



ပြည်ထောင်စုသမ္မတမြန်မာနိုင်ငံတော်အစိုးရ
စီမံကိန်းနှင့်ဘဏ္ဍာရေးဝန်ကြီးဌာန
ငွေချေးသက်သေခံလက်မှတ်လုပ်ငန်းကြီးကြပ်ရေးကော်မရှင်
ကြေညာချက်အမှတ်(၁/၂၀၂၅)

၂၀၂၀-၂၀၂၁ ခု၊ ဘဏ္ဍာရေးနှစ်နှင့် ၂၀၂၁ ခုနှစ်၊ အောက်တိုဘာလမှ ၂၀၂၂ ခုနှစ်၊ မတ်လ အထိ
လုပ်ငန်းဆောင်ရွက်မှု စစ်ဆေးတွေ့ရှိချက်ရလဒ်များအား ထုတ်ပြန်ကြေညာခြင်း
၁၃၈၆ ခုနှစ်၊ တန်ခူးလဆန်း (၃) ရက်
(၂၀၂၅ ခုနှစ်၊ မတ်လ ၃၁ ရက်)

၁။ ငွေချေးသက်သေခံလက်မှတ်လုပ်ငန်းကြီးကြပ်ရေးကော်မရှင်(SEC)သည် ငွေချေးသက်သေခံ
လက်မှတ်များလဲလှယ်ရောင်းဝယ်ရေး ဥပဒေပုဒ်မ ၁၁၊ ပုဒ်မခွဲ(ဃ)နှင့် ဥပဒေပုဒ်မ ၃၈၊ ပုဒ်မခွဲ(ဃ)တို့
အရ ရန်ကုန်စတော့အိတ်ချိန်း(YSX)နှင့် ငွေချေးသက်သေခံလက်မှတ်ကုမ္ပဏီများ၏ ၂၀၂၀-၂၀၂၁ခု၊
ဘဏ္ဍာရေးနှစ်နှင့် ၂၀၂၁ ခုနှစ်၊ အောက်တိုဘာလ မှ ၂၀၂၂ ခုနှစ်၊ မတ်လ အထိ လုပ်ငန်းဆောင်ရွက်မှု
အခြေအနေများအား ၂၀၂၃ ခုနှစ်၊ စက်တင်ဘာလ မှ ၂၀၂၄ ခုနှစ်၊ ဩဂုတ်လ အထိ ကာလအတွင်း
စစ်ဆေးခဲ့ပါသည်။

၂။ ငွေချေးသက်သေခံလက်မှတ်လုပ်ငန်းကြီးကြပ်ရေးကော်မရှင်သည် ရန်ကုန်စတော့အိတ်ချိန်းနှင့်
ငွေချေးသက်သေခံလက်မှတ်ကုမ္ပဏီများ၏ စစ်ဆေးမှုရလဒ်အပေါ် ပြန်လည်ရှင်းလင်း ဖြေကြားချက်
များကိုလည်း လက်ခံရရှိခဲ့ပြီး စည်းမျဉ်းစည်းကမ်းဆိုင်ရာ လိုက်နာဆောင်ရွက်ရန် ကိစ္စရပ်များအား
အောက်ပါအတိုင်း ထုတ်ပြန်အပ်ပါသည်-

(က) ရန်ကုန်စတော့အိတ်ချိန်း

- (၁) ဌာနတွင်းစာရင်းစစ်အဖွဲ့ ဖွဲ့စည်းရန် လိုအပ်ခြင်း၊
- (၂) လုပ်ငန်းဆိုင်ရာ စည်းမျဉ်း(Business Regulation)များနှင့် လက်စွဲစာအုပ်
(Manual)များ မြန်မာဘာသာပြန်ဆိုရန် လိုအပ်ခြင်း၊
- (၃) စီးပွားရေးလုပ်ငန်း စဉ်ဆက်မပြတ် ဆောင်ရွက်မှုအစီအစဉ်(Business
Continuity Plan) ရေးဆွဲရန် လိုအပ်ခြင်း၊
- (၄) ရင်းနှီးမြှုပ်နှံသူများသိရှိစေရန် ထုတ်ပြန်သည့် မေခရိုအစီရင်ခံစာ(Macro
Report)နှင့် ကုမ္ပဏီအစီရင်ခံစာ(Company Report)များအား ဆက်လက်
သုံးသပ်တင်ပြနိုင်ရေး ဆောင်ရွက်ရန် လိုအပ်ခြင်း၊
- (၅) စာရင်းဝင်ကုမ္ပဏီများ၏ ကော်ပိုရိတ်ဖွင့်ဟကြေငြာချက်များအား ငွေချေး
သက်သေခံလက်မှတ်လုပ်ငန်းဆိုင်ရာ စည်းမျဉ်း(Securities Business
Regulation)နှင့်အညီ ကြပ်မတ်စိစစ်ရန်နှင့် ငွေချေးသက်သေခံလက်မှတ်
ကုမ္ပဏီများ၏ လုပ်ငန်းဆောင်ရွက်မှုများ မှန်ကန်မှု ရှိ/ မရှိ ကြီးကြပ်စစ်ဆေးရန်
လိုအပ်ခြင်း၊

(ခ) ငွေချေးသက်သေခံလက်မှတ်ကုမ္ပဏီများ

- (၁) လက်စွဲစာအုပ်(Manual)၊ မူဝါဒနှင့် လုပ်ထုံးလုပ်နည်းများတွင် လုပ်ငန်းစစ်ဆေးရေးအဖွဲ့ဝင်များ၏ အကြံပြုချက်အတိုင်း ပြင်ဆင်ဖြည့်စွက်ရေးသားရန် လိုအပ်ခြင်း၊
- (၂) မိမိလုပ်ငန်းနယ်ပယ်တစ်ခုလုံးနှင့် သက်ဆိုင်သည့် ဆုံးရှုံးနိုင်ခြေစီမံခန့်ခွဲမှုဆိုင်ရာမူဝါဒ(Risk Management Policy)အား ဒါရိုက်တာအဖွဲ့၏ လမ်းညွှန်ချက်နှင့်အညီ ရေးဆွဲရန် လိုအပ်ခြင်း၊
- (၃) စာရင်းစစ်အစီရင်ခံစာများနှင့် လုပ်ငန်းဆောင်ရွက်မှုအစီရင်ခံစာများ ပေးပို့တင်ပြရာတွင် ကော်မရှင်၏ ဥပဒေ၊ နည်းဥပဒေများနှင့် အမိန့်၊ ညွှန်ကြားချက်များနှင့်အညီ လိုက်နာဆောင်ရွက်ရန် လိုအပ်ခြင်း၊
- (၄) စာရင်းစစ်များပြောင်းလဲခန့်အပ်ခြင်းနှင့် စပ်လျဉ်း၍ ငွေချေးသက်သေခံလက်မှတ်များလဲလှယ်ရောင်းဝယ်ရေး ဥပဒေပုဒ်မ ၂၀၊ ပုဒ်မခွဲ (ခ)နှင့်အညီ ကော်မရှင်၏ ခွင့်ပြုချက်ရယူရန် လိုအပ်ခြင်း၊
- (၅) အွန်လိုင်းဖြင့် စာရင်းဖွင့်လှစ်မှုလျှောက်လွှာ (Online Account Opening Form) များအား ကော်မရှင်၏ ညွှန်ကြားချက်နှင့် မိမိတို့ ဌာနတွင်းမူဝါဒများနှင့်အညီ ထိန်းသိမ်းထားရှိရန် လိုအပ်ခြင်း၊
- (၆) ငွေကြေးခဝါချမှုနှင့် အကြမ်းဖက်မှုကို ငွေကြေးထောက်ပံ့မှုတိုက်ဖျက်ရေး (AML/CFT)ဆိုင်ရာ မူဝါဒနှင့် လုပ်ထုံးလုပ်နည်းများတွင် ကော်မရှင်မှ ထုတ်ပြန်ထားသော ညွှန်ကြားချက်များနှင့်အညီ ထပ်မံဖြည့်စွက်ဖော်ပြရန်၊ သံသယဖြစ်ဖွယ် ရောင်းဝယ်ဆောင်ရွက်မှုများနှင့် လွှဲပြောင်းဆောင်ရွက်မှုများရှိပါက ကော်မရှင်နှင့် ငွေကြေးဆိုင်ရာ စုံစမ်းထောက်လှမ်းရေးအဖွဲ့သို့ ပေးပို့ရန် လိုအပ်ခြင်း၊
- (၇) သံသယဖြစ်ဖွယ် ရောင်းဝယ်ဆောင်ရွက်မှုများအတွက် မိမိတို့၏ ဌာနတွင်းဖော်ထုတ်သည့် နည်းစနစ်များချမှတ်၍ ဆောင်ရွက်ရန် လိုအပ်ခြင်း၊
- (၈) ငွေချေးသက်သေခံလက်မှတ် စာရင်းဖွင့်လှစ်ခြင်းနှင့် လွှဲပြောင်းခြင်းကိစ္စများနှင့်စပ်လျဉ်း၍ ကော်မရှင်၏ ဥပဒေ၊ နည်းဥပဒေများ၊ အမိန့်ကြော်ငြာစာ၊ ညွှန်ကြားချက်များအပြင် အခြားတည်ဆဲဥပဒေ၊ နည်းဥပဒေ၊ လုပ်ထုံးလုပ်နည်း၊ စည်းမျဉ်းစည်းကမ်းများနှင့်အညီ လိုက်နာဆောင်ရွက်ရန် လိုအပ်ခြင်း။

ငွေချေးသက်သေခံလက်မှတ်လုပ်ငန်းကြီးကြပ်ရေးကော်မရှင်