်မှတ်ပမာဏထက်ကျော်လွန်သော လွှဲပြောင်းမှုသတင်းပေးပို့ချက် (Threshold Transaction Report) ရွှေ့ပြောင်းနိုင်သော ပစ္စည်းများဆိုင်ရာ အသေးစိတ်အချက်အလက်များ (မော်တော်ယာဉ်) (နည်းဥပဒေ ၅၁)

[ပူးတွဲဖော်ပြသော စာရင်း 15] 15 သတ်မှတ်ပမာဏထက်ကျော်လွန်သော လွှဲပြောင်းမှုသတင်းပေးပို့ချက် (Threshold Transaction Report) ရွှေ့ပြောင်းနိုင်သော ပစ္စည်းများဆိုင်ရာ အသေးစိတ်အချက်အလက်များ (ရေယာဉ်) (နည်းဥပဒေ ၅၁)

Myanmar Law Information System (MLIS)