

(อม.๓๒)

ความเห็นในการวินิจฉัยคดี



คดีหมายเลขดำที่ อม. ๑๐ /๒๕๖๗

คดีหมายเลขแดงที่ อม.๒๖ /๒๕๖๘

ในพระปรมาภิไธยพระมหากษัตริย์

ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง

วันที่ ๙ เดือน กรกฎาคม พุทธศักราช ๒๕๖๘

ระหว่าง	{	คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ	ผู้ร้อง
		นางพุดชาติ ศรีสุริยันโยธิน	ผู้ถูกกล่าวหา
เรื่อง		การแสดงบัญชีรายการทรัพย์สินและหนี้สิน	

ผู้ร้องยื่นคำร้องขอให้วินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ จงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ โดยไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการที่ใช้ชื่อบุคคลอื่นถือครองแทน ๗ รายการ ขอให้พ้นจากตำแหน่ง ให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้ง กับลงโทษตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑, ๑๑๔ วรรคสอง (๑), ๑๖๗

ผู้ถูกกล่าวหาให้การปฏิเสธ



พิเคราะห์คำร้อง เอกสารประกอบคำร้อง คำให้การและคำให้การเพิ่มเติมของผู้ถูกกล่าวหาแล้ว ข้อเท็จจริงเบื้องต้นรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ เมื่อวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ และพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เนื่องจากลาออกจากตำแหน่ง ผู้ถูกกล่าวหาจึงเป็นผู้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามประกาศของผู้ร้อง และมีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบของตนคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มีอยู่จริง ผู้ถูกกล่าวหายื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินพร้อมเอกสารประกอบ กรณีเข้ารับตำแหน่งและกรณีพ้นจากตำแหน่งแล้ว โดยยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการ ๗ แห่ง ดังนี้ (๑) ร้านสว่างแดนดินลีสซิ่ง (๒) ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) (๓) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) (๔) ร้านแสงสว่างลีสซิ่ง (หนองบุญมาก) (๕) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) (๖) ร้านโพนพิสัยลีสซิ่ง (หนองคาย) (๗) ร้านศิริชัยลีสซิ่ง ลีสซิ่ง (นครพนม) ซึ่งเป็นทรัพย์สินที่อยู่ในความครอบครองของบุคคลอื่น ผู้ถูกกล่าวหาไม่มีหนังสือชี้แจงเหตุที่ไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการดังกล่าวตามเอกสารหมายเลข ร.๒๔ หน้า ๕๓๖ ถึง ๕๔๐ ผู้ร้องแจ้งข้อกล่าวหาแก่ผู้ถูกกล่าวหาเมื่อวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ตามบันทึกการแจ้งข้อกล่าวหา เอกสารหมายเลข ร.๒๓ ผู้ถูกกล่าวหาชี้แจงข้อกล่าวหาเมื่อวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ ตามหนังสือชี้แจงแก้ข้อกล่าวหา เอกสารหมายเลข ร.๒๔ หน้า ๕๒๗ ถึง ๕๓๔ ต่อมาผู้ร้องมีมติว่าผู้ถูกกล่าวหาสนใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินและเอกสารประกอบ กรณีพ้นจากตำแหน่งด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบตามมติการประชุมเอกสารหมายเลข ร.๒๕ หน้า ๕๔๑ ถึง ๕๕๒ ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินตามเอกสารหมายเลข ร.๑๔ ถึง ร.๑๙ และเป็นเจ้าของบัญชีเงินฝาก ๗ บัญชี



ได้แก่ (๑) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗-๒-๔๒๔๙๓-๒ (๒) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐-๒-๖๙๐๒๒-๖ (๓) บัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๓๗๓-๐-๑๕๘๘๔-๘ (บัญชีร่วมกับบุคคลอื่น) (๔) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโชคชัย เลขที่บัญชี ๔๒๘-๐-๗๑๖๗๓-๑ (๕) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาพนาลัย เลขที่บัญชี ๔๙๓-๐-๕๙๓๐๖-๘ (๖) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖-๔-๓๓๗๙๑-๒ และ (๗) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ และบัญชีดังกล่าวมีการเคลื่อนไหวทางบัญชีตามเอกสารหมายเลข ร.๕๙ ถึง ร.๖๖ โดยรายการเงินฝากและรายการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารข้างต้น ส่วนหนึ่งเป็นเงินรายได้ของกิจการร้านทั้ง ๗ แห่ง ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองมีคำสั่งรับคำร้องนี้ไว้พิจารณาเมื่อวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ โดยมีได้มีคำสั่งเป็นอย่างอื่น ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องหยุดปฏิบัติหน้าที่นับแต่วันดังกล่าวจนกว่าจะมีคำพิพากษา

ปัญหาต้องวินิจฉัยมีว่า ผู้ถูกกล่าวหากระทำความผิดตามที่ผู้ร้องยื่นคำร้องหรือไม่ ผู้ร้องมีนางสาววัชรภรณ์ โคตรไกรสร เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สิน เบิกความว่า เงินลงทุนในกิจการทั้ง ๗ แห่งตามคำร้องเป็นของผู้ถูกกล่าวหา ร้านสว่างแดนดินสี่ซึ่ง ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน เป็นเจ้าของกิจการแทน จากการตรวจสอบการชำระเงินค่าภาษีป้ายและภาษีโรงเรือนและที่ดิน พบว่ามีการชำระเงินค่าภาษีป้ายกับเทศบาลตำบลสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนครประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๔ ถึง ๒๕๖๒ ปรากฏชื่อเจ้าของป้ายคือ ผู้ถูกกล่าวหา ในใบเสร็จรับเงินค่าภาษีป้ายทุกปี และชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินกับเทศบาลตำบลสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนครประจำปี ๒๕๖๑ ถึง ๒๕๖๒ ปรากฏชื่อผู้รับประเมินคือ ผู้ถูกกล่าวหา ทุกปี ตามเอกสาร



หมาย ร.๑๔ หน้า ๓๓๘ ถึง ๓๕๒ ทั้งตรวจสอบความเชื่อมโยงของเส้นทางการเงินพบว่า ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร ๑ บัญชี ได้แก่ ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗-๒-๔๒๔๙๓-๒ ชื่อบัญชี ผู้ถูกกล่าวหา ซึ่งปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนที่สูงมากผิดปกติในช่วงเวลาที่ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งและพ้นจากตำแหน่ง และผู้ร้องมีนางสาวสุรรัตน์หรือณทิญา ขวัญเมือง มาเบิกความเป็นพยานสรุปได้ว่า นางสาวณทิญาเคยเป็นพนักงานบัญชีที่ร้านสว่างแดนดินสี่ซึ่ง ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ที่เข้ามาดูแลกิจการเป็นประจำ โดยเป็นคนอนุมัติให้ปล่อยสินเชื่อ ตรวจสอบบัญชีของร้าน และบริหารจัดการงานในร้านทุกอย่าง ส่วนนายพรชัย ศรีสุริย์โยธิน สามิผู้ถูกกล่าวหา เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีนาน ๆ ครั้งจะเข้ามาที่ร้านดังกล่าว ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนางสาวศิวภรณ์ อุบักดี เป็นเจ้าของกิจการแทน จากการตรวจสอบการชำระเงินค่าภาษีป้ายและค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินพบหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายกับเทศบาลนครสกลนคร จังหวัดสกลนคร ประจำปี ๒๕๖๒ ปรากฏชื่อเจ้าของป้ายคือ ผู้ถูกกล่าวหา ตามเอกสารหมาย ร.๑๕ หน้า ๓๕๓ ถึง ๓๕๗ และจากการตรวจสอบความเชื่อมโยงของเส้นทางการเงินพบว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีธนาคารในพื้นที่อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร ๑ บัญชี คือ บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนครเลขที่บัญชี ๑๒๐-๒-๖๙๐๒๒-๖ ซึ่งปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนในจำนวนที่สูงมากผิดปกติในช่วงเวลาที่ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งและพ้นจากตำแหน่ง ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนายวิทยา ประสงค์ทรัพย์ เป็นเจ้าของกิจการแทน จากการตรวจสอบการชำระเงินค่าภาษีป้ายและภาษีโรงเรือนและที่ดิน พบหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินกับเทศบาลตำบลเสิงสางประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๕ ถึง ๒๕๖๒ โดยปรากฏชื่อผู้รับประเมินคือ ผู้ถูกกล่าวหา ทุกปีตามเอกสารหมาย ร.๑๖ หน้า ๓๕๘ ถึง ๓๘๓ และจากการตรวจสอบความเชื่อมโยงของเส้นทางการเงิน



พบว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับโอนเงินจากนางสาวศิริอรจากบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสิงสาง เลขที่บัญชี ๓๗๑-๒-๔๘๖๐๓-๐ ไปยังบัญชีเงินฝากผู้ถูกกล่าวหาธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรองเลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ ในช่วงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๕๗ ถึง ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ จำนวน ๗ ครั้ง รวมเป็นเงิน ๖,๒๐๐,๐๐๐ บาท ร้านแสงสว่างลีตซึ่ง (หนองบุญมาก) ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนางสาวเมทะนี สิทธิสังข์ เป็นเจ้าของกิจการแทน จากการตรวจสอบการชำระเงินค่าภาษีป้ายและภาษีโรงเรือนและที่ดิน ชำระเงินค่าภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดิน พบหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายกับเทศบาลตำบลหนองหัวแรด ประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๗ ถึง ๒๕๖๒ โดยปรากฏชื่อเจ้าของป้ายคือ ผู้ถูกกล่าวหา และพบหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๗ ถึง ๒๕๖๒ โดยปรากฏชื่อผู้รับประเมินคือ ผู้ถูกกล่าวหา ตามเอกสารหมายเลข ร.๑๗ หน้า ๓๘๔ ถึง ๓๘๖ และจากการตรวจสอบความเชื่อมโยงของเส้นทางการเงินพบว่า นางสาวศิริอร เปิดบัญชีธนาคารในพื้นที่อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา ๑ บัญชี ได้แก่ บัญชีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบุญมาก เลขที่บัญชี ๗๒๕๒๔๒๕๘๔๖ ซึ่งปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นจำนวนเงินที่สูงมากผิดปกติโดยในช่วงที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งและพ้นจากตำแหน่ง ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนางสาวจินดารัตน์ จันท์บวร เป็นเจ้าของกิจการแทน จากการตรวจสอบการชำระเงินค่าภาษีป้ายและค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน พบข้อมูลจากเทศบาลตำบลโชคชัยว่าร้านศรีโยธินไม่ได้จดทะเบียนพาณิชย์ ณ สำนักงานทะเบียนพาณิชย์แห่งใดแต่แจ้งว่าร้านศรีโยธิน (โชคชัย) มีผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการ โดยเช่าอาคารพาณิชย์ของนางศรีสุตา กุมขุนทด และเจ้าของอาคารเป็นผู้เสียภาษีโรงเรือนและที่ดิน ส่วนภาษีป้ายร้านศรีโยธินเป็นผู้เสียภาษีมาตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๔๙ จนถึงปัจจุบัน ปรากฏชื่อเจ้าของป้ายคือ นางรัตนาศรีสวัสดิ์ ส่วนหลักฐานการชำระค่าภาษีป้ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๗ ถึง ๒๕๖๒ ปรากฏชื่อเจ้าของป้าย



คือ ผู้ถูกกล่าวหา ตามเอกสารหมายเลข ร.๑๘ หน้าที่ ๓๙๗ ถึง ๔๐๕ และจากการตรวจสอบความเชื่อมโยงของเส้นทางการเงินพบว่า ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอโขงชัย จังหวัดนครราชสีมา ๑ บัญชีและเปิดบัญชีร่วมกับผู้ที่มีชื่อเป็นผู้ประกอบการร้านศรีโยธิน (โขงชัย) ๑ บัญชี ได้แก่ บัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโขงชัย ชื่อบัญชี นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธินและนางสาวพัชนีย์ พิมคำ และผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีร่วมกับนางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร อีก ๑ บัญชี ซึ่งเป็นบุคคลที่มีชื่อเป็นผู้ประกอบกิจการร้านศรีโยธิน (โขงชัย) ตามหลักฐานใบจดทะเบียนภาษีธุรกิจเฉพาะ ร้านโพนพิสัยลีลซิ่ง (หนองคาย) ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนายพงศ์ทร คลังพันธ์ เป็นเจ้าของกิจการแทน จากการตรวจสอบการชำระเงินค่าภาษีป้ายและค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน พบข้อมูลจากองค์การบริหารส่วนตำบลชุมพล อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย แจ้งว่า ไม่พบหลักฐานการจดทะเบียนพาณิชย์แต่พบหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายกับองค์การบริหารส่วนตำบลชุมพลในปี พ.ศ. ๒๕๕๕ ถึง ๒๕๖๒ โดยปรากฏชื่อเจ้าของป้ายคือ นายพงษ์ธร คลังพันธ์ และจากการตรวจสอบเส้นทางการเชื่อมโยงทางการเงินพบว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอโพนพิสัย ๑ บัญชี ได้แก่ ธนาคารบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพนพิสัยเลขที่บัญชี ๔๙๓-๐-๕๙๓๐๖-๘ ซึ่งปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นจำนวนที่สูงมากผิดปกติในช่วงที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งและพ้นจากตำแหน่ง ประกอบกับมีการลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบร้านโพนพิสัยลีลซิ่ง (หนองคาย) พบพนักงานดูแลร้านชื่อ นางสาวกาญจนิตา ศรีวงศ์ และนางบุญญานันท์ เวทิตะ ให้ข้อมูลว่าผู้จัดการร้านชื่อนายบุญชัย เกียรติกิตติพงษ์ และแจ้งว่ากิจการดังกล่าวเป็นของผู้ถูกกล่าวหา นายบุญชัย ผู้จัดการร้านจะมาที่ร้านโพนพิสัยลีลซิ่ง (หนองคาย) ประมาณ ๒ ถึง ๓ ครั้งต่อปี ส่วนผู้ถูกกล่าวหาซึ่งเป็นเจ้าของร้านเมื่อมาเที่ยวที่จังหวัดหนองคายก็จะแวะมาพักที่ร้านนี้ ร้านศรีชัยลีลซิ่ง (นครพนม) ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนางสาวอุทุมพร สงฆ์นางรอง เป็น



เจ้าของกิจการแทน จากการตรวจสอบการชำระเงินค่าภาษีป้ายและค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินพบ ข้อมูลจากเทศบาลเมืองนครพนมแจ้งว่า ร้านศิริชัยลีสซิ่ง (นครพนม) ไม่มีการจดทะเบียนพาณิชย์ และไม่ได้ชำระภาษีป้ายให้แก่เทศบาลเมืองนครพนมแต่อย่างใด และจากการตรวจสอบความ เชื่อมโยงทางเส้นทางการเงินพบว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอเมือง นครพนม จังหวัดนครพนม ๑ บัญชี ได้แก่ บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖-๔-๓๓๗๙๑-๒ ปรากฏยอดเงินฝากและเบิกถอนเป็นจำนวนเงินที่สูงมากผิดปกติ ช่วงเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งและพ้นจากตำแหน่ง ประกอบกับการตรวจสอบข้อเท็จจริง โดยการลงพื้นที่ พบพนักงานของร้านศิริชัยลีสซิ่ง (นครพนม) แจ้งว่ากรณีมีการอนุมัติสินเชื่อรายใด จะต้องติดต่อกับผู้จัดการทางโทรศัพท์และแอปพลิเคชันไลน์ พอทราบว่าร้านดังกล่าวเป็นชื่อนางสาว ศิริอรและผู้ถูกกล่าวหา และได้ให้หมายเลขโทรศัพท์ ๐๘๑ ๙๕๕ ๒๑๒๑ และหมายเลขโทรศัพท์ ๐๘๑ ๑๘๕ ๘๘๕๘ เห็นว่า ตามทางไต๋สวนของผู้ร้องปรากฏข้อเท็จจริงว่า ผู้ถูกกล่าวหาเข้าไป เกี่ยวข้องกับกิจการร้านทั้ง ๗ แห่งด้วยการกระทำหลายประการ กล่าวคือ มีการชำระเงินค่าภาษีป้าย และค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินโดยปรากฏชื่อผู้ถูกกล่าวหาในใบเสร็จรับเงินและเป็นผู้รับประเมินภาษี อีกทั้งเมื่อมีการตรวจสอบเส้นทางการเงินของพบว่า ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่ กิจการร้านค้าทั้ง ๗ แห่งดำเนินกิจการอยู่ โดยมีการเคลื่อนไหวทางบัญชีเป็นจำนวนเงินที่สูงมาก ผิดปกติหลายบัญชีในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ซึ่งเป็น ช่วงเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งและพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด บุรีรัมย์ ดังต่อไปนี้ กรณีร้านสว่างแดนดินลีสซิ่ง มีการโอนเงินจากบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างดินแดน เลขที่บัญชี ๓๖๗-๒-๔๒๔๙๓-๒ ชื่อบัญชี ผู้ถูกกล่าวหา ไปยังบัญชี ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่ ๑๔๙๒๑๗๓๖๙๖ ชื่อบัญชี ผู้ถูกกล่าวหา



จำนวน ๓ ครั้ง เป็นเงิน ๒,๘๐๐,๐๐๐ บาท กรณีร้านชัยสว่าง (สกลนคร) มีรายการนำฝาก ๔๒๒ ครั้ง เป็นเงิน ๑๐,๓๘๕,๘๐๐ บาท มีรายการเบิกถอน ๙๙ ครั้งเป็นเงิน ๑๐,๓๘๕,๘๐๐ บาท กรณีร้านแสงสว่าง (สิงสาง) ผู้ถูกกล่าวหาได้รับโอนเงินจากนางสาวศิริอร จากบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสริมศักดิ์เลขที่บัญชี ๓๗๑๒ ๔๘๖๐๓๐ มายังบัญชีเงินฝากของผู้ถูกกล่าวหา ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรองเลขที่บัญชี ๑๔๙๒๑๗๓๖๙๖ จำนวนเจ็ดครั้งเป็นเงิน ๖,๒๐๐,๐๐๐ บาท กรณีร้านแสงสว่างลีสซิ่ง (หนองบุญมาก) -นางสาวศิริอร ได้นำฝากเงินไปยังบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรองเลขที่ ๑๔๙๒๑๗๓๖๙๖ ชื่อบัญชีผู้ถูกกล่าวหา จำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท กรณีร้านโพธิ์พิสัยลีสซิ่ง (หนองคาย) มีรายการนำฝาก ๘๐๕ ครั้งเป็นเงิน ๑๕,๘๘๘,๐๙๐.๘๓ บาท มีรายการเบิกถอน ๑๑๓ ครั้งเป็นเงิน ๑๘,๓๕๐,๖๑๐ บาท กรณีร้านศิริชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) ซึ่งผู้ถูกกล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอเมืองนครพนมเช่นกัน โดยเปิดบัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖-๔-๓๓๗๙๑-๒ มีรายการนำฝากเงิน ๔๒๙ ครั้งเป็นเงิน ๘,๙๓๐,๔๘๘.๕๙ บาท และมีรายการเบิกถอน ๙๓ ครั้งเป็นเงิน ๘,๕๕๐,๔๐๐ บาท โดยการชำระภาษีป้ายและภาษีโรงเรือนและที่ดิน ผู้ร้องมีพยานเอกสารซึ่งเป็นเอกสารที่ออกโดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาแสดง ส่วนรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีผู้ร้องได้นำเอกสารจากทางธนาคารมาแสดง โดยผู้ถูกกล่าวหาไม่ได้โต้แย้งเอกสารดังกล่าวว่าไม่ถูกต้องอย่างไร แต่กลับยอมรับข้อเท็จจริงเจือสมกับทางไตสวนของผู้ร้องว่าเป็นผู้ชำระภาษีป้ายและภาษีโรงเรือนและที่ดินดังกล่าว ทั้งรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีส่วนหนึ่งเป็นเงินรายได้ของกิจการร้านทั้ง ๗ แห่ง ซึ่งรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีดังกล่าวมียอดฝากเงินเข้าบัญชีในช่วงเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์เป็นเงินถึง ๗๗,๒๗๓,๒๔๓.๘๑ บาท ไม่สัมพันธ์กับรายได้จากการดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์และรายได้จากเงินลงทุนที่



ผู้ถูกกล่าวหาแสดงไว้ในบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน ส่อแสดงให้เห็นว่าหากผู้ถูกกล่าวหาไม่
มีส่วนเกี่ยวข้องหรือไม่ได้รับผลประโยชน์จากกิจการร้านทั้ง ๗ แห่งแล้ว เป็นไปไม่ได้ที่ผู้ถูกกล่าวหาจะ
ยินยอมให้มีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีจำนวนมากในบัญชีธนาคารของตนเองเช่นนี้ ทั้งผู้ถูกกล่าวหา
มิได้นำสืบให้เห็นว่าเหตุใดจึงมีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีที่ผิดปกติและจำนวนมากเช่นนั้น ที่
ผู้ถูกกล่าวหาให้ถ้อยคำต่อคณะกรรมการ ป.ป.ช. และเบิกความว่า เหตุที่ต้องเปิดบัญชีธนาคารในชื่อ
ของผู้ถูกกล่าวหาในพื้นที่ที่กิจการร้านทั้ง ๗ แห่งเปิดกิจการอยู่ เพื่อเป็นการดูแลสถานะทางการเงิน
ให้กับนางสาวศิริอร เพื่อความสะดวกในการเบิกจ่ายเงินที่จะต้องให้บริการแก่ลูกค้าผ่านร้านสี่ซึ่ง ที่
ทำหน้าที่เป็นสาขาของบริษัทนั้น ข้ออ้างของผู้ถูกกล่าวหาดังกล่าวขัดกับที่ผู้ถูกกล่าวหายืนยัน
ข้อเท็จจริงต่อศาลว่า กิจการร้านทั้ง ๗ แห่งนั้นผู้ถูกกล่าวหาไม่เคยเข้าไปเกี่ยวข้องช่วยเหลือ ไม่เคย
ร่วมลงทุนหรือได้รับเงินปันผลแต่อย่างใด ดังนั้น ข้ออ้างกรณีที่ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีธนาคารดังกล่าว
จึงไม่น่าหนักใจรับฟัง นอกจากนี้ผู้ร้องยังมีนางสาวพินิจดา คำกรฤชา เจ้าพนักงานตรวจสอบ
ทรัพย์สินชำนาญการพิเศษ ประจำจังหวัดนครพนม เบิกความว่า พยานเดินทางไปตรวจสอบที่
ร้านศิริชัยสี่ซึ่ง (นครพนม) พบพนักงานของร้านชื่อนางสาวนรินทร์ อาจสุวรรณ และนางสาวรุ่งทิวา
เขตกระทุ้ แจ้งว่าผู้จัดการร้านไม่ได้มาทำงานในวันที่ทำการตรวจสอบหากมีการอนุมัติสินเชื่อรายใด
จะติดต่อกับผู้จัดการทางโทรศัพท์ และทางแอปพลิเคชันไลน์ พอทราบว่าร้านเป็นชื่อคุณศิริพรและ
ผู้ถูกกล่าวหา ทั้งได้ให้หมายเลขโทรศัพท์เพื่อติดต่อกับผู้จัดการร้านศิริชัยสี่ซึ่ง (นครพนม)
๒ หมายเลขคือ หมายเลข ๐๘๑ ๙๕๕ ๒๑๒๑ และหมายเลข ๐๘๑ ๑๘๕ ๘๘๕๘ ซึ่งเมื่อตรวจสอบ
แล้วปรากฏว่าตรงกับหมายเลขโทรศัพท์ของผู้ถูกกล่าวหา และผู้ร้องยังได้ให้พนักงานเจ้าหน้าที่
ตรวจสอบ ร้านโพธิ์สี่ซึ่ง (หนองคาย) โดยการลงพื้นที่จริงอีกร้านหนึ่ง พบพนักงานของร้าน
ชื่อนางสาวกาญจนิดา สีวงศ์ และนางบุญญานันท์ เวทิตะ ได้ให้ข้อมูลว่าผู้จัดการร้านชื่อนายบุญชัย



เถียรกิตติพงษ์ และแจ้งว่ากิจการดังกล่าวเป็นของผู้ถูกกล่าวหาโดยนายบุญชัยจะมาที่ร้านประมาณ ปีละ ๒ ถึง ๓ ครั้ง ส่วนผู้ถูกกล่าวหาเมื่อมาเที่ยวจังหวัดหนองคายก็จะแวะพักที่ร้านนี้ตามบันทึกการ ตรวจสอบสถานที่ เอกสารหมาย ร.๓๕ บ่งชี้ให้เห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการร้านดังกล่าว มิฉะนั้นแล้วพนักงานของร้านศิริชัยลีสซิ่ง (นครพนม) และร้านโพนพิสัยลีสซิ่ง (หนองคาย) คงไม่ให้ ข้อมูลและหมายเลขโทรศัพท์ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถูกกล่าวหาเช่นนี้

ส่วนที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่ามีได้เป็นเจ้าของกิจการร้านทั้ง ๗ แห่ง โดยร้านสว่างแดน ดินลีสซิ่ง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) และร้านศิริชัยลีสซิ่ง (นครพนม) มีนาย บัญชา ศรีวิภานต์โยธิน เป็นเจ้าของ ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) และร้านแสงสว่างลีสซิ่ง (หนองบุญมาก) มีนายบัญชา นายบุญชัย เถียรกิตติพงษ์ และนายอรรถพร อาจินิกิจ ร่วมกันลงทุน กับร้านโพนพิสัย ลีสซิ่ง (หนองคาย) มีนายบุญชัย เป็นเจ้าของนั้น เมื่อพิจารณบันทึกคำให้การของผู้ถูกกล่าวหา ลง วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒ ซึ่งชี้แจงต่อคณะกรรมการ ป.ป.ช.ว่ากิจการร้านค้าทั้ง ๗ แห่งเป็นของ เครือญาติแต่ไม่ทราบว่าใครเป็นเจ้าของกิจการ และบันทึกคำให้การลงวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๖ ว่า ร้านโพนพิสัยลีสซิ่ง (หนองคาย) และร้านศิริชัยลีสซิ่ง (นครพนม) เป็นของเครือญาติแต่ไม่ทราบว่าใคร เป็นเจ้าของกิจการ โดยไม่ได้มีการชี้แจงถึงกิจการร้านอีก ๕ แห่งว่าเป็นของผู้ใดเช่นกัน ต่อมาเมื่อ วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ ผู้ถูกกล่าวหายื่นหนังสือชี้แจงแก้ข้อกล่าวหาโดยชี้แจงเกี่ยวกับรายการเงิน ลงทุนในกิจการร้านค้าทั้ง ๗ แห่งว่าเป็นของผู้ใดบ้างตามที่กล่าวไว้ข้างต้น เห็นได้ว่า ระยะเวลาตาม บันทึกคำให้การทั้ง ๒ ครั้งห่างกันเป็นเวลาถึง ๓ ปีเศษ เป็นระยะเวลานานเพียงพอที่ผู้ถูกกล่าวหาจะ ขวนขวายหาข้อเท็จจริงเพื่อชี้แจงต่อคณะกรรมการ ป.ป.ช.แล้วว่ากิจการร้านค้าทั้ง ๗ แห่งเป็นของ เครือญาติคนใดบ้างแต่เพิ่งมาชี้แจงภายหลังเมื่อผู้ร้องแจ้งข้อกล่าวหาแล้ว ข้ออ้างของผู้ถูกกล่าวหา ข้อนี้จึงมีน้ำหนักน้อย



ส่วนที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่า นายบัญชา นายบุญชัยและนายอรรถพร เป็นเจ้าของกิจการร้านทั้ง ๗ แห่งนั้น จากการตรวจสอบของผู้ร้องสำหรับนายบัญชา ปรากฏผลการตรวจสอบข้อมูลการทำงานผ่านระบบสอบข้อมูลประกันสังคม ไม่พบข้อมูลการทำงานและไม่พบว่าเป็นผู้ชำระค่าภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินของร้านที่อ้างว่านายบัญชาเป็นเจ้าของแต่อย่างใด ทั้งนายบัญชาไม่เคยเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอสว่างแดนดิน อำเภอเมืองสกลนคร อันเป็นที่ตั้งของกิจการร้านที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่านายบัญชาเป็นเจ้าของ ทั้งพบว่านายบัญชายื่นแบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะและภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาปีภาษี ๒๕๕๔ ถึง ๒๕๖๑ ในนามร้านศรีโยธิน (ภูเก็ต) ทุกปี สำหรับนายบุญชัยจากการตรวจสอบปรากฏว่า เคยทำงานเป็นพนักงานของร้านแสงสว่างสีซึ่งตั้งแต่วันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๔๗ และลาออกเมื่อวันที่ ๑ มกราคม ๒๕๔๘ นายบุญชัยยื่นแบบแสดงรายการเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาปีภาษี ๒๕๕๔ ถึง ๒๕๖๑ โดยยื่นภาษีเงินได้จากการขายอาหาร โดยมีเงินได้พึงประเมิน ๔๐๐,๐๐๐ บาททุกปี และไม่ปรากฏว่ามีบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา และพื้นที่อำเภอโพธิ์พิสัย จังหวัดหนองคาย อันเป็นที่ตั้งของกิจการที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่านายบุญชัยเป็นเจ้าของแต่อย่างใด สำหรับนายอรรถพร จากการตรวจสอบข้อมูลการทำงานของผู้ร้องผ่านระบบสอบถามข้อมูลประกันสังคมปรากฏว่าเคยทำงานเป็นพนักงานของบริษัทสะพานทรายรับเบอร์ แอนด์ ลาเท็กซ์ จำกัด ตั้งแต่วันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๔๒ และลาออกเมื่อวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ นายอรรถพรเคยยื่นบัญชีแสดงรายการภาษีเงินได้ บุคคลธรรมดาแต่เนื่องจากครบกำหนดทำลาย ตามระเบียบกรมสรรพากรแล้วจึงไม่ปรากฏการยื่นแบบในปีภาษี ๒๕๕๕ ถึง ๒๕๖๔ เห็นได้ว่า ไม่ปรากฏเอกสารหลักฐานใดที่แสดงให้เห็นถึงความสัมพันธ์หรือความเกี่ยวข้องับกิจการร้านทั้ง ๗ แห่งในลักษณะที่จะแสดงได้ว่าบุคคลทั้งสามเป็นเจ้าของกิจการร้าน ทั้งไม่ปรากฏว่าบุคคลทั้งสามเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่ที่ร้านซึ่งอ้างว่าเป็นเจ้าของกิจการ



ดำเนินกิจการอยู่อันเป็นการผิดปดวิสัยของผู้เป็นเจ้าของกิจการ ในส่วนของการชำระค่าภาษีต่าง ๆ นั้น กับปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ชำระค่าภาษีเสียทั้งสิ้นทั้งที่ผู้ถูกกล่าวหาให้การว่ามีได้เกี่ยวข้องกับกิจการทั้ง ๗ แห่ง และไม่ปรากฏว่าบุคคลทั้งสามซึ่งอ้างว่าเป็นเจ้าของกิจการได้มีการเสียภาษีใด ๆ ในกิจการซึ่งอ้างว่าตนเป็นเจ้าของกิจการเลย ส่วนนายบัญชานั้นแม้จะยื่นแบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะและภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๑ ก็ตาม แต่เป็นการยื่นในนามร้านศรีโยธิน (ภูเก็ต) ซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับกิจการที่ถูกกล่าวหา ข้อเท็จจริงจึงไม่มีน้ำหนักให้รับฟังว่าบุคคลทั้งสามเป็นเจ้าของกิจการทั้ง ๗ แห่ง ดังที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้าง

เมื่อฟังข้อเท็จจริงที่ได้จากทางไต่สวนโดยผู้ร้องมีพยานบุคคลซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ มาเบิกความยืนยัน และมีพยานเอกสาร ใบเสร็จรับเงิน การชำระภาษีอันเป็นเอกสารที่ออกโดยหน่วยงานท้องถิ่น มาเป็นพยานหลักฐานเกี่ยวกับพฤติกรรม การกระทำของผู้ถูกกล่าวหาที่แสดงว่าเกี่ยวข้องกับกิจการร้านทั้ง ๗ แห่งแล้ว เชื่อว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ประกอบกิจการร้านค้าและได้รับผลประโยชน์ตอบแทนจากกิจการร้านทั้ง ๗ แห่ง ข้ออ้างของผู้ถูกกล่าวหาทุกข้อฟังไม่ขึ้น เมื่อผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ จึงเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ มีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินต่อผู้ร้อง กรณีพ้นจากตำแหน่ง ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๐๒ (๙) และมาตรา ๑๐๕ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง กำหนดตำแหน่งของผู้บริหารท้องถิ่น รองผู้บริหารท้องถิ่น ผู้ช่วยผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามมาตรา ๑๐๒ (๙) พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งผู้ถูกกล่าวหาเคยยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณี



เข้ารับตำแหน่งแล้ว ย่อมทราบดีว่ามีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มีอยู่จริง อันเป็นหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติในการยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน ซึ่งเป็นมาตรการที่กฎหมายบัญญัติเพื่อให้เกิดการตรวจสอบทรัพย์สินและหนี้สินของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองซึ่งเป็นผู้ใช้อำนาจอรัฐ เมื่อข้อเท็จจริงฟังได้ตั้งวินิจฉัยที่ข้างต้นแล้วว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการร้านทั้ง ๗ แห่ง แต่กลับไม่ยื่นแสดงในบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน จึงฟังได้ว่าผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงซึ่งควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ นับแต่วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ อันเป็นวันหยุดปฏิบัติหน้าที่ กับให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหาตลอดไป ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม ทั้งการกระทำของผู้ถูกกล่าวหายังเป็นความผิดตามมาตรา ๑๖๗ ด้วย

วินิจฉัยว่า นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๑๔ วรรคสอง (๑) ให้ผู้ถูกกล่าวหาพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ นับแต่วันหยุดปฏิบัติหน้าที่ (วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗) กับให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหาตลอดไป ตาม

(อม.๕๐)



- ๑๔ -

พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑
มาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม และมีความผิดตาม
มาตรา ๑๖๗ จำคุก ๒ เดือน และปรับ ๘,๐๐๐ บาท ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยได้รับโทษจำคุก
มาก่อน โทษจำคุกจึงให้รอไว้มีกำหนด ๑ ปี ตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๕๖ ไม่ชำระค่าปรับ
ให้จัดการตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๒๙, ๓๐.

นายสุพัฒน์ พงษ์ทัดศิริกุล

(อม.๓๒)

ความเห็นในการวินิจฉัยคดี



คดีหมายเลขดำที่ อม. ๑๐/๒๕๖๗

คดีหมายเลขแดงที่ อม.๒๖/๒๕๖๘

ในพระปรมาภิไธยพระมหากษัตริย์

ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง

วันที่ ๙ เดือน กรกฎาคม พุทธศักราช ๒๕๖๘

ระหว่าง	คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ	ผู้ร้อง
	นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน	ผู้ถูกกล่าวหา

เรื่อง การแสดงบัญชีรายการทรัพย์สินและหนี้สิน

ผู้ร้องยื่นคำร้องขอให้วินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาซึ่งดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ จงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ต่อมาผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์อีกครั้งเมื่อวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ และยังคงดำรงตำแหน่งอยู่ ขอให้พ้นจากตำแหน่งและเพิกถอนสิทธิ



สมัครรับเลือกตั้ง กับลงโทษตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑, ๑๑๔ วรรคสอง (๑), ๑๖๗

ผู้ถูกกล่าวหาให้การปฏิเสธ

พิเคราะห์พยานหลักฐานจากการไต่สวนแล้ว ข้อเท็จจริงเบื้องต้นฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ เมื่อวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ และพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เนื่องจากลาออก ผู้ถูกกล่าวหาจึงเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐในตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่นตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ มีหน้าที่ยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อผู้ร้อง กรณีเข้ารับตำแหน่งและกรณีพ้นจากตำแหน่งตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๐๒ (๙) และมาตรา ๑๐๕ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง กำหนดตำแหน่งของผู้บริหารท้องถิ่น รองผู้บริหารท้องถิ่น ผู้ช่วยผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามมาตรา ๑๐๒ (๙) พ.ศ. ๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๒ ผู้ถูกกล่าวหายื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบกรณีพ้นจากตำแหน่งต่อผู้ร้อง แต่มิได้แสดงรายการทรัพย์สินเงินลงทุนในกิจการ ๗ แห่ง ได้แก่ (๑) ร้านสว่างแดนดินลิซซิ่ง ตำบลสว่างแดนดิน อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร (๒) ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ตำบลธาตุเชิงชุม อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร (๓) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ตำบลเสิงสาง อำเภอเสิงสาง จังหวัดนครราชสีมา (๔) ร้านแสงสว่างลิซซิ่ง (หนองบุญมาก) ตำบลหนองหัวแรด อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา



(๕) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ตำบลกระโทก อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา (๖) ร้านโพณพิสัยลิขซึ่ง (หนองคาย) ตำบลจุมพล อำเภอโพณพิสัย จังหวัดหนองคาย และ (๗) ร้านศิริชัยลิขซึ่ง (นครพนม) ตำบลในเมือง อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม ผู้ร้องมีหนังสือแจ้งให้ผู้ถูกกล่าวหาไปรับทราบ ข้อกล่าวหาตามบันทึกการแจ้งข้อกล่าวหาเอกสารหมายเลข ร.๑๓ และผู้ถูกกล่าวหาไม่มีหนังสือชี้แจงแก้ข้อกล่าวหาว่า กิจการทั้ง ๗ แห่ง ดังกล่าวมิใช่กิจการของผู้ถูกกล่าวหา ผู้ถูกกล่าวหาไม่เคยนำเงินไปลงทุนหรือใช้ชื่อของบุคคลอื่นถือครองกิจการแทนตามหนังสือชี้แจงข้อกล่าวหาเอกสารหมายเลข ร.๑๔ ผู้ร้องเห็นว่าเหตุผลของผู้ถูกกล่าวหาที่อ้างตามหนังสือชี้แจงดังกล่าวฟังไม่ขึ้นจึงมีมติว่า ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน

มีปัญหาต้องวินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน และเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ โดยไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการทั้ง ๗ แห่งข้างต้น และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน หรือไม่ คดีได้ความจากทางไต่สวนพยานผู้ร้องคือนางสาววัชรภรณ์ โคตรไกรสร ซึ่งเป็นเจ้าพนักงานผู้ตรวจสอบพยานหลักฐานและข้อเท็จจริงในคดีนี้ว่า ในการดำเนินกิจการทั้ง ๗ แห่ง ซึ่งประกอบธุรกิจให้สินเชื่อแก่บุคคลทั่วไป มีการใช้ชื่อของบุคคลอื่นเป็นเจ้าของกิจการแทน กล่าวคือ (๑) ร้านสว่างแดนดินลิขซึ่ง จังหวัดสกลนคร ใช้ชื่อนายบัญชา ศรีวิภานต์โยธิน เป็นเจ้าของกิจการ แต่กลับพบหลักฐานการชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน และภาษีป้ายในชื่อผู้ถูกกล่าวหา และยังปรากฏชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ทำสัญญาเช่าอาคารที่ตั้งร้านดังกล่าว รวมทั้งมีหลักฐานการเปิดบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน มีรายการนำฝากเงิน และเบิกถอนเงินในช่วงระหว่างที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งจนพ้นจากตำแหน่งหลายร้อยครั้ง คิด



เป็นเงินกว่าสิบสามล้านบาท (๒) ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ใช้ชื่อนางสาวศิวภรณ์ อุปภักดี เป็นเจ้าของกิจการ แต่กลับพบหลักฐานการชำระภาษีป้ายในชื่อผู้ถูกกล่าวหา และมีหลักฐานการเปิดบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร มีรายการนำฝากเงินและเบิกถอนเงินในช่วงที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งจนพ้นจากตำแหน่งหลายร้อยครั้ง คิดเป็นเงินประมาณสิบล้านบาท (๓) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ใช้ชื่อนายวิทยา ประสงค์ทรัพย์ เป็นเจ้าของกิจการ แต่กลับพบหลักฐานการชำระภาษีภาษีโรงเรือนและที่ดิน และภาษีป้ายในชื่อผู้ถูกกล่าวหา และยังปรากฏหลักฐานการโอนเงินจากบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสิงสาง ของนางสาวศิริอร รัตนมงคลกุล พี่สาวของผู้ถูกกล่าวหา ไปยังบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ของผู้ถูกกล่าวหา ช่วงระหว่างปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๑ จำนวน ๗ ครั้ง เป็นเงิน ๗,๒๐๐,๐๐๐ บาท (๔) ร้านแสงสว่าง ลิขชิง (หนองบุญมาก) ใช้ชื่อนางสาวเมทนี สิทธิสังข์ เป็นเจ้าของกิจการ แต่กลับพบหลักฐานการชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน และภาษีป้ายในชื่อผู้ถูกกล่าวหา และยังปรากฏหลักฐานว่านางสาวศิริอรเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบุญมาก ๑ บัญชี มีรายการนำฝากเงินและเบิกถอนเงินในช่วงที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งจนพ้นจากตำแหน่งหลายร้อยครั้ง คิดเป็นเงินกว่าสิบสองล้านบาท (๕) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ใช้ชื่อนางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร เป็นเจ้าของกิจการ แต่กลับพบหลักฐานว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้เช่าอาคารที่ตั้งร้าน และเป็นผู้ชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน และภาษีป้าย และยังปรากฏหลักฐานว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีธนาคารธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโชคชัย ร่วมกับนางสาวพัชนีย์ พิมพ์คำ และบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ร่วมกับนางสาวจินดารัตน์ (๖) ร้านโพนพิสัย ลิขชิง (หนองคาย) ใช้ชื่อนายพงศ์ธร คลังพันธ์ เป็นเจ้าของกิจการ แต่กลับพบหลักฐานว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพนพิสัย มีรายการฝากเงินและเบิกถอนเงินในช่วงที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งจนพ้นจาก



ตำแหน่งหลายร้อยครั้ง คิดเป็นเงินกว่าสิบแปดล้านบาท และยังสอบถามพนักงานร้านทราบว่าเป็น
 กิจการของผู้ถูกกล่าวหา และ (๗) ร้านศิริชัย ลิขซึ่ง (นครพนม) ใช้ชื่อนางสาวอุทุมพร สงฆ์นางรอง
 เป็นเจ้าของกิจการ แต่กลับพบหลักฐานว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
 สาขานครพนม มีรายการฝากเงินและเบิกถอนเงินในช่วงที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งจนพ้นจาก
 ตำแหน่งหลายร้อยครั้ง คิดเป็นเงินกว่าแปดล้านบาท และยังสอบถามพนักงานร้านทราบว่าเป็น
 กิจการของนางสาวศิริอรและผู้ถูกกล่าวหา เห็นว่า พยานปากนี้เป็นเจ้าพนักงานที่ได้รับมอบหมายจาก
 ผู้ร้องให้ตรวจสอบความถูกต้องของบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบของผู้
 ถูกกล่าวหาที่ยื่นต่อผู้ร้อง จึงเป็นกรณีที่พยานดำเนินการไปตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่มี
 เหตุให้ระแวงสงสัยว่าได้กระทำเพื่อกลั่นแกล้งผู้ถูกกล่าวหา การที่พยานตรวจพบความผิดปกติเพราะ
 ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากไว้หลายธนาคารในหลายจังหวัดซึ่งล้วนแล้วแต่เป็นที่ตั้งของกิจการแต่
 ละแห่ง อีกทั้งแต่ละบัญชีมีเงินเข้าออกจำนวนมากผิดปกติวิสัยของการทำธุรกรรมทางบัญชีเพื่อฝาก
 และถอนเงินของบุคคลธรรมดาทั่วไป เมื่อตรวจสอบเชิงลึกพบว่าบัญชีธนาคารดังกล่าวเกี่ยวข้องกับ
 การประกอบกิจการให้สินเชื่อกว่า ๗ แห่งข้างต้น มีการฝากเงินและเบิกถอนเงินจำนวนมากและ
 บ่อยครั้งอย่างผิดปกติในช่วงเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งจนพ้นจากตำแหน่ง เมื่อรับฟัง
 ประกอบกับข้อเท็จจริงที่ว่าผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อของตนเองในการยื่นขอป้ายชื่อกิจการ ชำระภาษีป้าย
 และชำระภาษีโรงเรือนและที่ดินอาคารซึ่งเป็นที่ตั้งของกิจการทั้ง ๗ แห่ง บางแห่งมีชื่อผู้ถูกกล่าวหา
 เป็นผู้ทำสัญญาเช่าอาคาร และยังมีพนักงานซึ่งเป็นลูกจ้างของกิจการบางแห่งให้การต่อเจ้าหน้าที่ของ
 ผู้ร้องว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการร่วมกับนางสาวศิริอร รัตนมงคลกุล พี่สาวของผู้ถูกกล่าวหา
 พฤติการณ์เหล่านี้ล้วนเป็นเครื่องบ่งชี้ว่า ผู้ถูกกล่าวหามีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารกิจการทั้งเจ็ดแห่ง
 และเป็นผู้ได้รับรายได้จากการดำเนินกิจการดังกล่าวดังเช่นเจ้าของกิจการ ที่ผู้ถูกกล่าวหาชี้แจงแก้ข้อ



กล่าวหาต่อผู้ร้องและให้การในชั้นไต่สวนว่า ผู้ถูกกล่าวหาไม่ใช่เจ้าของกิจการทั้งเจ็ดแห่ง แต่เป็นกิจการของญาติและบุคคลในครอบครัว ผู้ถูกกล่าวหาไม่เคยร่วมลงทุนหรือได้รับผลประโยชน์ใดจากการประกิจการ และในกิจการบางแห่งที่นางสาวศิริอรเป็นเจ้าของ ผู้ถูกกล่าวหาเพียงได้รับมอบหมายให้ดูแลบัญชีและการเงินให้โดยได้รับค่าตอบแทนนั้น เป็นเพียงค่ากลางอ้างที่เลื่อนลอยไม่มีพยานหลักฐานมาสนับสนุนและขัดแย้งกับพยานหลักฐานที่ผู้ร้องตรวจสอบพบ จึงไม่มีน้ำหนักหักล้างพยานหลักฐานของผู้ร้อง ข้อเท็จจริงรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการหรือมีส่วนเป็นเจ้าของกิจการทั้งเจ็ดแห่งตามคำร้อง จึงเป็นกรณีที่ผู้ถูกกล่าวหาต้องแจ้งแก่ผู้ร้องและระบุเงินลงทุนดังกล่าวลงในบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินเพื่อให้ผู้ร้องสามารถตรวจสอบความมีอยู่ของทรัพย์สินและหนี้สินของผู้ถูกกล่าวหาในระหว่างที่ดำรงตำแหน่งได้ อันเป็นหลักการสำคัญของการตรวจสอบความซื่อสัตย์สุจริตของผู้ที่ได้รับการเลือกตั้งหรือแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง การกระทำของผู้ถูกกล่าวหาจึงเป็นการจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ มีผลให้ผู้ถูกกล่าวหาต้องถูกเพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งตลอดไป ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม และยังเป็นความผิดฐานเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน ตามมาตรา ๑๖๗ อีกโสดหนึ่งด้วย



วินิจฉัยว่า นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน ผู้ถูกกล่าวหา จงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้ง ให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๑๔ วรรคสอง (๑) โดยให้พ้นจากตำแหน่งนับแต่วันหยุดปฏิบัติหน้าที่ (วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗) กับให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหาตลอดไปตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม และมีความผิดตามมาตรา ๑๖๗ จำคุก ๒ เดือน และปรับ ๘,๐๐๐ บาท ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยได้รับโทษจำคุกมาก่อน จึงให้การลงโทษจำคุกไว้มีกำหนด ๑ ปี ตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๕๖ ไม่ชำระค่าปรับให้จัดการตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๒๙, ๓๐.

นายปณิญา สุตรสุวรรณ

(อม.๓๒)

ความเห็นในการวินิจฉัยคดี



คดีหมายเลขดำที่ อม. ๑๐ /๒๕๖๗

คดีหมายเลขแดงที่ อม.๒๖ /๒๕๖๘

ในพระปรมาภิไธยพระมหากษัตริย์

ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง

วันที่ ๙ เดือน กรกฎาคม พุทธศักราช ๒๕๖๘

ระหว่าง	{	คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ	ผู้ร้อง
		นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน	ผู้ถูกกล่าวหา

เรื่อง การแสดงบัญชีรายการทรัพย์สินและหนี้สิน

ผู้ร้องยื่นคำร้องขอให้วินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ มีหน้าที่ยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินและเอกสารประกอบของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อผู้ร้อง แต่จงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น



กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ขอให้พ้นจากตำแหน่ง ให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้ง กับลงโทษตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑, ๑๑๔ วรรคสอง (๑), ๑๖๗

ผู้ถูกกล่าวหาให้การปฏิเสธ

พิเคราะห์คำร้อง คำให้การ พยานหลักฐานจากการไต่สวน และสำนวนการไต่สวนของผู้ร้องแล้ว ข้อเท็จจริงเบื้องต้นรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ เมื่อวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ตามประกาศคณะกรรมการการเลือกตั้ง เรื่องผลการเลือกตั้ง สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (บางส่วน) ตามเอกสารหมายเลข ร. ๙ และพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ จากการลาออกจากตำแหน่ง ตามเอกสารหมายเลข ร. ๑๐ และ ร. ๑๑ ผู้ถูกกล่าวหาจึงเป็นผู้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามประกาศของผู้ร้อง และมีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบ ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มีอยู่จริง ผู้ถูกกล่าวหายื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินพร้อมเอกสารประกอบ กรณีเข้ารับตำแหน่งและกรณีพ้นจากตำแหน่งแล้ว ตามเอกสารหมายเลข ร. ๑๒ และ ร. ๑๓ โดยยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่ง



เมื่อวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๒ แต่ไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการจำนวน ๗ แห่ง ได้แก่

- (๑) ร้านสว่างแดนดินลีสซิ่ง เลขที่ ๙๐๓/๙-๑๐ ตำบลสว่างแดนดิน อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัด
สกลนคร (๒) ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) เลขที่ ๓๘๕/๖ ถนนคูเมือง ตำบลธาตุเชิงชุม อำเภอ
เมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร (๓) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) เลขที่ ๓๓/๑ ถนนเสิงสาง-หนองก๊ก ตำบล
เสิงสาง อำเภอสว่าง จังหวัดนครราชสีมา (๔) ร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (หนองบุญมาก) เลขที่ ๒๕๕
หมู่ที่ ๑๕ ถนนโชคชัย-เดชอุดม ตำบลหนองหัวแรด อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา
(๕) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) เลขที่ ๑๗๐ หมู่ที่ ๑ ตำบลกระโทก อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา
(๖) ร้านโพธิ์พิสัย ลีสซิ่ง (หนองคาย) เลขที่ ๗๕๕ หมู่ที่ ๑ ถนนโพธิ์พิสัย-บึงกาฬ ตำบลจุมพล อำเภอ
โพธิ์พิสัย จังหวัดหนองคาย (๗) ร้านศิริชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) เลขที่ ๑๓๓/๑๙ ถนนบำรุงเมือง ตำบล
ในเมือง อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม ผู้ร้องตรวจสอบการยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สิน
และหนี้สินของผู้ถูกกล่าวหาและจัดทำสำนวนคดีตามเอกสารหมาย ร. ๒๒ แจ้งข้อกล่าวหา
ตามบันทึกการแจ้งข้อกล่าวหาเมื่อวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เอกสารหมาย ร. ๒๓ ผู้ถูกกล่าวหา
ชี้แจงข้อกล่าวหาเมื่อวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ และชี้แจงเหตุที่ไม่แสดงรายการทรัพย์สินเมื่อวันที่
๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๓ ตามเอกสารหมาย ร. ๒๔ ผู้ร้องมีมติว่าผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชี
แสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินและเอกสารประกอบ กรณีพ้นจากตำแหน่งด้วยข้อความ



อันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ ตามมติการประชุมเอกสารหมาย ร. ๒๕
ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินตามเอกสารหมาย ร. ๑๔ ถึงร.๑๙
ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของบัญชีเงินฝาก ๗ บัญชี ได้แก่ (๑) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
สาขาสว่างแดนดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗-๒-๔๒๔๙๓-๒ (๒) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
สาขาสกลนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐-๒-๖๙๐๒๒-๖ (๓) บัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขา
นางรอง เลขที่บัญชี ๓๗๓-๐-๑๕๘๘๔-๘ (บัญชีร่วมกับบุคคลอื่น) (๔) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด
(มหาชน) สาขาโชคชัย เลขที่บัญชี ๔๒๘-๐-๗๑๖๗๓-๑ (๕) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
สาขาพนมพิสัย เลขที่บัญชี ๔๙๓-๐-๕๙๓๐๖-๘ (๖) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขา
นครพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖-๔-๓๓๗๙๑-๒ และ(๗) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขา
นางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ โดยมีรายการเงินฝากและโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารข้างต้น
ซึ่งเป็นเงินรายได้จากการดำเนินกิจการทั้ง ๗ แห่ง และก่อนผู้ร้องยื่นคำร้องต่อศาลฎีกาแผนกคดีอาญา
ของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหาร
ส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่สอง) เมื่อวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ต่อมาศาลฎีกาแผนกคดีอาญา
ของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองมีคำสั่งรับคำร้องนี้ไว้พิจารณาเมื่อวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ โดยมีได้
มีคำสั่งเป็นอย่างอื่น ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องหยุดปฏิบัติหน้าที่นับแต่วันดังกล่าวจนกว่าจะมีคำพิพากษา



มีปัญหาต้องวินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน และเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่ง สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ หรือไม่ ผู้ถูกกล่าวหาให้การว่า เงินลงทุนในการ ประกอบกิจการร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง ตามที่ถูกกล่าวหาไม่ใช่กิจการของผู้ถูกกล่าวหาโดย ร้านโพนพิสัย ลีสซิ่ง (หนองคาย) มีนายบุญชัย เกียรติถิตพิงศ์ เป็นเจ้าของแต่ได้ให้นายพงษ์ทร คลังพันธ์ เป็น ผู้จัดการและผู้จัดการดำเนินการแทน ร้านสว่างแดนดิน ลีสซิ่ง และร้านชัยสว่าง (สกลนคร) มีนายบัญชา ศรีวิภานต์โยธิน เป็นเจ้าของ ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) และร้านแสงสว่าง (หนองบุญมาก) มีนายบัญชา ศรีวิภานต์โยธิน นายบุญชัย เกียรติถิตพิงศ์ และนายอรรถพร อาจณกิจ เป็นเจ้าของผู้ร่วม ลงทุนด้วยกัน ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) และร้านศิริชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) มีนายบัญชา ศรีวิภานต์โยธิน เป็นเจ้าของโดยใช้ชื่อนางสาวอุทุมพร สงฆ์นางรอง เป็นผู้จัดการ ส่วนสาเหตุที่ร้านลีสซิ่งตามคำร้องมีชื่อนางสาวศิริอร รัตนมงคลกุล พี่สาวของผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของอาคารเนื่องจากนายบัญชาและนายบุญชัยเป็นญาติของผู้ถูกกล่าวหาและสามี ทั้งเคยทำงานอยู่กับนางสาวศิริอร และกิจการข้างต้นเป็นของนางสาวศิริอรพี่สาวและญาติของผู้ถูกกล่าวหา ผู้ถูกกล่าวหาจึงได้รับมอบหมายให้ดูแลบัญชีและ การเงินของร้านต่าง ๆ เงินบางส่วนจึงโอนเข้าบัญชีของผู้ถูกกล่าวหา และเมื่อปิดงบดุลบัญชีจึงนำเงิน



ดังกล่าวมอบให้เจ้าของกิจการ ผู้ถูกกล่าวหาได้รับค่าตอบแทนเป็นค่าเดินทาง ค่าที่พัก และผลกำไร
บางส่วน ทางได้สวนผู้ร้องมีนางสาววัชรภรณ์ โคตรไกรสร เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญ
การ สำนักงาน ป. ป. ช. ประจำจังหวัดบุรีรัมย์ นางสาวณทิตา ขวัญเมือง นางสาวสมจารย์ โปธิ์จันดี
และนางสาวพินิจดา คำกรฤชา เบิกความเป็นพยาน ส่วนผู้ถูกกล่าวหา มี นางสาวศิริอร รัตนมงคล
กุล นายพรชัย ศรีสุริยันโยธิน นางสาวเมย์ ศรีสุริยันโยธิน นายบุญชัย เกียรติกิตติพงศ์ นายบัญชา ศรี
วิภานต์โยธิน นางสาวสุนิตา ผิวผักแว่น นางเมทนี สิทธิสังข์ นางสาวจินดารัตน์ จันทรบวร
นางสาวอุทุมพร สงฆ์นางรอง นายจักรกฤษณ์ นพแก้ว นางสาวกฤษณา ศรีพลกรัง และนายหวั่น
ปึกกาสาร เบิกความเป็นพยาน ทางได้สวนได้ความว่า กรณีร้านสว่างแดนดิน ลีสซิ่ง ปรากฏ
หลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายแก่เทศบาลตำบลสว่างแดนดินประจำปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๒ ตาม
ใบเสร็จรับเงินค่าภาษีในชื่อผู้ถูกกล่าวหา และหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่
เทศบาลตำบลสว่างแดนดินประจำปี ๒๕๖๑ และปี ๒๕๖๒ ในชื่อผู้ถูกกล่าวหา ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ทำ
สัญญาเช่าอาคารพาณิชย์อันเป็นที่ตั้งของร้านสว่างแดนดิน ลีสซิ่ง ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝาก
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน ปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนระหว่าง
วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ (ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่ง)
มีรายการนำฝาก ๔๗๙ ครั้ง เป็นเงิน ๑๓,๓๗๑,๙๒๓.๕๑ บาท และมีรายการเบิกถอน ๑๔๖ ครั้ง



เป็นเงิน ๑๓,๙๐๒,๕๐๐ บาท กรณีร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ปรากฏหลักฐานว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ชำระค่าภาษีป้ายประจำปี ๒๕๖๒ ให้แก่เทศบาลนครสกลนคร จังหวัดสกลนคร ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ (ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่ง) มีรายการนำฝาก ๔๒๒ ครั้ง เป็นเงิน ๑๐,๑๖๘,๔๖๒.๓๙ บาท มีรายการเบิกถอน ๙๙ ครั้ง เป็นเงิน ๑๐,๓๘๕,๘๐๐ บาท นอกจากนี้ เมื่อวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๙ มีรายการฝากเงินข้ามเขตจำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท จากบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร ของผู้ถูกกล่าวหาโดยนางสาวกฤษณา ศรีพลกรังผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ของผู้ถูกกล่าวหา กรณีร้านแสงสว่าง (เลิงสาง) จากการตรวจสอบหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลตำบลเลิงสางประจำปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒ ปรากฏชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้าย ทั้งหลักฐานที่ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาลตำบลเลิงสางประจำปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒ และปรากฏด้วยว่าผู้ถูกกล่าวหารับโอนเงินจากบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเลิงสาง ของนางสาวศิริอรเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ระหว่างวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ จำนวน ๗ ครั้ง รวมเป็นเงิน ๖,๒๐๐,๐๐๐ บาท กรณีร้านแสงสว่างลีสซิ่ง (หนองบุญมาก)



จากการตรวจสอบพบว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายผู้ชำระเงินค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลตำบลหนองหัวแรดประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ และหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาลตำบลหนองหัวแรด ประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ นางสาวศิริอรเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา คือ บัญชีเงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบุญมาก (ปัจจุบันคือสาขาหนองบุญมาก) ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึง ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ มีรายการนำฝาก ๔๙๕ ครั้ง เป็นเงิน ๑๑,๙๐๕,๔๓๓.๕๕ บาท มีรายการเบิกถอน ๑๓๗ ครั้ง เป็นเงิน ๑๒,๒๕๖,๑๐๘ บาท เมื่อวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๕๗ นางสาวศิริอรถอนเงินจากบัญชีธนาคารดังกล่าวจำนวน ๑๐๐,๐๐๐ บาท เมื่อวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๕๗ นำฝากเงินเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ของตนเองจำนวน ๑,๑๑๙,๐๐๐ บาท และในวันเดียวกันทำรายการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ของผู้ถูกกล่าวหา จำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท กรณีร้านศรีโยธิน (โชคชัย) เทศบาลตำบลโชคชัยแจ้งผู้ร้องว่าร้านศรีโยธิน (โชคชัย) มีผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการโดยเช่าอาคารพาณิชย์ของนางศรีสุดา กุมขุนทด เจ้าของอาคารเป็นผู้เสียภาษีโรงเรือนและที่ดิน ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้เสียภาษีป้ายตามหลักฐานการชำระค่าภาษีป้ายประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ และมีชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้าย ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโชคชัย ชื่อบัญชี



ผู้ถูกกล่าวหาและนางสาวพชนีย์ พิมพ์ ผู้ถูกกล่าวหายังเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ร่วมกับนางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร ซึ่งเป็นบุคคลที่มีชื่อเป็นผู้ประกอบกิจการร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ตามหลักฐานใบจดทะเบียนภาษีธุรกิจเฉพาะ กรณีร้านศรีชัย ลิสซิ่ง (นครพนม) มีชื่อนางสาวอุทุมพร สงฆ์นางรอง เป็นเจ้าของกิจการแต่จากการตรวจสอบปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ (ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่ง) มีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีรายการนำฝาก ๔๒๙ ครั้ง เป็นเงินจำนวน ๘,๐๙๓,๔๘๘.๕๙ บาท มีรายการเบิกถอน ๙๓ ครั้ง เป็นเงิน ๘,๕๕๐,๔๐๐ บาท และกรณีร้านโพนพิสัย ลิสซิ่ง (หนองคาย) จากการตรวจสอบพบว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพนพิสัย มียอดเงินนำฝากเบิกถอนระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ (ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่ง) มีรายการนำฝาก ๘๐๕ ครั้ง เป็นเงิน ๑๕,๘๘๘,๐๙๐.๘๓ บาท มีรายการเบิกถอน ๑๑๓ ครั้ง เป็นเงิน ๑๘,๓๕๐,๖๑๐ บาท นอกจากนี้จากการตรวจสอบของนางสาววัชรภรณ์ที่เบิกความยืนยันว่า ไม่พบข้อมูลของนายบัญชาในระบบประกันสังคม นายบัญชาไม่ได้เป็นผู้ชำระค่าภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ไม่ปรากฏว่านายบัญชาเคยเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอสว่างแดนดิน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร นายบัญชายื่น



แบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะและภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๑ ในนามร้าน ศรีโยธิน ภูเก็ต และพบหลักฐานการจดทะเบียนพาณิชย์เป็นผู้ประกอบการร้านศรีโยธิน จังหวัด สงขลา เท่านั้น ส่วนนายบุญชัยมีข้อมูลระบบประกันสังคมว่าเคยทำงานเป็นพนักงานของร้าน แสงสว่าง ลีสซิ่ง เข้าทำงานวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๔๗ และลาออกเมื่อวันที่ ๑ มกราคม ๒๕๔๘ นายบุญชัยยื่นแบบแสดงรายการเพื่อเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๑ โดยยื่น เสียภาษีเงินได้ตามมาตรา ๔๐ (๘) ประเภทรายได้จากการขายอาหารในปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๕๘ มีเงินได้พึงประเมินจำนวน ๔๐๐,๐๐๐ บาททุกปี เสียภาษีปีละ ๑,๐๐๐ บาท และประเภทรายได้ จากการขายของนอกจากที่ระบุไว้ในข้ออื่นในปีภาษี ๒๕๕๙ ถึงปี ๒๕๖๑ มีเงินได้พึงประเมิน จำนวน ๔๐๐,๐๐๐ บาททุกปี เสียภาษีปีละ ๑,๐๐๐ บาท นายบุญชัยมีบัญชีเงินฝากธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสิงสาง ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึง ๒๐ มกราคม ๒๕๕๙ มีการทำรายการฝากเงิน ๗๖ รายการ จำนวน ๕๒๑,๒๓๓.๘๘ บาท รายการถอนเงิน ๗๔ รายการ จำนวน ๕๒๑,๓๒๙.๐๑ บาท มียอดนำฝากสูงสุดจำนวน ๒๒,๐๐๐ บาท และยอดถอนเงินสูงสุด จำนวน ๒๐,๐๑๕ บาท ทั้งยังไม่ปรากฏว่านายบุญชัยมีบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอ หนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา และพื้นที่อำเภอโพธิ์พิสัย จังหวัดหนองคาย แต่อย่างใด ส่วนข้อมูลประกันสังคมของนายอรรถพรปรากฏว่าเคยทำงานเป็นพนักงานของบริษัท ละหานทราย



รับเบอร์ แอนด์ ลาเท็กซ์ จำกัด เข้าทำงานวันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๕๒ และลาออกเมื่อวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ นายอรรถพรยื่นแบบแสดงรายการเพื่อเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาปี ๒๕๕๔ และไม่ปรากฏว่ามีการยื่นแบบเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาในปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๔ แต่อย่างไรเห็นว่า ข้อเท็จจริงปรากฏจากหลักฐานทางเอกสารของหน่วยงานราชการ ผู้ถูกกล่าวหามีส่วนเกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการร้านค้าทั้ง ๗ แห่งดังกล่าวข้างต้นหลายประการ กล่าวคือ การเป็นผู้ชำระภาษีป้ายเป็นประจำทุกปี การชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เจ้าพนักงานท้องถิ่นเป็นประจำทุกปี ประการสำคัญ ผู้ถูกกล่าวหา มีบัญชีเงินฝากธนาคารในท้องที่ที่ร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง ดำเนินกิจการอยู่และใช้ในการฝากและถอนเงินจากบัญชีธนาคารดังกล่าวโดยมีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีเฉพาะในช่วงระยะเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งตามที่ถูกกล่าวหา ปรากฏรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงินรวมกันในแต่ละบัญชีแต่ละท้องที่จำนวนมาก รายการเคลื่อนไหวทางบัญชีทั้งหมดข้างต้นเป็นรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงินที่ผิดปกติวิสัยและเป็นพิรุธว่า หากผู้ถูกกล่าวหาไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการดังกล่าวแล้วก็เป็นไปไม่ได้ที่จะมีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีในลักษณะเช่นนี้ได้ นอกจากนี้นางสาวพินิจดา คำกรฤชา เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการประจำจังหวัดนครพนม พยานผู้ร้องยังได้เบิกความว่าพยานเดินทางไปตรวจสอบที่ร้านศิริชัย สีสิ่ง (นครพนม) พบนางสาวนรินทร์ อาจสุวรรณ และนางสาวรุ่งทิwa เขตกระทุ้ แจ้งว่าเป็นกิจการของผู้ถูก



กล่าวหาและนางสาวศิริอร ทั้งยังให้หมายเลขโทรศัพท์ติดต่อบุคคลทั้งสองด้วยซึ่งตรงกับหมายเลขโทรศัพท์ของผู้ถูกกล่าวหาที่ปรากฏตามคำร้อง ที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่านายบุญชัย นายบัญชา และนาย อรรถพร เป็นเจ้าของกิจการนั้น ยังขัดแย้งกับคำชี้แจงของผู้ถูกกล่าวหาที่ยื่นต่อผู้ร้องตามหนังสือ ฉบับลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒ ว่าร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง เป็นของเครือญาติ แต่ไม่ทราบว่าใครเป็นเจ้าของกิจการ ซึ่งผู้ถูกกล่าวหาไม่โอกาสชี้แจงต่อผู้ร้องแต่กลับไม่ชวนขยายตรวจสอบข้อมูล ทั้งที่เป็น เรื่องที่กระทำได้ไม่ยาก ข้ออ้างที่ว่าบุคคลทั้งสามเป็นเจ้าของกิจการแต่กลับไม่ปรากฏเอกสาร หลักฐานทางบัญชีหรือพยานหลักฐานอื่นใดที่แสดงให้เห็นความเกี่ยวข้องสัมพันธ์เชื่อมโยงกับการ ดำเนินกิจการของบุคคลทั้งสาม แม้กระทั่งการชำระภาษีป้าย การชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน เป็นประจำทุกปีก็ยังปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ดำเนินการเป็นส่วนใหญ่ บุคคลทั้งสามไม่ใช่บัญชี ธนาคารส่วนตัวหรือบัญชีธนาคารที่ใช้ชื่อกิจการร้านค้าตามที่ผู้ถูกกล่าวหาเพื่อใช้เป็นบัญชีหมุนเวียน เงินทุนในการให้สินเชื่อหรือรับชำระเงินจากลูกค้าให้เป็นไปตามลักษณะของการประกอบกิจการ สินเชื่อตามปกติทางการค้า ยิ่งกว่านั้น การที่นายอรรถพรทำงานเป็นพนักงานของบริษัท ละหานทราย รับเบอร์ แอนด์ ลาเท็กซ์ จำกัด ในปี ๒๕๕๒ ถึงปี ๒๕๖๔ ทั้งไม่ปรากฏว่ามีการยื่นแบบเสีย ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาในปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๔ จึงไม่สมเหตุผลที่จะฟังว่าเป็นเจ้าของกิจการที่ถูก กล่าวหาได้ นายบุญชัยมีบัญชีเงินฝากธนาคารสสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสิงสาง ระหว่างปี



๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๕๙ มีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีโดยทำรายการฝากเงิน ๗๖ รายการ จำนวน ๕๒๑,๒๓๓.๘๘ บาท รายการถอนเงิน ๗๔ รายการ จำนวน ๕๒๑,๓๒๙.๐๑ บาท มียอดนำฝากสูงสุด จำนวน ๒๒,๐๐๐ บาท และยอดถอนเงินสูงสุดจำนวน ๒๐,๐๑๕ บาท ซึ่งเป็นจำนวนเงินเพียงเล็กน้อย ทั้งข้อมูลระบบประกันสังคมระบุว่าเคยทำงานเป็นพนักงานของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง ซึ่งแสดงให้เห็นว่าเป็นเพียงลูกจ้างของร้านดังกล่าวเท่านั้น และนายบัญชาไม่เคยเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอสว่างแดนดิน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร แม้ยื่นแบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะและภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๑ ก็ตาม แต่ก็ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจการที่ถูกกล่าวหา ข้อเท็จจริงและพฤติการณ์ดังกล่าวจึงไม่สมเหตุผลที่จะรับฟังว่าบุคคลทั้งสามเกี่ยวข้องในการจัดการและเป็นเจ้าของกิจการได้ด้วยเหตุใด จึงเป็นพิรุธไม่น่าเชื่อถือและไม่มีน้ำหนักให้รับฟัง แต่กลับยิ่งเชื่อสมและสนับสนุนพยานหลักฐานของผู้ร้องให้มีน้ำหนักมากขึ้น ข้อเท็จจริงฟังได้ว่า นายบัญชาไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินกิจการในฐานะผู้เป็นเจ้าของร้านสว่างแดนดิน ลีสซิ่งร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ร้านแสงสว่าง (หนองบุญมาก) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) และร้านศรีชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) นายบุญชัยและนายอรรถพรไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินกิจการในฐานะเป็นเจ้าของผู้ร่วมลงทุนกับนายบัญชาในร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) และร้านแสงสว่าง (หนองบุญมาก) ข้ออ้างของผู้ถูกกล่าวหาจึงฟังไม่ขึ้น ส่วนที่ผู้ถูกกล่าวหาให้การต่อศาลว่ากิจการที่ถูก



กล่าวหาเป็นของนางสาวศิริอรพีสาวและญาติของผู้ถูกกล่าวหา นั้น เห็นว่า นอกจากเป็นคำให้การที่ไม่ชัดแจ้งว่านางสาวศิริอรพีเป็นเจ้าของกิจการร้านตามที่ถูกกล่าวหาร้านใด ญาติของผู้ถูกกล่าวหาคือบุคคลใดและเป็นผู้เป็นเจ้าของกิจการร้านตามที่ถูกกล่าวหาร้านใด ทั้งยังขัดแย้งกับคำให้การในตอนต้นที่อ้างว่านายบัญชา นายบุญชัย และนายอรรถพรเป็นเจ้าของกิจการ ซึ่งศาลได้พิจารณาวินิจฉัยข้างต้นแล้วว่านายบัญชา นายบุญชัย และนายอรรถพร ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องเป็นเจ้าของกิจการดังที่อ้าง ส่วนข้ออ้างที่ว่าผู้ถูกกล่าวหาได้รับมอบหมายให้ดูแลบัญชีและการเงิน ได้รับค่าตอบแทนเป็นค่าเดินทาง ค่าที่พัก และกำไรบางส่วน จำนวนเงินบางส่วนจึงโอนเข้าบัญชีธนาคารของผู้ถูกกล่าวหา และเมื่อปิดงบดุลบัญชีจึงนำเงินดังกล่าวมอบให้เจ้าของกิจการ กรณีนี้ผู้ถูกกล่าวหาชี้แจงต่อผู้ร้องเมื่อวันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๓ ว่าผู้ถูกกล่าวหาช่วยดูแลกิจการด้านบัญชีของร้านสว่างแดนดิน ลีสซิ่ง และร้านชัยสว่าง (สกลนคร) เท่านั้น โดยระบุในคำชี้แจงดังกล่าวด้วยว่า ผู้ถูกกล่าวหาไม่ทราบว่านายบัญชา มีส่วนในการร่วมลงทุนเป็นจำนวนเงินเท่าใด พิจารณาแล้วเห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ตรวจสอบทางบัญชีของร้านที่ผู้ถูกกล่าวหาให้การต่อสู้ว่ามีนายบัญชาเป็นเจ้าของ การปิดบัญชีงบดุลต้องนำเงินมอบให้เจ้าของกิจการ แต่ผู้ถูกกล่าวหากลับไม่ทราบว่านายบัญชาเป็นหุ้นส่วนจำนวนเท่าใด ความดังกล่าวจึงขัดแย้งกันเองและขัดต่อเหตุผล ทั้งหากผู้ถูกกล่าวหาเป็นเพียงผู้ช่วยเหลือทางบัญชีก็สามารถแสดงพยานหลักฐานทางบัญชีของร้านค้านั้น หลักฐานการโอนเงินรายได้หรือผลกำไร



ให้กับเจ้าของร้านค้าแต่ละร้านได้ตั้งแต่ชั้นชี้แจงต่อผู้ร้อง ตลอดจนนำพยานเข้าไต่สวนต่อศาลได้ แต่กลับไม่ปรากฏพยานหลักฐานในส่วนนี้แต่อย่างใด ข้ออ้างผู้ถูกกล่าวหาจึงไม่มีน้ำหนักให้รับฟัง การที่ผู้ถูกกล่าวหามีส่วนในการเบิกและถอนเงินจากบัญชีธนาคารของผู้ถูกกล่าวหาในท้องที่ที่ร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง ดำเนินกิจการอยู่ โดยมีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีเฉพาะในช่วงระยะเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่ง ปรากฏรายการนำฝากและรายการเบิกถอนจำนวนครั้งที่สูงมากและรวมเป็นยอดเงินนำฝากและเบิกถอนจำนวนมากเช่นเดียวกัน ดังที่วินัยข้างต้นแล้วนั้น ย่อมเป็นพิรุธและขัดต่อเหตุผล แม้ผู้ถูกกล่าวหาเบิกความว่า ในการดูแลสถานะทางการเงินให้กับนางสาวศิริอร เพื่อความสะดวกในการเบิกจ่ายเงิน ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องเปิดบัญชีในแต่ละจังหวัดที่ต้องให้บริการแก่ลูกค้า และจะมีการเบิกเงินหรือโอนเงินระหว่างผู้ถูกกล่าวหากับนางสาวศิริอร และพนักงานในแต่ละร้านที่ทำหน้าที่เป็นตัวแทนของบริษัท แสงสว่าง ลีสซิ่ง จำกัด นั้น ในการชี้แจงต่อผู้ร้องครั้งแรก ผู้ถูกกล่าวหาไม่เคยชี้แจงประเด็นนี้มาก่อนแต่เพียงยกขึ้นในชั้นไต่สวนต่อศาล เป็นการง่ายต่อการกล่าวอ้างแต่ยากที่จะรับฟังจึงมีน้ำหนักน้อย ทั้งการที่นางสาวศิริอรจะเปิดบัญชีธนาคารในนามของตนเองในแต่ละจังหวัดเพื่อให้บริการแก่ลูกค้าและพนักงานในแต่ละร้านย่อมกระทำได้โดยง่ายและมีความสะดวกมากกว่าที่จะต้องผ่านบัญชีธนาคารของผู้ถูกกล่าวหาเมื่อไม่ปรากฏเหตุผลสมควรหรือความจำเป็นใดที่จะต้องเปิดบัญชีในนามของผู้ถูกกล่าวหา



ประกอบกับ เมื่อรับฟังคำเบิกความของนางสาวณทิญา พนักงานประจำร้านสว่างแดนดินสีซึ่ง
ที่ให้การต่อผู้ร้องและเบิกความยืนยันว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นนายจ้างผู้มีอำนาจปล่อยสินเชื่อทุกประเภท
ตรวจสอบบัญชีและบริหารจัดการงานในร้านทุกอย่าง ยิ่งสนับสนุนให้เห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็น
เจ้าของกิจการร้านค้าตามที่ถูกกล่าวหา ที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่านางสาวณทิญากู้ยืมเงินจากนางสาว
ศิริอรจึงให้การปรักปรำเพื่อไม่ต้องชำระหนี้ และผู้ถูกกล่าวหาถูกกั้นกั้นกั้นกั้นกั้นกั้นกั้นกั้นกั้นกั้น
โดยถูกดำเนินคดีตามพระราชบัญญัติห้ามเรียกดอกเบี้ยเกินอัตรานั้น ผู้ถูกกล่าวหาเป็นสมาชิกสภา
องค์การบริหารส่วนจังหวัด ส่วนนายพรชัยสามีผู้ถูกกล่าวหา ก็เป็นผู้สมัครรับเลือกตั้งสมาชิก
สภาผู้แทนราษฎร แต่กลับไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาได้ร้องเรียนหรือดำเนินคดีกับเจ้าหน้าที่ที่
เกี่ยวข้องหรือบุคคลใดเพื่อปกป้องสิทธิของตน จึงเป็นเพียงคำกล่าวอ้างลอย ๆ ไม่มีน้ำหนักให้รับฟัง
แม้พยานผู้ถูกกล่าวหาเบิกความทำนองเดียวกันว่าผู้ถูกกล่าวหาไม่ใช่เจ้าของกิจการแต่เป็นกิจการของ
นายบัญชา นายบุญชัย และนายอรรถพรก็ตาม แต่เมื่อศาลได้พิจารณาวินิจฉัยข้างต้นแล้วฟังไม่ได้ว่า
บุคคลทั้งสามเป็นเจ้าของกิจการ คำพยานผู้ถูกกล่าวหาในส่วนนี้จึงไม่มีน้ำหนักหักล้างได้ อย่างไรก็ตาม
การที่พยานผู้ถูกกล่าวหาปากนางสาวสุนิดาเบิกความว่า ผู้ถูกกล่าวหาช่วยทำงานในบริษัท แสงสว่าง
สีซึ่ง จำกัด โดยทำหน้าที่ดูแลเกี่ยวกับการเงินและด้านบุคคลแทนนางสาวศิริอร นางเมทนีเบิกความ
ว่า ผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงินของร้านแสงสว่าง สีซึ่ง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงิน



ผ่านร้านแสงสว่าง (หนองบุญมาก) ที่พยานทำงานอยู่ นางสาวจินดารัตน์เบิกความว่า ผู้ถูกกล่าวหา
ดูแลกิจการทางการเงินของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านศรีโยธิน
(โชคชัย) ที่พยานทำงานอยู่ นายจักรกฤษณ์เบิกความว่า ผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงินของร้าน
แสงสว่าง ลีสซิ่ง ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านแสงสว่าง (เล็งสา) ที่พยานทำงานอยู่ นางสาว
กฤษณาเบิกความว่า ผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงินของร้านแสงสว่าง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มี
การกู้ยืมเงินผ่านร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ที่พยานทำงานอยู่ นายหวันเบิกความว่า ผู้ถูกกล่าวหาดูแล
กิจการทางการเงินของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านแสงสว่าง
(มหาสารคาม) ที่พยานทำงานอยู่ และนางสาวอุทุมพรเบิกความว่า ผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทาง
การเงินของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านศิริชัย (นครพนม)
ที่พยานทำงานอยู่ พยานผู้ถูกกล่าวหาทั้งหมดต่างเบิกความมีสาระสำคัญแสดงให้เห็นว่า
ผู้ถูกกล่าวหามีส่วนสำคัญในการดำเนินกิจการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของร้านค้าตามที่ถูกกล่าวหา
อย่างเป็นปกติธุระในฐานะผู้มีอำนาจจัดการอย่างเจ้าของกิจการ มิใช่การจัดการทางบัญชี
หรือช่วยเหลือเกื้อกูลกันดังที่อ้าง แต่กลับรับฟังได้ว่ากิจการร้านค้าตามที่ถูกกล่าวหา
มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดในทางธุรกิจโดยเฉพาะด้านการเงินและการอนุมัติสินเชื่อจาก
ผู้ถูกกล่าวหา ประการสำคัญ ผู้ถูกกล่าวหาเบิกความรับว่าได้รับค่าตอบแทนจากการดูแลกิจการ



ของบริษัท แสงสว่าง ลีสซิ่ง จำกัด โดยพิจารณาถึงผลประโยชน์ในแต่ละปีประมาณร้อยละ ๒๐ จากผลกำไร โดยนางสาวศิริอรเบิกความตามบันทึกถ้อยคำยืนยันข้อเท็จจริงหรือความเห็น ต่อศาลว่า บริษัท แสงสว่าง ลีสซิ่ง จำกัด ประกอบธุรกิจให้บุคคลกู้ยืมเงิน ค้ำประกัน จำนอง โดย คิดดอกเบี้ยตามที่กฎหมายกำหนด การนำเงินส่วนกลาง (กงสี) มาลงทุน พยานจะแบ่งผลกำไร บางส่วนให้กับผู้ถูกกล่าวหาซึ่งเป็นน้องสาว และเป็นผู้มีสิทธิในกองมรดก เพราะเหตุผลกำไรดังกล่าว เป็นดอกผลของกองมรดก การบริหารเงินเป็นของส่วนกลาง ผู้ถูกกล่าวหาจะเป็นผู้จัดการและ เป็นผู้ดูแลการเงินของบริษัท จึงยังเชื่อสมกับข้อเท็จจริงที่ได้จากการไต่สวนข้างต้น บ่งชี้ให้เห็นว่า การประกอบกิจการร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง ตามที่ถูกกล่าวหา นั้น เป็นกิจการที่ผู้ถูกกล่าวหาเป็นส่วน เป็นเจ้าของกิจการโดยได้รับผลตอบแทนจากกิจการดังกล่าวมาโดยตลอด ข้ออ้างของผู้ถูกกล่าวหา ทุกข้อจึงฟังไม่ขึ้น

เมื่อผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ จึงเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปราม การทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ มีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินต่อผู้ร้อง กรณีสืบจากตำแหน่ง ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการ ทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๐๒ (๙) และมาตรา ๑๐๕ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและ



ปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง กำหนดตำแหน่งของผู้บริหารท้องถิ่น รองผู้บริหารท้องถิ่น ผู้ช่วยผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามมาตรา ๑๐๒ (๙) พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งผู้ถูกกล่าวหาเคยยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีเข้ารับตำแหน่งแล้ว ย่อมทราบดีว่ามีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มีอยู่จริง อันเป็นหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติในการยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน ซึ่งเป็นมาตรการที่กฎหมายบัญญัติเพื่อให้เกิดการตรวจสอบทรัพย์สินและหนี้สินของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองซึ่งเป็นผู้ใช้อำนาจอรัฐ ดังนี้ ข้อเท็จจริงจึงฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ โดยปกปิดข้อเท็จจริงที่ผู้ถูกกล่าวหามีส่วนเป็นเจ้าของในกิจการร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง ตามที่ผู้ถูกกล่าวหาระหว่างที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ตั้งแต่วันเข้ารับตำแหน่ง (วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕) จนถึงวันพ้นจากตำแหน่ง (วันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒) โดยมียอดเงินฝากเข้าบัญชีของผู้ถูกกล่าวหาอันเนื่องมาจากกิจการดังกล่าวรวมเป็นเงิน ๗๗,๒๗๓,๒๔๓.๘๑ บาท ซึ่งเป็นจำนวนเงินที่สูงมากกว่าค่าเท่าเมื่อเทียบกับรายได้ของผู้ถูกกล่าวหาและคู่สมรสที่ปรากฏตามแบบแสดงรายการภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาและแบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะในช่วงระยะเวลาเดียวกันรวมมีรายได้เพียง ๘,๓๗๕,๙๔๘ บาท การที่ผู้ร้องมีมติการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗



วันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๗ วาระที่ ๖.๓ ส่งสำนวนให้สำนักงานตรวจสอบทรัพย์สินภาคการเมือง ตรวจสอบเชิงลึกต่อไปว่าผู้ถูกกล่าวหา มีพฤติการณ์ร้ายรอยผิดปกติหรือไม่ จึงเป็นพฤติเหตุอันสมควร เชื่อได้ว่าผู้ถูกกล่าวหา มีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องพ้นจาก ตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่สอง) นับแต่วันหยุดปฏิบัติหน้าที่ (วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗) กับให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหาตลอดไป ตาม พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม ทั้งการกระทำของผู้ถูกกล่าวหา ยังเป็น ความผิดตามมาตรา ๑๖๗ ด้วย

วินิจฉัยว่า นางพุทธรักษา ศรีสุริยันโยธิน ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการ ทรัพย์สินหรือหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมี พฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณีพ้นจากตำแหน่ง สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการ ป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๑๔ วรรคสอง (๑) ให้ผู้ถูกกล่าวหา พ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่สอง) นับแต่วันหยุดปฏิบัติหน้าที่ (วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗) กับให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหาตลอดไป

(อม.๕๐)



- ๒๑ -

ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑
มาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม และมีความผิดตามมาตรา
๑๖๗ จำคุก ๒ เดือน และปรับ ๘,๐๐๐ บาท ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยได้รับโทษจำคุกมาก่อน
โทษจำคุกจึงให้รอไว้มีกำหนด ๑ ปี ตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๕๖ ไม่ชำระค่าปรับ
ให้จัดการตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๒๙, ๓๐.

นายเสรี เพศประเสริฐ

(อม.๓๒)

ความเห็นในการวินิจฉัยคดี



คดีหมายเลขดำที่ อม. ๑๐/๒๕๖๗

คดีหมายเลขแดงที่ อม.๒๖ /๒๕๖๘

ในพระปรมาภิไธยพระมหากษัตริย์
ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง

วันที่ ๙ เดือน กรกฎาคม พุทธศักราช ๒๕๖๘

ระหว่าง { คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ผู้ร้อง
นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน ผู้ถูกกล่าวหา

เรื่อง การแสดงบัญชีรายการทรัพย์สินและหนี้สิน

ผู้ร้องยื่นคำร้องขอให้วินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ จงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ต่อมาวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ขอให้ผู้ถูกกล่าวหาพ้นจากตำแหน่งและเพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหา กับลงโทษตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑, ๑๑๔ วรรคสอง (๑), ๑๖๗

ผู้ถูกกล่าวหาให้การปฏิเสธ

พิเคราะห์ข้อเท็จจริงที่ได้จากทางไต่สวนและพยานหลักฐานของคู่ความแล้ว



ข้อเท็จจริงเบื้องต้นรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ เมื่อวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ตามประกาศคณะกรรมการการเลือกตั้ง เรื่อง ผลการเลือกตั้งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (บางส่วน) เอกสารหมายเลข ร.๙ และพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เนื่องจากลาออกจากตำแหน่ง ตามเอกสารหมายเลข ร.๑๐ และ ร.๑๑ ต่อมาวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ปัจจุบันผู้ถูกกล่าวหายังคงดำรงตำแหน่งดังกล่าวอยู่ ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง กำหนดตำแหน่งของผู้บริหารท้องถิ่น รองผู้บริหารท้องถิ่น ผู้ช่วยผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามมาตรา ๑๐๒ (๙) พ.ศ. ๒๕๖๑ มีหน้าที่ยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มีอยู่จริงต่อผู้ร้อง กรณีเข้ารับตำแหน่งและกรณีพ้นจากตำแหน่ง ซึ่งผู้ถูกกล่าวหาได้ยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินพร้อมเอกสารประกอบต่อผู้ร้อง กรณีพ้นจากตำแหน่งแล้วตามเอกสารหมายเลข ร.๑๓ โดยไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการ จำนวน ๗ แห่ง ดังนี้ (๑) ร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง เลขที่ ๙๐๓/๙-๑๐ หมู่ที่ ๑ ตำบลสว่างแดนดิน อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร (๒) ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) เลขที่ ๓๘๕/๖-๗ ถนนคูเมือง ตำบลธาตุเชิงชุม อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร (๓) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) เลขที่ ๓๓/๑ ถนนเสิงสาง-หนองกิ้ง ตำบลเสิงสาง อำเภอเสิงสาง จังหวัดนครราชสีมา (๔) ร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) เลขที่ ๒๕๕ หมู่ที่ ๑๕ ถนนโชคชัย-เดชอุดม ตำบลหัวแรด อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา (๕) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) เลขที่



๑๗๐ หมู่ที่ ๑ ตำบลกระโทก อำเภอโซคชัย จังหวัดนครราชสีมา (๖) ร้านโพนพิสัย ลิสซิ่ง (หนองคาย) เลขที่ ๗๕๕ หมู่ที่ ๑ ถนนโพนพิสัย-บึงกาฬ ตำบลจุมพล อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย (๗) ร้านศิริชัย ลิสซิ่ง (นครพนม) เลขที่ ๑๓๓/๑๙ ถนนบำรุงเมือง ตำบลในเมือง อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของบัญชีเงินฝากธนาคาร ๗ บัญชี ได้แก่ (๑) ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗๒๔๒๔๔๓๒ (๒) ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐๒๖๙๐๒๒๖ (๓) ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๓๗๓๐๑๕๘๘๔๘ (๔) ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโซคชัย เลขที่บัญชี ๔๒๘๐๗๑๖๗๓๑ (๕) ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพนพิสัย เลขที่บัญชี ๔๙๓๐๕๙๓๐๖๘ (๖) ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖๔๓๓๗๙๑๒ และ (๗) ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙๒๑๗๓๖๙๖ ตามเอกสารหมายเลข ร.๕๙ ถึง ร.๖๖ ผู้ร้องแจ้งข้อกล่าวหาแก่ผู้ถูกกล่าวหาว่าจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ โดยไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการ จำนวน ๗ แห่งดังกล่าว ซึ่งใช้ชื่อบุคคลอื่นถือครองทรัพย์สินแทน และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์

มีปัญหาต้องวินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ โดยไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการซึ่งใช้ชื่อบุคคลอื่นถือครองทรัพย์สินแทน จำนวน ๗ แห่งดังกล่าว และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภา



องค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์หรือไม่ เห็นสมควรพิจารณาเป็นลำดับ ดังนี้ ปัญหาแรกมีว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของเงินลงทุนในกิจการร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) และร้านศรีโยธิน (โชคชัย) โดยใช้ชื่อนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน นางสาวศิวภรณ์ อุปภักดี นายวิทยา ประสงค์ทรัพย์ นางสาวเมษะนี สิทธิสังข์ และนางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร ตามลำดับให้เป็นเจ้าของกิจการแทนหรือไม่ เห็นสมควรวินิจฉัยกิจการ จำนวน ๕ แห่งดังกล่าวรวมกันไป ได้ความตามใบเสร็จรับเงินภาษีป้ายเอกสารหมายเลข ร.๑๔ ถึง ร.๑๘ ว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายซึ่งเป็นสถานประกอบการกิจการร้านสว่างแดนดิน ลิสซิ่ง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) และร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ตามลำดับ ซึ่งตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ มาตรา ๖ บัญญัติว่า “ในพระราชบัญญัตินี้ ป้าย หมายความว่า ป้ายแสดงชื่อ ยี่ห้อ หรือเครื่องหมายที่ใช้ในการประกอบการค้าหรือประกอบกิจการอื่นเพื่อหารายได้...” มาตรา ๗ บัญญัติว่า “ให้เจ้าของป้ายมีหน้าที่เสียภาษีป้าย...” และมาตรา ๑๒ บัญญัติว่า “ให้เจ้าของป้ายซึ่งจะต้องเสียภาษีป้าย ยื่นแบบแสดงรายการภาษีป้ายตามแบบและวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ภายในเดือนมีนาคมของปี...” การที่ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายที่ใช้ในการประกอบการกิจการร้านทั้งห้าแห่งดังกล่าว และมีการชำระภาษีป้ายในนามของผู้ถูกกล่าวหา นั้น น่าเชื่อว่าเป็นการแจ้งต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ไปตามความจริงว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการและเจ้าของป้ายร้านทั้งห้าแห่งดังกล่าว เนื่องจากเจ้าของป้ายมีหน้าที่เสียภาษีป้ายตามกฎหมาย จึงไม่มีเหตุผลใดที่ผู้ถูกกล่าวหาจะเข้าไปรับภาระภาษีป้ายในกิจการของบุคคลอื่น ข้ออ้างของผู้ร้องที่ว่าผู้ถูกกล่าวหาได้เข้าไปมีนิติสัมพันธ์โดยตรงในลักษณะของการแสดงความเป็นเจ้าของที่แท้จริง โดยการชำระภาษีป้ายในกิจการร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง



(หนองบุญมาก) และร้านศรีโยธิน (โชคชัย) นั้นรับฟังได้ ที่ผู้ถูกกล่าวหาต่อสู้ทำนองว่าขณะไปชำระภาษีป้ายครั้งแรกพนักงานเจ้าหน้าที่ให้แจ้งในนามเจ้าของร้านซึ่งเป็นเจ้าของตึกที่ป้ายไปติดตั้งพนักงานของร้านที่ไปชำระภาษีป้ายจึงแจ้งต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้าย เนื่องจากที่ทำการร้านอยู่ในอาคารที่นางสาวศิริอรพีของผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของหรือผู้เช่า และผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ดูแลกิจการให้แก่นางสาวศิริอรพีนั้น เป็นคำเบิกความลอย ๆ และไม่สอดคล้องกับข้อเท็จจริงตามทางไต่สวน โดยนางสาวศิริอรพีไม่ได้เป็นเจ้าของหรือผู้เช่าอาคารที่ทำการร้านศรีโยธิน (โชคชัย) และนางสาวศิริอรพีก็ไม่ได้เป็นเจ้าของกิจการร้านทั้งห้าแห่งดังกล่าว ข้อต่อสู้ของผู้ถูกกล่าวหาจึงไม่อาจรับฟังได้ ยิ่งกว่านั้น เมื่อพิจารณาการดำเนินกิจการจำนวน ๕ แห่งดังกล่าวตามลำดับ ดังนี้

๑. ร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง ผู้ร้องมีนางสาวณทิญาหรือสุรรัตน์ ขวัญเมือง เป็นพยานเบิกความว่า พยานเคยทำงานเป็นพนักงานบัญชีที่ร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง ตั้งแต่เริ่มเปิดกิจการเมื่อปี ๒๕๕๔ ถึงเดือนมกราคม ๒๕๖๒ ประกอบกิจการรับจัดไฟแนนซ์ ให้กู้ยืม รับจำนอง จำนำ มีผู้ถูกกล่าวหาเป็นนายจ้างและเป็นผู้บริหารกิจการร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง โดยเป็นผู้อนุมัติปล่อยสินเชื่อทุกประเภท ตรวจสอบบัญชีกิจการและบริหารจัดการงานในร้านทุกอย่าง และผู้ถูกกล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗๒๔๒๔๙๓๒ เป็นบัญชีที่ใช้หมุนเวียนเงินในกิจการร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง และผู้ถูกกล่าวหาเคยมอบหมายให้พยานไปโอนเงินจากบัญชีเงินฝากดังกล่าวไปยังบัญชีเงินฝากอีกบัญชีหนึ่งของผู้ถูกกล่าวหา นั้น สอดคล้องกับข้อเท็จจริงตามเอกสารหมาย ร.๕๙ หน้า ๓๕๕๔ ถึง ๓๕๕๘ ซึ่งระบุว่า เมื่อวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๕๘ ผู้ถูกกล่าวหามอบฉันทะให้พยานปากนี้ไปโอนเงิน จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท จากบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน เลขที่



บัญชี ๓๖๗๒๔๒๔๙๓๒ ไปยังบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙๒๑๗๓๖๙๖ ของผู้ถูกกล่าวหา คำเบิกความของนางสาวณทิญา ขวัญเมือง จึงมีน้ำหนักรับฟังได้ ที่ผู้ถูกกล่าวหาเบิกความว่านางสาวณทิญาให้การเท็จใส่ร้ายผู้ถูกกล่าวหา เนื่องจากถูกทวงหนี้ที่นางสาวณทิญากู้ยืมเงินนางสาวศิริอร โดยมีทรัพย์สินจำนองเป็นประกันจึงเกิดความไม่พอใจนั้น นางสาวณทิญาเบิกความปฏิเสธว่าไม่ได้เป็นหนี้ดังกล่าว เมื่อผู้ถูกกล่าวหาไม่มีเอกสารหลักฐานการเป็นหนี้กู้ยืมและการจำนองมาแสดง คำเบิกความของผู้ถูกกล่าวหาจึงเลื่อนลอย ไม่อาจรับฟังได้ว่านางสาวณทิญามีสาเหตุโกรธเคืองผู้ถูกกล่าวหามาก่อน อันจะทำให้น้ำหนักพยานผู้ร้องปากนางสาวณทิญาลดลงหรือไม่น่าเชื่อถือ และยังได้ความจากคำเบิกความของนางสาววัชรารณ โคตรไกรสอน เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการพยานผู้ร้องว่า ผลการตรวจสอบข้อมูลธนาคารและเส้นทางการเงินในส่วนที่เกี่ยวกับร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง พบว่า บัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗๒๔๒๔๙๓๒ มีรายการนำฝาก ๔๗๘ ครั้ง เป็นเงิน ๑๓,๐๐๐,๐๐๐ บาทเศษ และรายการเบิกถอน ๑๔๖ ครั้ง เป็นเงิน ๑๓,๐๐๐,๐๐๐ บาทเศษ ตามเอกสารหมายเลข ร.๖๑ หน้า ๓๗๙๔ - ๓๘๑๗ และมีการโอนเงินจากบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗๒๔๒๔๙๓๒ ไปยังบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙๒๑๗๓๖๙๖ ของผู้ถูกกล่าวหา จำนวน ๓ ครั้ง คือ เมื่อวันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๕๕ จำนวน ๘๐๐,๐๐๐ บาท เมื่อวันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๕๕ จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท และเมื่อวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๕๘ จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ตามเอกสารหมายเลข ร.๕๙ หน้า ๓๕๒๙ - ๓๖๖๔ และ ร.๖๑ หน้า ๓๘๙๘ - ๓๙๔๕ เห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายกิจการร้านสว่างแดนดินลิสซิ่งและเป็นผู้ชำระภาษีป้าย น่าเชื่อว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายร้าน



สว่างแดนดินลิสซิ่ง ซึ่งใช้ในการประกอบกิจการค้าหรือเพื่อหารายได้ตั้งวินิจฉัยข้างต้น และผู้ถูกกล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากในธนาคารที่ร้านสว่างแดนดินลิสซิ่งตั้งอยู่เพื่อใช้หมุนเวียนเงินในการประกอบกิจการดังกล่าว และมีรายการฝากถอนเงินระหว่างดำรงตำแหน่งหลายครั้งเป็นจำนวนเงินที่สูงมาก เชื่อว่าเป็นการได้รับประโยชน์ตอบแทนการลงทุนในกิจการร้านสว่างแดนดินลิสซิ่งในฐานะผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการ ที่ผู้ถูกกล่าวหาให้การต่อสู้ทำนองว่า เงินจำนวนดังกล่าวที่เข้าบัญชีเงินฝากของผู้ถูกกล่าวหาเป็นเงินรายได้ของกิจการร้านสว่างแดนดินลิสซิ่งซึ่งผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการแทนญาตินั้น ไม่สอดคล้องกับหนังสือชี้แจงข้อเท็จจริงของผู้ถูกกล่าวหา ลงวันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๖๖ เอกสารหมาย ร.๔๕ หน้า ๒๗๐๘ - ๒๗๑๒ โดยผู้ถูกกล่าวหาชี้แจงข้อเท็จจริงในชั้นตรวจสอบทรัพย์สินว่าเป็นเงินชำระหนี้ที่ผู้ถูกกล่าวหาเคยให้ญาติพี่น้อง หรือเพื่อนพ้องกู้ยืม ข้อต่อสู้ของผู้ถูกกล่าวหาจึงไม่มีน้ำหนักให้รับฟัง และที่นายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน พยานผู้ถูกกล่าวหาเบิกความว่านายบัญชาเป็นเจ้าของกิจการร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง แต่ไม่ปรากฏพยานหลักฐานอื่นสนับสนุนให้เห็นว่านายบัญชาเป็นเจ้าของกิจการร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง เช่น หลักฐานการจดทะเบียนพาณิชย์ การชำระภาษีที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการร้านสว่างแดนดินลิสซิ่งในนามของนายบัญชาในฐานะเจ้าของกิจการ การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารที่ใช้ในกิจการดังกล่าวและรับผลประโยชน์หรือรายได้จากการประกอบกิจการร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง และไม่สอดคล้องกับคำเบิกความของนางสาวณทิญาพนักงานร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง อีกทั้งนายบัญชายังเป็นน้องสามีของผู้ถูกกล่าวหา อาจเบิกความเข้าข้างช่วยเหลือผู้ถูกกล่าวหาได้ จึงไม่มีน้ำหนักให้รับฟังว่านายบัญชาเป็นเจ้าของกิจการร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง ข้อเท็จจริงรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหา มีเงินลงทุนและเป็นเจ้าของกิจการร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง โดยใช้ชื่อนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน ให้เป็นเจ้าของกิจการแทน



๒. ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ได้รับความจากคำเบิกความของนางสาววัชรภรณ์ พยานผู้ร้องว่า ผลการตรวจสอบข้อมูลธนาคารและเส้นทางการเงินในส่วนที่เกี่ยวกับร้านชัยสว่าง (สกลนคร) พบว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร จำนวน ๑ บัญชี คือ บัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐๒๖๙๐๒๒๖ ปรากฏยอดเงินฝาก - ถอนเป็นจำนวนที่สูงมากผิดปกติ โดยช่วงเวลาระหว่างผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งและพ้นจากตำแหน่งมีรายการนำฝาก ๔๒๒ ครั้ง เป็นเงิน ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาทเศษ และรายการเบิกถอน ๙๙ ครั้ง เป็นเงิน ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาทเศษ และเมื่อวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๙ ผู้ถูกกล่าวหาได้มอบฉันทะให้นางสาวกฤษณา ศรีพลกรัง ถอนเงินจำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท จากบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐๒๖๙๐๒๒๖ ฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙๒๑๗๓๖๙๖ ของผู้ถูกกล่าวหา ตามเอกสารหมายเลข ร.๕๙ หน้า ๓๕๒๙ - ๓๖๖๔ และ ร.๖๑ หน้า ๓๘๙๘ - ๓๙๔๕ เห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายกิจการร้านชัยสว่าง (สกลนคร) และเป็นผู้ชำระภาษีป้าย น่าเชื่อว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ซึ่งใช้ในการประกอบกิจการค้าหรือเพื่อหารายได้ตั้งวินิจฉัยข้างต้น และได้รับความจากหนังสือชี้แจงข้อเท็จจริงของผู้ถูกกล่าวหา ลงวันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๖๖ เอกสารหมายเลข ร.๕๕ หน้า ๒๗๐๘ - ๒๗๑๖ ว่า ในการประกอบกิจการร้านสว่างกิจของผู้ถูกกล่าวหาซึ่งตั้งอยู่ที่อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย โดยทำธุรกิจให้กู้ยืมแก่บุคคลทั่วไป ผู้ถูกกล่าวหาจะเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาท่าบ่อ เพื่อความสะดวกแก่ลูกค้าในอำเภอท่าบ่อ ในการชำระต้นเงินและดอกเบี้ย จากนั้นผู้ถูกกล่าวหาจะเบิกถอนเงินสดจากบัญชีดังกล่าวฝากเข้าบัญชีเงินฝากของผู้ถูกกล่าวหาที่สาขานางรอง จากลักษณะการดำเนินธุรกิจร้านสว่างกิจของ



ผู้ถูกกล่าวหา โดยเปิดบัญชีเงินฝากในธนาคารที่สถานประกอบกิจการดังกล่าวตั้งอยู่ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ลูกค้าในการชำระหนี้กู้ยืม ส่วนบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐๒๖๙๐๒๒๖ ผู้ถูกกล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารสาขาที่ร้านชัยสว่าง (สกนคร) ตั้งอยู่และประกอบธุรกิจให้สินเชื่อเช่นเดียวกัน ปรากฏรายการฝากถอนเงินหลายครั้งเป็นเงินจำนวนมาก และเมื่อวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๙ ผู้ถูกกล่าวหาได้มอบฉันทะให้นางสาวกฤษณา ศรีพลกรัง ซึ่งเป็นลูกจ้างร้านชัยสว่าง (สกนคร) ถอนเงินจำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท จากบัญชีเงินฝากที่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกนครดังกล่าว ฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙๒๑๓๓๖๙๖ ของผู้ถูกกล่าวหา ทำให้เชื่อได้ว่าบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐๒๖๙๐๒๒๖ ของผู้ถูกกล่าวหา เป็นบัญชีเงินฝากที่ผู้ถูกกล่าวหาเปิดไว้เพื่อใช้หมุนเวียนเงินในการประกอบกิจการร้านชัยสว่าง(สกนคร) และมีรายการฝากถอนเงินหลายครั้งระหว่างดำรงตำแหน่งเป็นจำนวนเงินที่สูงมาก เชื่อว่าเป็นการได้รับประโยชน์ตอบแทนการลงทุนในกิจการร้านชัยสว่าง (สกนคร) ในฐานะผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการ ที่ผู้ถูกกล่าวหาให้การต่อสู้ทำนองว่าเงินจำนวนดังกล่าวที่เข้าบัญชีเงินฝากของผู้ถูกกล่าวหาเป็นเงินรายได้ของกิจการร้านชัยสว่าง (สกนคร) ซึ่งผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการแทนญาตินั้น ไม่สอดคล้องกับหนังสือชี้แจงข้อเท็จจริงของผู้ถูกกล่าวหา ลงวันที่ ๓ กรกฎาคม ๒๕๖๖ เอกสารหมายเลข ร. ๔๕ หน้า ๒๖๒๙ - ๒๖๓๔ โดยผู้ถูกกล่าวหาชี้แจงข้อเท็จจริงในชั้นตรวจสอบทรัพย์สินว่าเป็นเงินชำระหนี้ที่ผู้ถูกกล่าวหาเคยให้ญาติพี่น้อง หรือเพื่อนพ้องกู้ยืม ข้อต่อสู้ของผู้ถูกกล่าวหาจึงไม่มีน้ำหนักให้รับฟัง และที่นายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน พยานผู้ถูกกล่าวหาเบิกความว่านายบัญชาเป็นเจ้าของกิจการร้านชัยสว่าง (สกนคร) โดยมอบหมายให้นางสาวศิวภรณ์ อุปภักดี ลูกจ้างร้านชัยสว่าง (สกนคร)



จดทะเบียนภาษีธุรกิจเฉพาะแทน แต่ไม่ปรากฏพยานหลักฐานอื่นสนับสนุนให้เห็นว่านายบัญชา เป็นเจ้าของกิจการร้านชัยสว่าง (สกลนคร) เช่น หลักฐานการจดทะเบียนพาณิชย์ การชำระภาษีที่ เกี่ยวกับการประกอบกิจการร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ในนามของนายบัญชาในฐานะเจ้าของกิจการ การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารที่ใช้ในกิจการดังกล่าวและรับผลประโยชน์หรือรายได้จากการ ประกอบกิจการร้านชัยสว่าง (สกลนคร) อีกทั้งนายบัญชายังเป็นน้องสามีของผู้ถูกกล่าวหา อาจเบิกความเข้าข้างช่วยเหลือผู้ถูกกล่าวหาได้ จึงไม่มีน้ำหนักให้รับฟังว่านายบัญชาเป็นเจ้าของ กิจการร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ข้อเท็จจริงรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหา มีเงินลงทุนและเป็นเจ้าของ กิจการร้านชัยสว่าง (สกลนคร) โดยใช้ชื่อนางสาวศิริวรรณ อุปภักดี ให้เป็นเจ้าของกิจการแทน

๓. ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ได้ความจากคำเบิกความของนางสาววัชรภรณ์ พยาน ผู้ร้องว่า ผลการตรวจสอบเส้นทางการเงินพบว่าผู้ถูกกล่าวหาได้รับโอนเงินจากนางสาวศิริอร รัตนมงคลกุล พี่ของผู้ถูกกล่าวหาจากบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขา เสิงสาง เลขที่บัญชี ๓๗๑๒๔๘๖๐๓๐ มายังบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขา นางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๔๒๑๗๓๖๙๖ ของผู้ถูกกล่าวหา ในช่วงระหว่างวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ จำนวน ๗ ครั้ง กล่าวคือ เมื่อวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๕๗ จำนวน ๘๐๐,๐๐๐ บาท เมื่อวันที่ ๖ มีนาคม ๒๕๕๘ จำนวน ๑,๒๐๐,๐๐๐ บาท เมื่อวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๕๘ จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท เมื่อวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๕๘ จำนวน ๗๐๐,๐๐๐ บาท เมื่อวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๕๙ จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท เมื่อวันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๐ จำนวน ๘๐๐,๐๐๐ บาท และเมื่อวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ จำนวน ๗๐๐,๐๐๐ บาท รวมเป็นเงิน ๖,๒๐๐,๐๐๐ บาท ตามเอกสารหมายเลข ร.๕๙ หน้า ๓๕๒๙ - ๓๖๖๔ และ ร.๖๑ หน้า ๓๘๔๐ - ๓๘๔๕ เห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหา มีชื่อเป็นเจ้าของป้ายกิจการร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) และเป็นผู้ชำระ



ภาษีป้าย นำเชื่อว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายร้านแสงสว่าง (แสงสว่าง) ซึ่งใช้ในการประกอบกิจการค้าหรือเพื่อหารายได้ตั้งวินิจฉัยข้างต้น แม้ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากในธนาคารที่ร้านแสงสว่าง (แสงสว่าง) ตั้งอยู่ก็ตาม แต่ก็ได้ความว่านางสาวศิริอรซึ่งเป็นพี่ของผู้ถูกกล่าวหาบัญชีเงินฝากที่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาแสงสว่าง ซึ่งร้านแสงสว่าง (แสงสว่าง) ตั้งอยู่ และนางสาวศิริอรทำธุรกิจให้กู้ยืมเงินโดยเปิดกิจการหลายแห่งมีผู้ถูกกล่าวหาช่วยดูแลกิจการแทนและแบ่งปันรายได้ให้แก่ผู้ถูกกล่าวหาในลักษณะ (กงสี) และได้ความจากคำเบิกความของนางสาวณทิญาว่า ผู้ถูกกล่าวหาจะใช้ชื่อนางสาวศิริอรถือครองทรัพย์สินแทนผู้ถูกกล่าวหา เช่น โอนซื้อตึก จดจำนองที่ดิน และเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อใช้ในการฝากและถอนเงินในกิจการของผู้ถูกกล่าวหาหลายแห่ง ตามบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาแสงสว่าง เลขที่บัญชี ๓๗๑๒๔๘๖๐๓๐ ของนางสาวศิริอร เอกสารหมาย ร.๖๑ หน้า ๓๘๔๐ - ๓๘๔๗ มีรายการฝากถอนเงินจำนวนสูงมากลักษณะเดียวกันกับบัญชีเงินฝากของผู้ถูกกล่าวหาที่ใช้ในกิจการร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง และร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ตามพฤติการณ์เชื่อว่านางสาวศิริอรเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาแสงสว่าง เลขที่บัญชี ๓๗๑๒๔๘๖๐๓๐ เพื่อใช้หมุนเวียนเงินในกิจการร้านแสงสว่าง (แสงสว่าง) การที่นางสาวศิริอรโอนเงินจากบัญชีเงินฝากของตนดังกล่าวมายังบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙๒๑๗๓๖๙๖ ของผู้ถูกกล่าวหา ในช่วงระหว่างวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ จำนวน ๗ ครั้ง รวมเป็นเงิน ๖,๒๐๐,๐๐๐ บาท เชื่อว่าเป็นการโอนเงินที่ได้จากการประกอบกิจการร้านแสงสว่าง (แสงสว่าง) ให้แก่ผู้ถูกกล่าวหาซึ่งเป็นเจ้าของกิจการ ที่นายบุญชัย เกียรติพิพิงศ์ พยานผู้ถูกกล่าวหาเบิกความว่านายบุญชัยเป็นเจ้าของกิจการร้านแสงสว่าง (แสงสว่าง) โดยมีนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน และนายอรรถพร อาจณิก



ร่วมลงทุน และมอบหมายให้นายวิทยา ประสงค์ทรัพย์ ลูกจ้างร้านแสงสว่าง (เล็งสา) จดทะเบียน ภาษีธุรกิจเฉพาะแทน แต่ไม่ปรากฏพยานหลักฐานอื่นสนับสนุนให้เห็นว่านายบุญชัย นายบัญชา และนายอรรถพร เป็นเจ้าของกิจการร้านแสงสว่าง (เล็งสา) เช่น หลักฐานการจดทะเบียน พาณิชย์ การชำระภาษีที่เกี่ยวกับการประกอบกิจการร้านแสงสว่าง (เล็งสา) ในนามของผู้ร่วม ลงทุนดังกล่าวในฐานะเจ้าของกิจการ หรือการเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารที่ใช้ในกิจการดังกล่าวและ รับผลประโยชน์หรือรายได้จากการประกอบกิจการร้านแสงสว่าง (เล็งสา) อีกทั้งนายบุญชัยมีศักดิ์ เป็นลูกพี่น้องของผู้ถูกกล่าวหา อาจเบิกความเข้าข้างช่วยเหลือผู้ถูกกล่าวหาได้ จึงไม่มีน้ำหนัก ให้รับฟังว่านายบุญชัยเป็นเจ้าของกิจการร้านแสงสว่าง (เล็งสา) โดยร่วมลงทุนกับนายบัญชาและ นายอรรถพร ข้อเท็จจริงรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหา มีเงินลงทุนและเป็นเจ้าของกิจการร้านแสงสว่าง (เล็งสา) โดยใช้ชื่อนายวิทยา ประสงค์ทรัพย์ ให้เป็นเจ้าของกิจการแทน

๔. ร้านแสงสว่าง ลิซซิ่ง (หนองบุญมาก) ได้ความจากคำเบิกความของนางสาว วัชรภรณ์ พยานผู้ร้องว่า จากการตรวจสอบพบว่า นางสาวศิริอร รัตนมงคลกุล พี่ของผู้ถูก กล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา ๑ บัญชี ได้แก่ ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบุญมาก (ปัจจุบันสาขาหนองบุญมาก) เลขที่บัญชี ๗๒๕๒๔๒๕๘๔๖ ปรากฏยอดเงินนำฝาก - เบิกถอน โดยในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ - ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ (เข้ารับตำแหน่ง - พ้นจากตำแหน่ง) มีรายการนำฝาก ๔๙๕ ครั้ง เป็นเงิน ๑๑,๙๐๕,๔๓๓.๕๕ บาท โดยมียอดเงินนำฝากระหว่าง ๒๑๙ - ๒๐๐,๐๐๐ บาท และรายการเบิกถอน ๑๓๗ ครั้ง เป็นเงิน ๑๒,๒๕๖,๑๐๘ บาท โดยมียอดเงินเบิกถอน ระหว่าง ๒๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ตามเอกสารหมาย ร.๖๒ หน้า ๓๙๔๘ - ๓๙๖๓ ผลการ ตรวจสอบเส้นทางการเงิน พบว่า เมื่อวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๕๗ นางสาวศิริอรได้ทำรายการถอนเงิน



จากบัญชีเงินฝากดังกล่าว จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ต่อมาวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๕๗ มีการฝากเงินสดเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙๒๒๙๗๓๗๙ ของนางสาวศิริอร จำนวน ๑,๑๑๙,๐๐๐ บาท และในวันเดียวกันมีการทำรายการถอนเงินโดยการโอน ไม่มีสมุดคู่ฝากเข้าไปยังบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙๒๑๗๓๖๙๖ ของผู้ถูกกล่าวหา จำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท ตามเอกสารหมาย ร.๕๙ หน้า ๓๕๒๙ - ๓๖๖๔ เอกสารหมาย ร.๖๑ หน้า ๓๘๙๘ - ๓๙๔๕ และเอกสารหมาย ร.๖๒ หน้า ๓๙๔๖ - ๔๐๕๑ เห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายกิจการร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) และเป็นผู้ชำระภาษีป้าย น่าเชื่อว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) ซึ่งใช้ในการประกอบกิจการค้าหรือเพื่อหารายได้ตั้งวันจัญข้างต้น แม้ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากในธนาคารที่ร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) ตั้งอยู่ก็ตาม แต่ก็ได้ความว่านางสาวศิริอรซึ่งเป็นพี่ของผู้ถูกกล่าวหา มีบัญชีเงินฝากที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบุญมาก (ปัจจุบันสาขาหนองบุญมาก) ซึ่งร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) ตั้งอยู่ และนางสาวศิริอรทำธุรกิจให้กู้ยืมเงินโดยเปิดกิจการหลายแห่งมีผู้ถูกกล่าวหาช่วยดูแลกิจการแทนและแบ่งปันรายได้ให้แก่ผู้ถูกกล่าวหาในลักษณะ (กงสี) และได้ความจากคำเบิกความของนางสาวณทิยาว่าผู้ถูกกล่าวหาจะใช้ชื่อนางสาวศิริอรถือครองทรัพย์สินแทนผู้ถูกกล่าวหา เช่น โอนซื้อตึก จดจำนองที่ดิน และเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อใช้ในการฝากและถอนเงินในกิจการของผู้ถูกกล่าวหาหลายแห่ง บัญชีเงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบุญมาก (ปัจจุบันสาขาหนองบุญมาก) เลขที่บัญชี ๗๒๕๒๔๒๕๘๔๖ มีรายการฝากถอนเงินจำนวนหลายครั้งเป็นจำนวนเงินที่สูงมากลักษณะเดียวกันกับบัญชีเงินฝากของผู้ถูกกล่าวหาที่ใช้ในกิจการร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง และร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ตาม



พฤติการณ์เชื่อว่านางสาวศิริอรเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบุญมาก (ปัจจุบันสาขาหนองบุญมาก) เลขที่บัญชี ๗๒๕๒๔๒๕๘๔๖ เพื่อใช้หมุนเวียนเงินในกิจการร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) แทนผู้ถูกกล่าวหา การที่นางสาวศิริอรถอนเงินจากบัญชีของตนที่สาขาหนองบุญมาก มาฝากเข้าบัญชีของตนที่สาขานางรองแล้วโอนเงินต่อไปยังบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙๒๑๗๓๖๙๖ ของผู้ถูกกล่าวหา จำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท เชื่อว่า เป็นการโอนเงินที่ได้จากการประกอบกิจการร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) ให้แก่ผู้ถูกกล่าวหาซึ่งเป็นเจ้าของกิจการ ที่ผู้ถูกกล่าวหาให้การต่อสู้นายบุญชัย เกียรติทิพย์ เป็นเจ้าของกิจการร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) โดยมีนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน และนายอรรถพร อาจิมกิจ ร่วมลงทุน และมอบหมายให้นางสาวเมะนี สิทธิสังข์ ลูกจ้างร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) จดทะเบียนภาษีธุรกิจเฉพาะแทน แต่ไม่ปรากฏพยานหลักฐานอื่นสนับสนุนคำเบิกความของนายบุญชัยและนางสาวเมะนี พยานผู้ถูกกล่าวหาให้เห็นว่านายบุญชัย นายบัญชา และนายอรรถพร เป็นผู้ร่วมลงทุนและเป็นเจ้าของกิจการร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) เช่น หลักฐานการจดทะเบียนพาณิชย์ การชำระภาษีที่เกี่ยวกับการประกอบกิจการร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) ในนามของผู้ร่วมลงทุนดังกล่าวในฐานะเจ้าของกิจการ หรือการเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารที่ใช้ในกิจการดังกล่าวและรับผลประโยชน์หรือรายได้จากการประกอบกิจการร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) อีกทั้งนายบุญชัยมีศักดิ์เป็นลูกพี่นึ่งของผู้ถูกกล่าวหา อาจเบิกความเข้าข้างช่วยเหลือผู้ถูกกล่าวหาได้ จึงไม่น่าหนักให้รับฟังว่านายบุญชัยเป็นเจ้าของกิจการร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) โดยร่วมลงทุนกับนายบัญชาและนายอรรถพร ข้อเท็จจริงรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหา มีเงินลงทุนและเป็นเจ้าของกิจการร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) โดยใช้ชื่อนางสาวเมะนี สิทธิสังข์ ให้เป็นเจ้าของ



กิจการแทน

๕. ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ได้รับความจากคำเบิกความของนางสาววัชรภรณ์ พยานผู้ร้องว่า ผลการตรวจสอบข้อมูลธนาคาร พบว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา จำนวน ๑ บัญชี ได้แก่ บัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโชคชัย เลขที่บัญชี ๔๒๘๐๗๑๖๗๓๑ ชื่อบัญชีผู้ถูกกล่าวหาและนางพัชนีย์ พิมคำ ยอดเงินฝากคงเหลือ ณ วันเข้ารับตำแหน่ง (วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕) จำนวน ๖๔๓,๘๑๐.๙๓ บาท และมีการปิดบัญชีนี้ก่อนพ้นจากตำแหน่ง นอกจากนี้ผู้ถูกกล่าวหายังเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารร่วมกับนางสาวจินดารัตน์ จันทรบวร ซึ่งมีชื่อเป็นผู้ประกอบการร้านศรีโยธิน (โชคชัย) คือ บัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๓๗๓๐๑๕๘๘๔๘ ยอดเงินฝากคงเหลือ ณ วันพ้นจากตำแหน่ง จำนวน ๑๖๒,๔๕๘.๙๖ บาท ตามเอกสารหมาย ร.๖๔ หน้า ๔๐๕๒ - ๔๑๖๔ เห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหาที่มีชื่อเป็นเจ้าของป้ายกิจการร้านศรีโยธิน (โชคชัย) และเป็นผู้ชำระภาษีป้าย น่าเชื่อว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ซึ่งใช้ในการประกอบกิจการค้าหรือเพื่อหารายได้ตั้งวินิจฉัยข้างต้น และผู้ถูกกล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในท้องที่ที่ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ตั้งอยู่ ตามพฤติการณ์เชื่อว่าเป็นการเปิดบัญชีเงินฝากเพื่อประโยชน์ในการประกอบกิจการร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ของผู้ถูกกล่าวหาซึ่งมีลักษณะการกระทำทำนองเดียวกันกับร้านของผู้ถูกกล่าวหาในจังหวัดสกลนคร นอกจากนี้ผู้ถูกกล่าวหายังเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารร่วมกับนางสาวจินดารัตน์ จันทรบวร ซึ่งมีชื่อเป็นผู้ประกอบการร้านศรีโยธิน (โชคชัย) และเป็นผู้ทำสัญญาเช่าอาคารที่ทำการร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ในขณะที่นางสาวจินดารัตน์ มีฐานะเป็นเพียงพนักงานในร้านศรีโยธิน (โชคชัย) เท่านั้น น่าเชื่อว่านางสาวจินดารัตน์ทำสัญญาเช่าอาคารที่ทำการและมีชื่อเป็นเจ้าของกิจการร้านศรีโยธิน (โชคชัย) แทนผู้ถูกกล่าวหา



ที่นายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน พยานผู้ถูกกล่าวหาเบิกความว่านายบัญชาเป็นเจ้าของกิจการร้านศรีโยธิน (โชคชัย) แต่ไม่ปรากฏพยานหลักฐานอื่นสนับสนุนให้เห็นว่านายบัญชาเป็นเจ้าของกิจการร้านศรีโยธิน (โชคชัย) เช่น หลักฐานการจดทะเบียนพาณิชย์ การชำระภาษีที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ในนามของนายบัญชาในฐานะเจ้าของกิจการ การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารที่ใช้ในกิจการดังกล่าว อีกทั้งนายบัญชายังเป็นน้องสามีของผู้ถูกกล่าวหา อาจเบิกความเข้าข้างช่วยเหลือผู้ถูกกล่าวหาได้ จึงไม่มีน้ำหนักให้รับฟังว่านายบัญชาเป็นเจ้าของกิจการร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ข้อเท็จจริงรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการร้านศรีโยธิน (โชคชัย) โดยใช้ชื่อนางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร ให้เป็นเจ้าของกิจการแทน

ปัญหาต่อไปมีว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของเงินลงทุนในกิจการร้านโพนพิสัย ลิสซิ่ง (หนองคาย) และร้านศิริชัย ลิสซิ่ง (นครพนม) โดยใช้ชื่อนายพงษ์ทร คลังพันธ์และนางสาวอุทุมพร สงฆ์นางรอง ตามลำดับให้เป็นเจ้าของกิจการแทนหรือไม่ เห็นสมควรวินิจฉัยกิจการร้านทั้ง ๒ แห่งนี้รวมกันไปได้ความตามทางไต่สวนว่านางสาวศิริอร รัตนมงคลกุล พี่ของผู้ถูกกล่าวหาให้ร้านทั้ง ๒ แห่งดังกล่าวประกอบกิจการในอาคารของนางสาวศิริอรโดยไม่คิดค่าเช่า และได้ความว่านางสาวศิริอรทำธุรกิจให้กู้ยืมเงินโดยเปิดกิจการหลายแห่ง มีผู้ถูกกล่าวหาช่วยดูแลกิจการและแบ่งปันรายได้ให้แก่ผู้ถูกกล่าวหาในลักษณะ (กงสี) เนื่องจากนำกองมรดกที่ยังไม่ได้แบ่งระหว่างนางสาวศิริอรกับผู้ถูกกล่าวหาการลงทุนในกิจการ ประกอบกับนางสาวศิริอรยังช่วยเหลือผู้ถูกกล่าวหาโดยเปิดบัญชีเงินฝากในธนาคารที่ร้านแสงสว่าง (เลิงสา) และร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) ตั้งอยู่เพื่อประโยชน์ในการประกอบกิจการของผู้ถูกกล่าวหาดังวินิจฉัยข้างต้น ส่วนนายพงษ์ทร และนางสาวอุทุมพร ซึ่งมีชื่อเป็นเจ้าของกิจการร้านโพนพิสัย ลิสซิ่ง (หนองคาย) และร้านศิริชัย ลิสซิ่ง (นครพนม) ตามลำดับ ไม่ปรากฏว่ามีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับนางสาวศิริอรถึงขนาดยอมให้ใช้



อาคารประกอบกิจการได้โดยไม่คิดค่าเช่า ในการลงพื้นที่ตรวจสอบร้านโพนพิสัย ลิสซิ่ง (หนองคาย) เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินได้รับแจ้งจากพนักงานในร้านว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของร้านโพนพิสัย ลิสซิ่ง (หนองคาย) เวลามาเที่ยวจังหวัดหนองคายก็จะแวะมาที่ร้านนี้ ตามบันทึกการตรวจสอบเอกสาร หมายเลข ร.๓๙ หน้า ๗๕๓ - ๗๕๔ ส่วนร้านศิริชัย ลิสซิ่ง (นครพนม) นางสาวพินิจดา คำกรฤชา เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สิน พยานผู้ร้องเบิกความว่า พนักงานของร้านศิริชัย ลิสซิ่ง (นครพนม) แจ้งแก่พยานขณะไปตรวจสอบร้านศิริชัย ลิสซิ่ง (นครพนม) ว่าผู้ถูกกล่าวหาและนางสาวศิริอรเป็นเจ้าของร้านศิริชัย ลิสซิ่ง (นครพนม) เมื่อพิจารณาประกอบกันแล้วกรณีมีเหตุให้น่าเชื่อว่าร้านโพนพิสัย ลิสซิ่ง (หนองคาย) และร้านศิริชัย ลิสซิ่ง (นครพนม) เป็นกิจการของผู้ถูกกล่าวหาจึงสามารถใช้อาคารของนางสาวศิริอรพี่ของผู้ถูกกล่าวหาเป็นที่ทำการร้านทั้งสองได้โดยไม่ต้องเสียค่าเช่า และยังได้ความจากคำเบิกความของนางสาววัชรภรณ์ โคตรไกรสอน เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการพยานผู้ร้องว่า ผลการตรวจสอบข้อมูลธนาคาร พบว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารที่ร้านทั้ง ๒ แห่งตั้งอยู่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพนพิสัย เลขที่บัญชี ๔๙๓๐๕๙๓๐๖๘ และธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖๔๓๓๗๙๑๒ โดยในช่วงระหว่างเข้ารับตำแหน่ง - พ้นจากตำแหน่ง บัญชีแรกมีรายการนำฝาก ๘๐๕ ครั้ง เป็นเงิน ๑๕,๘๘๘,๐๙๐.๘๓ บาท รายการเบิกถอน ๑๑๓ ครั้ง เป็นเงิน ๑๘,๓๕๐,๖๑๐ บาท บัญชีที่สองมีรายการนำฝาก ๔๒๙ ครั้ง เป็นเงิน ๘,๐๙๓,๔๘๘.๕๙ บาท รายการเบิกถอน ๙๓ ครั้ง เป็นเงิน ๘,๕๕๐,๔๐๐ บาท ตามเอกสารหมายเลข ร.๖๕ หน้า ๔๑๖๕ - ๔๒๔๒ เห็นว่า เงินฝากธนาคารของผู้ถูกกล่าวหาทั้งสองบัญชีดังกล่าวปรากฏยอดเงินนำฝาก-เบิกถอน มีจำนวนครั้งและจำนวนเงินรวมมากกว่าการฝากเก็บ



รักษาทรัพย์สินของบุคคลทั่วไป เชื่อว่า เป็นบัญชีเงินฝากที่ผู้ถูกกล่าวหาไว้ใช้จ่ายหมุนเวียน ในการประกอบกิจการร้านโพนพิสัย ลิสซิ่ง (หนองคาย) และร้านศิริชัย ลิสซิ่ง (นครพนม) ของผู้ถูกกล่าวหาซึ่งประกอบกิจการให้กู้ยืมเงินแก่บุคคลทั่วไป ที่นายบุญชัย เถียรกิตติพงศ์ และนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน พยานผู้ถูกกล่าวหาเบิกความทำนองว่านายบุญชัยเป็นเจ้าของกิจการร้านโพนพิสัย ลิสซิ่ง (หนองคาย) ส่วนนายบัญชาเป็นเจ้าของกิจการร้านศิริชัย ลิสซิ่ง (นครพนม) แต่ไม่ปรากฏพยานหลักฐานอื่นสนับสนุนให้เห็นว่านายบุญชัยและนายบัญชาเป็นเจ้าของกิจการร้านดังกล่าว เช่น หลักฐานการจดทะเบียนพาณิชย์ การชำระภาษีที่เกี่ยวกับการประกอบกิจการร้านดังกล่าวในนามของนายบุญชัยและนายบัญชาในฐานะเจ้าของกิจการ การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารที่ใช้ในกิจการดังกล่าว อีกทั้งนายบุญชัยและนายบัญชายังมีความเกี่ยวพันเป็นญาติของผู้ถูกกล่าวหาและสามีของผู้ถูกกล่าวหาตามลำดับ อาจเบิกความเข้าข้างช่วยเหลือผู้ถูกกล่าวหาได้ จึงไม่มีน้ำหนักให้รับฟัง ข้อเท็จจริงรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาไม่เงินลงทุนและเป็นเจ้าของกิจการร้านโพนพิสัย ลิสซิ่ง (หนองคาย) และร้านศิริชัย ลิสซิ่ง (นครพนม) โดยใช้ชื่อนายพงศ์ธร คลังพันธ์ และนางสาวอุทุมพร สงฆ์นางรอง ตามลำดับ ให้เป็นเจ้าของกิจการแทนตามคำร้อง

ดังนั้น การที่ผู้ถูกกล่าวหาไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการจำนวน ๗ แห่งดังกล่าว ซึ่งเป็นของผู้ถูกกล่าวหา โดยใช้ชื่อบุคคลอื่นถือครองทรัพย์สินแทนในบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินของผู้ถูกกล่าวหาตามหน้าที่ที่กฎหมายกำหนดเพื่อผู้ร้องจะได้ตรวจสอบความถูกต้องและความมีอยู่จริงและความเปลี่ยนแปลงของทรัพย์สินและหนี้สินของผู้ถูกกล่าวหาตามกฎหมายต่อไป กรณีมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่าผู้ถูกกล่าวหาไม่เจตนาปกปิดเงินลงทุนในกิจการทั้ง ๗ แห่งเพื่อหลีกเลี่ยงการตรวจสอบของผู้ร้องดังกล่าวข้างต้น ข้อเท็จจริงจึงรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้มีหน้าที่ยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินต่อผู้ร้อง จึงเจตนาไม่ยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สิน



ด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ เมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ อันเป็นความผิดตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๖๗ และมีผลให้ผู้ถูกกล่าวหาต้องพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์นับแต่วันหยุดปฏิบัติหน้าที่ และถูกเพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งตลอดไปตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม

วินิจฉัยว่า นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ จงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๑๔ วรรคสอง (๑) ให้ผู้ถูกกล่าวหาพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ นับแต่วันหยุดปฏิบัติหน้าที่ (วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗) และเพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหาตลอดไปตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม กับมีความผิดตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๖๗ จำคุก ๒ เดือน และปรับ ๘,๐๐๐ บาท ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยรับโทษจำคุกมาก่อน โทษจำคุกให้รอการลงโทษไว้มีกำหนด ๑ ปี ตามประมวลกฎหมายอาญา

(อม ๕๐)



- ๒๐ -

มาตรา ๕๖ ไม่ชำระค่าปรับให้จัดการตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๒๙, ๓๐.

นายเสถียร ศรีทองชัย

(อม.๓๒)

ความเห็นในการวินิจฉัยคดี



คดีหมายเลขดำที่ อม.๑๐/๒๕๖๗

คดีหมายเลขแดงที่ อม.๒๖ /๒๕๖๘

ในพระปรมาภิไธยพระมหากษัตริย์
ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง

วันที่ ๙ เดือน กรกฎาคม พุทธศักราช ๒๕๖๘

ระหว่าง { คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ผู้ร้อง
นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน ผู้ถูกกล่าวหา

เรื่อง การแสดงบัญชีรายการทรัพย์สินและหนี้สิน

ผู้ร้องยื่นคำร้องขอให้วินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ มีหน้าที่ยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะที่มีอยู่จริงต่อผู้ร้อง แต่จงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ เมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ โดยไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการที่ใช้ชื่อบุคคลอื่นถือครองทรัพย์สินแทน ๗ รายการ ต่อมาวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหาร



ส่วนจังหวัดบุรีรัมย์อีกวาระหนึ่ง ขอให้พ้นจากตำแหน่ง เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหา กับลงโทษตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑, ๑๑๔ วรรคสอง (๑), ๑๖๗

ผู้ถูกกล่าวหาให้การปฏิเสธ

พิเคราะห์คำร้อง คำให้การ พยานหลักฐานจากการไต่สวนพยานผู้ร้องและพยานผู้ถูกกล่าวหา ประกอบสำนวนการไต่สวน คำแถลงปิดคดี และที่คู่ความไม่ได้เถียงกันแล้ว ข้อเท็จจริงเบื้องต้นฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ เมื่อวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ และพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ผู้ถูกกล่าวหา ยืนยันบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ กรณีพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๒ ผู้ร้องตรวจสอบการยืนยันบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบแล้วมีความเห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหาไม่แสดงรายการเงินลงทุน ๗ แห่ง ซึ่งเป็นทรัพย์สินที่อยู่ในความครอบครองของบุคคลอื่น วันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๓ ผู้ถูกกล่าวหา มีหนังสือชี้แจงว่าผู้ถูกกล่าวหามิได้ร่วมลงทุนและมิได้มอบหมายให้อยู่ในความดูแลของบุคคลอื่น วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ผู้ร้องแจ้งข้อกล่าวหาว่าผู้ถูกกล่าวหาจงใจยืนยันบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่งด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ ผู้ถูกกล่าวหาชี้แจงข้อกล่าวหาว่ากิจการร้านค้ามิใช่ของผู้ถูกกล่าวหา วันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๗ ผู้ร้องมีมติว่าผู้ถูกกล่าวหาจงใจยืนยันบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่งด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน ต่อมาวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง



มีคำสั่งรับคำร้องไว้พิจารณา เมื่อวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ โดยมีคำสั่งเป็นอย่างอื่น ผู้ถูกกล่าวหา จึงต้องหยุดปฏิบัติหน้าที่นับแต่วันดังกล่าวจนกว่าศาลจะมีคำพิพากษา

มีปัญหาต้องวินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน และเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณีพ้นจากตำแหน่ง สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ โดยไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการร้านสว่างแดนดิน ลิสซิ่ง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ร้านแสงสว่างลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ร้านโพธิ์ชัยลิสซิ่ง (หนองคาย) และร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) หรือไม่ สำหรับร้าน สว่างแดนดินลิสซิ่ง ตั้งอยู่เลขที่ ๙๐๓/๙-๑๐ หมู่ที่ ๑ ตำบลสว่างแดนดิน อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร ผู้ร้องอ้างว่าใช้ชื่อนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน เป็นเจ้าของกิจการแทน ผู้ร้องมี นางสาววัชรภรณ์ โคตรไกรสร เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการ เบิกความว่า พยาน ตรวจสอบข้อเท็จจริงจากพยานหลักฐานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพบว่าหลักฐานการชำระเงินค่า ภาษีป้ายให้แก่เทศบาลตำบลสว่างแดนดิน ประจำปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๒ เจ้าของป้าย คือ ผู้ถูกกล่าวหา หลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาลตำบลสว่างแดนดิน ประจำปี ๒๕๖๑ และปี ๒๕๖๒ ผู้รับการประเมินคือผู้ถูกกล่าวหา ตามเอกสารหมาย ร.๑๔ หน้า ๓๓๘ ถึง ๓๕๒ ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ทำสัญญาเช่าอาคารพาณิชย์ ๓ ชั้น ที่ตั้งของร้านแทน นางสาวศิริอร รัตนมงคลกุล ซึ่งทำสัญญาเข้ากับกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๕๘ ตามเอกสารหมาย ร.๒๑ หน้า ๔๑๗ ถึง ๔๓๒ ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในอำเภอสว่างแดนดิน คือ ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗-๒-๔๒๔๙๓-๒ ชื่อบัญชี ผู้ถูกกล่าวหา ซึ่งปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐



มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ซึ่งเป็นวันเข้ารับตำแหน่งและพ้นจากตำแหน่งของผู้ถูกกล่าวหาเป็นจำนวนเงินที่สูงมากผิดปกติ ตรวจสอบเส้นทางการเงิน พบว่ามีการโอนเงินจากบัญชีดังกล่าวไปยังบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ ของผู้ถูกกล่าวหา ๓ ครั้ง เมื่อวันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๕๕ จำนวน ๘๐๐,๐๐๐ บาท วันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๕๕ จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท และวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๕๘ จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท และพยานยังได้ตรวจสอบว่านายบุญ ขามิได้เป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ไม่พบข้อมูลการทำงานในระบบของประกันสังคม รวมทั้งไม่เคยเปิดบัญชีในเขตอำเภอสว่างแดนดินหรืออำเภอเมืองสกลนคร ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ตั้งอยู่เลขที่ ๓๘๕/๖-๗ ถนนคูเมือง ตำบลธาตุเชิงชุม อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร ผู้ร้องอ้างว่ากิจการดังกล่าวใช้ชื่อนางสาวศิริวรรณ อุปภักดี เป็นเจ้าของกิจการแทน โดยนางสาววัชรภรณ์ เบิกความว่า พยานตรวจสอบจากพยานหลักฐานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพบว่า หลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลนครสกลนคร ประจำปี ๒๕๖๒ ชื่อเจ้าของป้ายคือผู้ถูกกล่าวหาตามเอกสารหมาย ร.๑๕ หน้า ๓๕๓ ถึง ๓๕๗ ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอเมืองสกลนคร คือ บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐-๒-๖๙๐๒๒-๖ ซึ่งมียอดเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นจำนวนสูงมากผิดปกติ ในระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ตรวจสอบเส้นทางการเงินพบว่า เมื่อวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๙ มีรายการถอนเงินจากบัญชีดังกล่าว จำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท แล้วฝากไปยังบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ ของผู้ถูกกล่าวหา และพยานตรวจสอบพบว่านางสาวศิริวรรณเคยทำงานที่ร้านแสงสว่างลิสซิ่งของนางสาวศิริอร ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๕๐ ถึงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๕๖ ไม่พบว่า



นางสาวศิรภรณ์เป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินของร้านดังกล่าว ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ตั้งอยู่เลขที่ ๓๓/๑ ถนนเสิงสาง-หนองกิ้ง ตำบลเสิงสาง อำเภอ เสิงสาง จังหวัด นครราชสีมา ผู้ร้องอ้างว่าใช้ชื่อนายวิทยา ประสงค์ทรัพย์ เป็นเจ้าของกิจการแทน โดยผู้ร้องมี นางสาววัชรภรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบหลักฐานการชำระค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลตำบล เสิงสาง ประจำปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒ ชื่อเจ้าของป้าย คือ ผู้ถูกกล่าวหา หลักฐานการชำระค่าภาษี โรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาลตำบลเสิงสาง ประจำปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒ ผู้รับการประเมิน คือ ผู้ถูกกล่าวหา ตามเอกสารหมายเลข ร.๑๖ หน้า ๓๕๘ ถึง ๓๘๓ เส้นทางทางการเงินพบว่ามีรายการโอนเงินจากบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสิงสาง เลขที่บัญชี ๓๗๑-๒-๔๘๖๐๓-๐ ของนางสาวศิริอร ไปยังบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ ของผู้ถูกกล่าวหา ๗ ครั้ง เป็นเงิน ๖,๒๐๐,๐๐๐ บาท ได้แก่ เมื่อวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๕๗ จำนวน ๘๐๐,๐๐๐ บาท วันที่ ๖ มีนาคม ๒๕๕๘ จำนวน ๑,๒๐๐,๐๐๐ บาท วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๕๘ จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๕๘ จำนวน ๗๐๐,๐๐๐ บาท วันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๕๙ จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท วันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๐ จำนวน ๘๐๐,๐๐๐ บาท และวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ จำนวน ๗๐๐,๐๐๐ บาท พยานตรวจสอบพบว่า นายวิทยาเป็นพนักงานร้านศรีมิตร ตั้งแต่วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๕๓ ถึงวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๕๕ ไม่พบว่านายวิทยาเป็นเป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินของร้านดังกล่าว ร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) ตั้งอยู่เลขที่ ๒๕๕ หมู่ที่ ๑๕ ถนนโชคชัย-เดชอุดม ตำบลหนองหัวแรต อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา ผู้ร้องอ้างว่าใช้ชื่อนางสาวเมทนี สิทธิสังข์ เป็นเจ้าของ กิจการแทน โดยมีนางสาววัชรภรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบหลักฐานการชำระเงินค่าภาษี ป้ายให้แก่เทศบาลตำบลหนองหัวแรต ประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ ชื่อเจ้าของป้าย คือ



ผู้ถูกกล่าวหา หลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาลตำบลหนองหัวแรด ประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ ผู้รับการประเมิน คือ ผู้ถูกกล่าวหา ตามเอกสารหมายเลข ร.๑๗ หน้า ๓๘๔ ถึง ๓๘๖ นางสาวศิริอรเปิดบัญชีเงินฝากที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบุญมาก เลขที่บัญชี ๗๒๕-๒-๔๒๕๘๔-๖ ปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เป็นจำนวนเงินที่สูงมากผิดปกติ ตรวจสอบเส้นทางการเงินพบว่าวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๕๗ นางสาวศิริอรถอนเงินจากบัญชีดังกล่าว ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท วันที่ ๙ เมษายน ๒๕๕๗ มีรายการฝากเงินสดเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๒๙๗๓๗-๙ ของนางสาวศิริอร ๑,๑๑๙,๐๐๐ บาท จากนั้นนางสาวศิริอรโอนเงินจากบัญชีดังกล่าวไปยังบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ ของผู้ถูกกล่าวหา ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท ตรวจสอบพบว่านางสาวเมะนีทำงานที่โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลโคกตาหึ่ง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดบุรีรัมย์ ตั้งแต่วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๕๔ จนถึงปัจจุบัน ตรวจสอบการเสียภาษีเงินได้ พบว่าผู้จ่ายเงินได้ปีภาษี ๒๕๕๔ ถึงปีภาษี ๒๕๕๘ คือ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดบุรีรัมย์ ผู้จ่ายเงินได้ปีภาษี ๒๕๕๙ ถึงปีภาษี ๒๕๖๑ คือ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอเฉลิมพระเกียรติ ไม่พบว่านางสาวเมะนีเป็นเป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินของร้านดังกล่าว ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ตั้งอยู่เลขที่ ๑๗๐ หมู่ที่ ๑ ตำบลกระโทก อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา ผู้ร้องอ้างว่าใช้ชื่อนางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร เป็นเจ้าของกิจการแทน โดยมีนางสาววัชรภรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องแล้วเทศบาลตำบลโชคชัยแจ้งว่าร้านศรีโยธิน (โชคชัย) มีผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของและเช่าอาคารพาณิชย์ของนางศรีสุดา กุมขุนทด เจ้าของอาคารเป็นผู้ชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน ส่วนภาษีป้ายประจำปี ๒๕๕๕ และปี ๒๕๕๖ เจ้าของป้าย คือ



นางรัตนา ศรีสวัสดิ์ ภาษีป้ายประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ เจ้าของป้าย คือ ผู้ถูกกล่าวหา ตาม
เอกสารหมาย ร.๑๘ หน้า ๓๙๗ ถึง ๔๐๕ ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากร่วมกับนางสาวพัชนี
พิมพ์คำ บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโชคชัย เลขที่บัญชี ๔๒๘-๐-๗๑๖๗๓-๑ และ
เปิดบัญชีร่วมกับนางสาวจินดารัตน์ บัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่
บัญชี ๓๗๓-๐-๑๕๘๘๔-๘ ตามเอกสารหมาย ร.๖๔ หน้า ๔๐๕๒ ถึง ๔๑๖๔ ตรวจสอบไม่พบการ
ทำงานของนางสาวจินดารัตน์จากข้อมูลของประกันสังคมไม่พบว่านางสาวจินดารัตน์เป็นผู้ชำระ
ภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินของร้านดังกล่าว ตรวจสอบไปที่บ้านพักซึ่งเป็นภูมิลำเนาปรากฏ
ว่าเป็นบ้านไม้ชั้นเดียวหลังคาสังกะสี มารดาแจ้งว่านางสาวจินดารัตน์ทำงานกับนายจ้างที่อำเภอ
นางรอง ร้านโพนพิสัยลิสซิ่ง (หนองคาย) ตั้งอยู่เลขที่ ๗๕๕ หมู่ที่ ๑ ถนนโพนพิสัย-บึงกาฬ ตำบล
จุมพล อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย ผู้ร้องอ้างว่าใช้นายพงษ์ทร คลังพันธ์ เป็นเจ้าของ
กิจการแทน โดยมีนางสาววัชรภรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
พบว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝาก คือ บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพนพิสัย
เลขที่บัญชี ๔๙๓-๐-๕๕๓๐๖-๘ ปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐
มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เป็นจำนวนเงินที่สูงมากผิดปกติ ตามเอกสารหมาย
ร.๖๕ หน้า ๔๑๖๕ ถึง ๔๒๑๐ วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๓ พยานลงพื้นที่ตรวจสอบร้านดังกล่าว
พนักงานในร้านแจ้งว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของมีนายบุญชัย เกียรติติดิพงษ์ เป็นผู้จัดการร้าน
พยานตรวจสอบพบว่านายพงษ์ทรเคยเป็นพนักงานร้านแสงสว่างลิสซิ่งของนางสาวศิริอร
ร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) ตั้งอยู่เลขที่ ๑๓๓/๑๙ ถนนบำรุงเมือง ตำบลในเมือง อำเภอเมือง
นครพนม จังหวัดนครพนม ผู้ร้องอ้างว่าใช้นางสาวอุทุมพร สงฆ์นางรอง เป็นเจ้าของกิจการแทน
โดยมีนางสาววัชรภรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พบว่า



ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝาก คือ บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖-๔-๓๓๗๙๑-๒ ปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เป็นจำนวนเงินที่สูงมากผิดปกติ ตามเอกสารหมายเลข ๔๒๑๑ ถึง ๔๒๔๒ พยานตรวจสอบพบว่านางสาวอุทุมพรทำงานที่ร้านสว่างกิจ (หนองคาย) ของผู้ถูกกล่าวหา ไม่พบว่านางสาวอุทุมพรเป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินของร้านศิริชัยลิสซิ่งของนางสาวศิริอร และมีนางสาวพินิจดา คำกรฤชา เบิกความว่า พยานรับราชการตำแหน่งเจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการ สำนักงาน ป.ป.ช. จังหวัดนครพนม พยานไปตรวจสอบที่ร้านดังกล่าวพบแต่เพียงพนักงานในร้านแจ้งว่าร้านเป็นชื่อนางสาวศิริอรและผู้ถูกกล่าวหา เห็นว่า นางสาววัชรภรณ์เป็นเจ้าของพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินซึ่งมีหน้าที่ตรวจสอบบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินที่ผู้ถูกกล่าวหายื่นต่อผู้ร้องโดยตรง เบิกความไปตามข้อเท็จจริงที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งเบิกความไปตามเอกสารที่ได้มาจากการตรวจสอบทั้งสิ้น เอกสารที่ได้จากการตรวจสอบ ได้แก่ หลักฐานการชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ตลอดจนสัญญาเช่าอาคารต่าง ๆ ล้วนแล้วแต่เป็นเอกสารราชการที่จัดทำขึ้นไปตามลำดับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นของเจ้าพนักงานผู้รับผิดชอบของแต่ละหน่วยงาน รวมทั้งหลักฐานการโอนเงินของสถาบันการเงินแต่ละรายการก็เกิดขึ้นไปตามลำดับเหตุการณ์ของการทำธุรกรรมแต่ละครั้ง ซึ่งมีการทำธุรกรรมต่อเนื่องกันเป็นระยะเวลานาน ยากที่จะมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขได้ เอกสารต่าง ๆ ย่อมมีความน่าเชื่อถือ ผู้ถูกกล่าวหาเองก็ได้โต้แย้งเอกสารหลักฐานดังกล่าวแต่อย่างใด คำเบิกความนางสาววัชรภรณ์ย่อมมีน้ำหนักรับฟังได้ และผู้ร้องยังมีนางสาวณธิญา ขวัญเมือง ซึ่งเคยทำงานที่ร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง ตั้งแต่ปี ๒๕๕๔ ถึงเดือนมกราคม ๒๕๖๒ ตำแหน่งพนักงานบัญชี ยืนยันว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง ย่อมสนับสนุน คำเบิกความของนางสาววัชรภรณ์ให้มี



นำหนักยั้งขึ้น และนางสาวพินิจตา เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการ สำนักงาน ป.ป.ช. จังหวัดนครพนม ซึ่งไปตรวจสอบที่ร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) พบพนักงานในร้านแจ้งว่าร้านเป็นชื่อนางสาวศิริอรและผู้ถูกกล่าวหา ย่อมสนับสนุนว่าร้านดังกล่าวมีความเกี่ยวข้องกับนางสาวศิริอรและผู้ถูกกล่าวหา พยานหลักฐานที่ได้จากการไต่สวนพยานผู้ร้องมีน้ำหนักให้รับฟังได้ ส่วนพยานของผู้ถูกกล่าวหาและผู้ถูกกล่าวหา และนายพรชัย ศรีสุริยันโยธิน เบิกความทำนองเดียวกันว่าร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง มีนายบัญชา เป็นผู้ร่วมลงทุน ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) เป็นของนายบัญชา ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) เป็นของนายบัญชา นายบุญชัย และนายอรรถพร อาจินิกิจ ร่วมกันลงทุนร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) เป็นของนายบัญชา นายบุญชัยและนายอรรถพร ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) เป็นของนายบัญชา ร้านโพนพิสัยลิสซิ่ง (หนองคาย) เป็นของนายบุญชัย และร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) เป็นของนายบัญชา โดยนายบัญชาเป็นน้องชายร่วมบิดาเดียวกันกับนายพรชัย และนายบุญชัยเป็นญาติพี่น้องของผู้ถูกกล่าวหา ผู้ถูกกล่าวหาไม่ได้ร่วมลงทุน และไม่เคยได้รับผลประโยชน์แต่อย่างใด ผู้ถูกกล่าวหามีส่วนเกี่ยวข้องด้วยเพียงแต่เข้าไปช่วยดูแลการเงินและบัญชีเท่านั้น โดยมีนางสาวศิริอรเบิกความสนับสนุนว่า พยานเป็นพี่สาวของผู้ถูกกล่าวหา เดิมครอบครัวประกอบกิจการร้านค้าชื่อร้านแสงสว่าง ที่อำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์ มีทรัพย์สินเป็นอาคารพาณิชย์ ๑๑ ห้อง บ้านพักอาศัยให้เช่า ๘ หลัง เงินทุนหมุนเวียนร้านค้า ๔,๐๐๐,๐๐๐ บาท และสินค้าหมุนเวียน ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท หลังจากที่เป็นบิดามารดาถึงแก่กรรมแล้วมิได้แบ่งปันทรัพย์สินมรดกแต่พยานนำทรัพย์สินที่เป็นกองมรดกไปลงทุนเปิดบริษัทแสงสว่าง ลิสซิ่ง จำกัด ประกอบธุรกิจให้กู้ยืมเงิน พยานทำหน้าที่บริหารและแบ่งปันผลกำไรให้แก่ผู้ถูกกล่าวหา และมีนายบัญชาเบิกความยืนยันว่าเป็นเจ้าของร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) และร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) นายบุญชัยเบิกความว่า พยาน



เป็นเจ้าของร้านแสงสว่าง (เล็งสา) ร้านแสงสว่างลิสซิง (หนองบุญมาก) และร้านโพนพิสัยลิสซิง และมีนางสาวสุนิตา ผิวผักแว่น นางสาวเมะเทนี สิทธิสังข์ นางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร นายจักรกฤษณ์ นพเก้า นางสาวกฤษณา ศรีพลกรัง นายหวัน ปักกาสาร และนางสาวอุทุมพร สงฆ์นางรอง เบิกความทำนองเดียวกันว่า นางสาวสุนิตาเป็นพนักงานร้านแสงสว่างลิสซิง นางสาวเมะเทนีเป็นพนักงานร้านแสงสว่างลิสซิง (หนองบุญมาก) นางสาวจินดารัตน์เป็นพนักงานร้านศรีโยธิน (โชคชัย) นายจักรกฤษณ์เป็นพนักงานร้านแสงสว่าง (เล็งสา) นางสาวกฤษณาเป็นพนักงานร้านชัยสว่าง (สกลนคร) นายหวันเป็นพนักงานร้านสินสว่าง (มหาสารคาม) และนางสาวอุทุมพรเป็นพนักงานร้านศรีชัยลิสซิง (นครพนม) การอนุมัติสินเชื่อของร้านดังกล่าวซึ่งมีร้านทั้ง ๗ แห่ง อยู่ด้วยจะอนุมัติสินเชื่อให้ผู้กู้เงินรายละไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท หากเกินจำนวนดังกล่าวจะให้ร้านแสงสว่างลิสซิงอนุมัติแทน เป็นทำนองว่าผู้ถูกกล่าวหาซึ่งดูแลด้านการเงินและบัญชีของร้านแสงสว่างลิสซิงต้องมีส่วนเกี่ยวข้องกับร้านทั้ง ๗ แห่ง อยู่บ้าง เห็นว่า พยานของผู้ถูกกล่าวหาทั้งหมดกลุ่มแรกแล้วแต่เป็นเครือข่ายใกล้ชิด และอีกกลุ่มหนึ่งเป็นพนักงานของร้านย่อมเป็นผู้ได้บังคับบัญชาของผู้ถูกกล่าวหา พยานทั้งหมดเบิกความโดยไม่ปรากฏพยานหลักฐานใด ๆ มาสนับสนุน คำเบิกความย่อมมีน้ำหนักน้อย นอกจากนี้ผู้ถูกกล่าวหายังเคยให้การต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ของรัฐ เมื่อวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒ ตามบันทึกคำให้การของผู้มีหน้าที่ยื่นบัญชีเอกสารหมาย ร.๒๙ หน้า ๖๔๑ ว่าร้านทั้ง ๗ แห่ง เป็นของเครือข่ายแต่ไม่ทราบว่าบุคคลใดเป็นเจ้าของกิจการแตกต่างจากที่เบิกความต่อศาล และหากร้านทั้ง ๗ แห่ง เป็นของบุคคลอื่นที่เป็นเครือข่ายมิใช่ของผู้ถูกกล่าวหาจริง ผู้ถูกกล่าวหาย่อมสามารถตรวจสอบและให้การต่อผู้ร้องได้ ตั้งแต่แรก คำเบิกความผู้ถูกกล่าวหาย่อมมีน้ำหนักน้อย ที่ผู้ถูกกล่าวหานำสืบว่าไม่ได้รับผลประโยชน์จากร้านต่าง ๆ แต่อย่างไรก็ตามได้รับเพียงค่าตอบแทนเล็กน้อยเท่านั้น กลับขัดแย้งกับ



เส้นทางการเงินที่มีเงินเข้าบัญชีเงินฝากของผู้ถูกกล่าวหาจำนวนมาก อีกทั้งผู้ถูกกล่าวหาได้นำสืบหักล้างว่าเพราะเหตุใดจึงต้องเปิดบัญชีเงินฝากที่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน เปิดบัญชีเงินฝากที่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร ที่มีการเคลื่อนไหวทางบัญชีสูงผิดปกติและมีเส้นทางการเงินไปยังบัญชีเงินฝากของผู้ถูกกล่าวหาที่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เปิดบัญชีเงินฝากที่ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพธิ์ชัย เลขที่บัญชี ๔๙๓-๐-๕๙๓๐๖-๘ ปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เป็นจำนวนเงินที่สูงมากผิดปกติ และเปิดบัญชีเงินฝากที่ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖-๔-๓๓๗๙๑-๒ ปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เป็นจำนวนเงินที่สูงมากผิดปกติ คงเบิกความเพียงว่าต้องเปิดบัญชีในนามตนเองในแต่ละจังหวัดที่ต้องให้บริการแก่ลูกค้า และจะต้องมีการเบิกจ่ายหรือโอนเงินระหว่างผู้ถูกกล่าวหา กับนางสาวศิริอร ซึ่งไปเจอสมกับพยานที่ได้จากการไต่สวนพยานผู้ร้องว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากหลายแห่ง ทั้งยังได้ความอีกว่าบัญชีเงินฝากของผู้ถูกกล่าวหาที่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ มียอดนำเงินฝากเข้าบัญชีระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ สูงถึง ๗๗,๒๗๓,๒๔๓.๘๑ บาท ย่อมสนับสนุนให้เห็นอย่างชัดแจ้งว่าผู้ถูกกล่าวหาได้รับผลประโยชน์จากกิจการดังกล่าวมาโดยตลอด และขัดแย้งกับคำเบิกความของผู้ถูกกล่าวหาและนางสาวศิริอรว่าได้รับผลตอบแทนจากกองมรดกเพียงเล็กน้อยเท่านั้น พยานหลักฐานตาม que ผู้ร้องนำสืบได้ความว่าผู้ถูกกล่าวหามีส่วนเกี่ยวข้องกับร้านทั้ง ๗ แห่ง ทั้งการชำระภาษีป้าย การชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน การทำสัญญาเช่าอาคารที่ตั้งร้าน การเปิดบัญชีเงินฝากในท้องที่ที่ตั้งร้าน รวมทั้งได้รับผลประโยชน์โดยมีการรับโอนเงินจำนวนสูง



ผู้ถูกกล่าวหา ก็มีได้นำสืบหักล้างเรื่องการรับโอนเงินแต่อย่างใด แต่กลับนำสืบลอย ๆ ว่าเป็นการยืมเงินในระหว่างเครือญาติซึ่งไม่น่าเชื่อถือ นอกจากนี้ ผู้ร้องยังนำสืบต่อไปว่าตรวจสอบจากระบบข้อมูลประกันสังคมไม่พบข้อมูลการทำงานของนายบัญชา รวมทั้งไม่พบว่านายบัญชาเป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ไม่พบการเปิดบัญชีเงินฝากในพื้นที่อำเภอสว่างแดนดิน หรืออำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร พบว่ายื่นแบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะ (ภ.ธ.๔๐) และภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (ภ.ง.ด.๙๐) ปีภาษี ๒๕๕๔ ถึงปีภาษี ๒๕๖๑ ในนามร้านศรีโยธิน (ภูเก็ต) ส่วนนายบุญชัย ตรวจสอบจากระบบข้อมูลประกันสังคม พบว่าเป็นพนักงานร้านแสงสว่างลิสซึ่งตั้งแต่วันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๔๗ ถึงวันที่ ๑ มกราคม ๒๕๔๘ พบว่ายื่นแบบเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (ภ.ง.ด.๙๐) ปีภาษี ๒๕๕๔ ถึงปีภาษี ๒๕๖๑ เงินได้พึงประเมินปีละ ๔๐๐,๐๐๐ บาททุกปี พบบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสิงสาง แต่ปิดบัญชีเมื่อวันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๕๙ ไม่พบการเปิดบัญชีเงินฝากในพื้นที่อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา และอำเภอโพธิ์พิสัย จังหวัดหนองคาย ส่วนนายอรรถพร พบว่าเป็นพนักงานบริษัทละหานทรายรับเบอร์ แอนด์ ลาเท็กซ์ จำกัด ตั้งแต่วันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๕๒ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ยื่นแบบเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา เฉพาะปีภาษี ๒๕๕๔ เพียงปีเดียว ซึ่งผู้ถูกกล่าวหาไม่ได้โต้แย้งหรือนำพยานเข้าไต่สวนหักล้างข้อเท็จจริงดังกล่าว เมื่อบุคคลที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่าเป็นเจ้าของกิจการที่แท้จริงไม่มีพยานหลักฐานมาไต่สวนให้เชื่อได้ว่ามีความเชื่อมโยงที่จะเป็นเจ้าของกิจการที่แท้จริงแล้ว ทั้งในด้านของการชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดิน การติดต่อหน่วยงานราชการหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เกี่ยวข้อง และการเปิดบัญชีเงินฝากเพื่อติดต่อทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงิน ทั้งที่กิจการทั้งหมดเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการเงิน รวมทั้งเทศบาลตำบลเสิงสางแจ้งว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) และเทศบาลตำบลโชคชัย



ยืนยันว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของร้านศรีโยธิน (โชคชัย) เมื่อประกอบกับข้อเท็จจริงที่ได้จากการไต่สวนทั้งหมดแล้วรับฟังได้ว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของเงินลงทุนร้านทั้ง ๗ แห่ง ดังกล่าวที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่านางสาวณทิญาเบิกความปรักปรำนั้น คงได้ความเพียงว่านางสาวณทิญาเบิกความว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของร้านสว่างแดนดินลิสซิง เมื่อศาลรับฟังพยานหลักฐานจากการไต่สวนว่าผู้ถูกกล่าวหามีส่วนเกี่ยวข้องเชื่อมโยงกับร้านสว่างแดนดินลิสซิง จากการชำระภาษีป้ายภาษีโรงเรือนและที่ดิน การเปิดบัญชีเงินฝาก การเคลื่อนไหวบัญชีเงินฝาก ตลอดจนเส้นทางการเงิน ซึ่งเป็นข้อเท็จจริงที่ได้จากพยานเอกสารทั้งสิ้นมิได้อาศัยเพียงคำเบิกความของนางสาวณทิญา ข้ออ้างของผู้ถูกกล่าวหาฟังไม่ขึ้น เมื่อผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ มีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินต่อผู้ร้องกรณีพ้นจากตำแหน่งตามมาตรา ๑๐๒ (๙) และมาตรา ๑๐๕ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง กำหนดตำแหน่งของผู้บริหารท้องถิ่น รองผู้บริหารท้องถิ่น ผู้ช่วยผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามมาตรา ๑๐๒ (๙) พ.ศ. ๒๕๖๑ เมื่อผู้ถูกกล่าวหาเคยยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีเข้ารับตำแหน่งมาแล้วย่อมทราบดีว่าตนเองมีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มีอยู่จริงอันเป็นหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติในการยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน ซึ่งเป็นมาตรการที่กฎหมายบัญญัติเพื่อให้เกิดการตรวจสอบทรัพย์สินของเจ้าพนักงานของรัฐซึ่งเป็นผู้ใช้อำนาจอรรถ ประกอบกับข้อเท็จจริงฟังได้ตามที่วินิจฉัยข้างต้นว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของเงินลงทุนร้านสว่างแดนดินลิสซิง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านแสงสว่าง



(เล็งสา) ร้านแสงสว่างลิสซิง (หนองบุญมาก) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ร้านโพนพิสัยลิสซิง (หนองคาย) และร้านศรีชัยลิสซิง (นครพนม) แต่กลับไม่แสดงรายการเงินลงทุนทั้ง ๗ แห่ง ดังกล่าว จึงฟังได้ว่าผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น มีผลให้ผู้ถูกกล่าวหาต้องพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ตั้งแต่วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ ซึ่งเป็นวันหยุดปฏิบัติหน้าที่โดยผลของกฎหมาย และถูกเพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งตลอดไป และเป็นความผิดฐานเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม และมาตรา ๑๖๗

วินิจฉัยว่า นางพุทษชาติ ศรีสุริยันโยธิน ผู้ถูกกล่าวหา จงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๑๔ วรรคสอง (๑) ให้ผู้ถูกกล่าวหาพ้นจากตำแหน่งนับแต่วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ ซึ่งเป็นวันหยุดปฏิบัติหน้าที่โดยผลของกฎหมาย ให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหาตลอดไปตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ วรรค



หนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม กับมีความผิดตามมาตรา ๑๖๗ จำคุก ๒ เดือน และปรับ ๘,๐๐๐ บาท ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยได้รับโทษจำคุกมาก่อน โทษจำคุกจึงให้รอการลงโทษไว้มีกำหนด ๑ ปี ตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๕๖ ไม่ชำระค่าปรับให้จัดการตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๒๙, ๓๐.

นายกจักร์ โพธิ์พร้อม

(อม.๓๒)

ความเห็นในการวินิจฉัยคดี

คดีหมายเลขดำที่ อม.๑๐/๒๕๖๗

คดีหมายเลขแดงที่ อม.๒๖/๒๕๖๘

ในพระปรมาภิไธยพระมหากษัตริย์
ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง

วันที่ ๙ เดือน กรกฎาคม พุทธศักราช ๒๕๖๘

ระหว่าง { คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ผู้ร้อง
นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน ผู้ถูกกล่าวหา

เรื่อง การแสดงบัญชีรายการทรัพย์สินและหนี้สิน

ผู้ร้องยื่นคำร้องขอให้วินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ มีหน้าที่ยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อผู้ร้อง แต่จงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ เมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ โดยไม่แสดงการลงทุนในกิจการที่ใช้ชื่อบุคคลอื่นถือครองแทน ๗ รายการ ขอให้ผู้ถูกกล่าวหาพ้นจากตำแหน่ง และเพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหา กับลงโทษตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑, ๑๑๔ วรรคสอง (๑), ๑๖๗

ผู้ถูกกล่าวหาให้การปฏิเสธ



พิเคราะห์คำร้อง คำให้การ พยานหลักฐานจากการไต่สวนพยานผู้ร้องและพยานผู้ถูกกล่าวหา ประกอบสำนวนการไต่สวน คำแถลงปิดคดี และที่คู่ความไม่ได้เถียงกันแล้ว ข้อเท็จจริงเบื้องต้นฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ เมื่อวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ และพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ผู้ถูกกล่าวหายื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ กรณีพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๒ ตามบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินเอกสารหมายเลข ร.๑๓ หน้า ๑๓๑ ถึง ๑๔๘ ผู้ร้องตรวจสอบบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบดังกล่าวแล้วเห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหาไม่แสดงรายการลงทุน ๗ แห่ง ซึ่งเป็นทรัพย์สินที่อยู่ในความครอบครองของบุคคลอื่น ตามเอกสารหมายเลข ร.๒๒ หน้า ๔๓๓ ถึง ๕๒๒ วันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๓ ผู้ถูกกล่าวหาหนังสือชี้แจงว่าผู้ถูกกล่าวหาได้ร่วมลงทุนและมีได้มอบหมายให้อยู่ในความดูแลของบุคคลอื่น ตามหนังสือชี้แจงเหตุไม่แสดงรายการทรัพย์สินเอกสารหมายเลข ร.๒๔ หน้า ๕๓๖ ถึง ๕๔๐ วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ผู้ร้องแจ้งข้อกล่าวหาว่าผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่งด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน ตามบันทึกการแจ้งข้อกล่าวหาเอกสารหมายเลข ร.๒๓ หน้า ๕๒๓ ถึง ๕๒๖ วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ ผู้ถูกกล่าวหาชี้แจงข้อกล่าวหาว่ากิจการร้านค้ามิใช่ของผู้ถูกกล่าวหา ตามหนังสือชี้แจงแก้ข้อกล่าวหาเอกสารหมายเลข ร.๒๔ หน้า ๕๒๗ ถึง ๕๓๔ วันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๗ ผู้ร้องมีมติว่าผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่งด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน ตามมติการประชุมเอกสารหมายเลข ร.๒๕ หน้า ๕๔๑ ถึง ๕๕๒



มีปัญหาต้องวินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน และเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ โดยไม่แสดงรายการลงทุนในกิจการร้านสว่างแดนดิน ลีสซิ่ง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ร้านแสงสว่างลีสซิ่ง (หนองบุญมาก) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ร้านโพนพิสัยลีสซิ่ง (หนองคาย) และร้านศิริชัยลีสซิ่ง (นครพนม) หรือไม่

สำหรับร้านสว่างแดนดินลีสซิ่ง ตั้งอยู่เลขที่ ๙๐๓/๙-๑๐ หมู่ที่ ๑ ตำบล

สว่างแดนดิน อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร ผู้ร้องอ้างว่า ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน เป็นเจ้าของกิจการแทน ผู้ร้องมีนางสาววัชรภรณ์ โคตรไกรสร เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการ เบิกความว่า พยานตรวจสอบข้อเท็จจริงจากพยานหลักฐานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพบว่าหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลตำบลสว่างแดนดิน ประจำปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๒ และหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาลตำบลสว่างแดนดิน ประจำปี ๒๕๖๑ และปี ๒๕๖๒ ระบุชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายและผู้รับการประเมิน ตามเอกสารหมายเลข ร.๑๔ หน้า ๓๓๘ ถึง ๓๕๒ ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ทำสัญญาเช่าอาคารพาณิชย์ ๓ ชั้น ที่ตั้งของร้านกับกระทรวงการคลังแทนนางสาวศิริอร รัตนมงคลกุล เมื่อวันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๕๘ ตามเอกสารหมายเลข ร.๒๑ หน้า ๔๑๗ ถึง ๔๓๒ ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากที่ ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗-๒-๔๒๔๙๓-๒ ชื่อบัญชี ผู้ถูกกล่าวหา ซึ่งมียอดเงินนำฝากและเบิกถอนในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ซึ่งเป็นวันเข้ารับตำแหน่งและพ้นจากตำแหน่งของผู้ถูกกล่าวหาเป็นจำนวนเงินมากผิดปกติ และมีการโอนเงินจากบัญชีดังกล่าวไปยังบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)



สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ ของผู้ถูกกล่าวหา เมื่อวันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๕๕ จำนวน ๘๐๐,๐๐๐ บาท วันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๕๕ จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท และวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๕๘ จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท และนายบัญชาไม่ได้เป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินของร้านดังกล่าว ไม่พบข้อมูลการทำงานของนายบัญชาในระบบของประกันสังคม ไม่มีบัญชีเงินฝากของนายบัญชาในเขตอำเภอสว่างแดนดินและอำเภอเมืองสกลนคร และผู้ร้องยังมีนางสาวณทิตยา ขวัญเมือง เบิกความว่า พยานเคยทำงานเป็นพนักงานบัญชีที่ร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง ตั้งแต่ปี ๒๕๕๔ ถึงเดือนมกราคม ๒๕๖๒ และยืนยันว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของร้านดังกล่าว

ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ตั้งอยู่เลขที่ ๓๘๕/๖-๗ ถนนคูเมือง ตำบลธาตุเชิงชุม อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร ผู้ร้องอ้างว่า ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนางสาวศิริภรณ์ อุบักดี เป็นเจ้าของกิจการแทน ผู้ร้องมีนางสาววัชรภรณ์ เบิกความว่า พยานตรวจสอบข้อเท็จจริงจากพยานหลักฐานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพบว่า หลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลนครสกลนคร ประจำปี ๒๕๖๒ ระบุชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้าย ตามเอกสารหมายเลข ร.๑๕ หน้า ๓๕๓ ถึง ๓๕๗ ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากที่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขา สกลนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐-๒-๖๙๐๒๒-๖ ซึ่งมียอดเงินนำฝากและเบิกถอน ในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เป็นจำนวนเงินมากผิดปกติ และมีการโอนเงินจากบัญชีดังกล่าว ไปยังบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ ของผู้ถูกกล่าวหาเมื่อวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๙ จำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท นางสาวศิริภรณ์เคยทำงานที่ร้านแสงสว่างลิสซิ่งของนางสาวศิริอร ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๕๐ ถึงวันที่



๓๑ มกราคม ๒๕๕๖ นางสาวศิริวรรณไม่ได้เป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินของร้านดังกล่าว

ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ตั้งอยู่เลขที่ ๓๓/๑ ถนนเสิงสาง-หนองกี่ ตำบลเสิงสาง อำเภอสว่าง จังหวัดนครราชสีมา ผู้ร้องอ้างว่า ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนายวิทยา ประสงค์ทรัพย์ เป็นเจ้าของกิจการแทน ผู้ร้องมีนางสาววัชรภรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบข้อเท็จจริงจากพยานหลักฐานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพบว่า หลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลตำบลเสิงสาง ประจำปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒ และหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาลตำบลเสิงสาง ประจำปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒ ระบุชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้าย และผู้รับการประเมิน ตามเอกสารหมายเลข ร.๑๖ หน้า ๓๕๘ ถึง ๓๘๓ มีการโอนเงินจากบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสิงสาง เลขที่บัญชี ๓๗๑-๒-๔๘๖๐๓-๐ ของนางสาวศิริอร ไปยังบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ ของผู้ถูกกล่าวหา เมื่อวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๕๗ จำนวน ๘๐๐,๐๐๐ บาท วันที่ ๖ มีนาคม ๒๕๕๘ จำนวน ๑,๒๐๐,๐๐๐ บาท วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๕๘ จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๕๘ จำนวน ๗๐๐,๐๐๐ บาท วันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๕๙ จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท วันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๐ จำนวน ๘๐๐,๐๐๐ บาท และวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ จำนวน ๗๐๐,๐๐๐ บาท นายวิทยาเป็นพนักงานร้านศรีมิตร ตั้งแต่วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๕๓ ถึงวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๕๕ นายวิทยาไม่ได้เป็นเป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินของร้านดังกล่าว

ร้านแสงสว่างลิซซิ่ง (หนองบุญมาก) ตั้งอยู่เลขที่ ๒๕๕ หมู่ที่ ๑๕ ถนนโชคชัย-เดชอุดม ตำบลหนองหัวแรต อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา ผู้ร้องอ้างว่า ผู้ถูกกล่าวหา



ใช้ชื่อนางสาวเมะทะนี สิทธิสังข์ เป็นเจ้าของกิจการแทน ผู้ร้องมีนางสาววัชรภรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบข้อเท็จจริงจากพยานหลักฐานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพบว่า หลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลตำบลหนองหัวแรด ประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ และหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาลตำบลหนองหัวแรด ประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ ระบุชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้าย และผู้รับการประเมิน ตามเอกสารหมาย ร.๑๗ หน้า ๓๘๔ ถึง ๓๙๖ นางสาวศิริอรเปิดบัญชีเงินฝากที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบุญมาก เลขที่บัญชี ๗๒๕-๒-๔๒๕๘๔-๖ ซึ่งมียอดเงินนำฝากและเบิกถอนในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เป็นจำนวนเงินมากผิดปกติ เมื่อวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๕๗ นางสาวศิริอรถอนเงินจากบัญชีดังกล่าว ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ต่อมาวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๕๗ มีรายการฝากเงินสดเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๒๙๗๓๗-๙ ของนางสาวศิริอร ๑,๑๑๙,๐๐๐ บาท จากนั้นนางสาวศิริอรโอนเงินจากบัญชีดังกล่าวไปยังบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ ของผู้ถูกกล่าวหา ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท นางสาวเมะทะนีทำงานที่โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลโคกตาหึ่ง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดบุรีรัมย์ ตั้งแต่วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๕๔ จนถึงปัจจุบัน โดยสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดบุรีรัมย์ และสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเฉลิมพระเกียรติ จ่ายภาษีเงินได้ของนางสาวเมะทะนี นางสาวเมะทะนีไม่ได้เป็นเป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินของร้านดังกล่าว

ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ตั้งอยู่เลขที่ ๑๗๐ หมู่ที่ ๑ ตำบลกระโทก อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา ผู้ร้องอ้างว่า ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนางสาวจินดารัตน์ จันท์บวร เป็นเจ้าของกิจการแทน ผู้ร้องมีนางสาววัชรภรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบข้อเท็จจริงไปยังหน่วยงานที่



เกี่ยวข้อง เทศบาลตำบลโชคชัยแจ้งว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของร้านศรีโยธิน (โชคชัย) เช่าอาคารพาณิชย์ของนางศรีสุตา กุมขุนทด เจ้าของอาคารเป็นผู้ชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน การชำระเงินค่าภาษีป้ายประจำปี ๒๕๕๕ และปี ๒๕๕๖ ระบุชื่อ นางรัตนา ศรีสวัสดิ์ เป็นเจ้าของป้าย การชำระเงินค่าภาษีป้ายประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ ระบุชื่อผู้ถูกกล่าวหาเจ้าของป้าย ตามเอกสารหมาย ร.๑๘ หน้า ๓๘๗ ถึง ๔๐๕ ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากร่วมกับนางสาวพัชนี พิมพ์คำ ที่ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโชคชัย เลขที่บัญชี ๔๒๘-๐-๗๑๖๗๓-๑ และเปิดบัญชีร่วมกับนางสาวจินดารัตน์ ที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๓๗๓-๐-๑๕๘๘๔-๘ ตามเอกสารหมาย ร.๖๔ หน้า ๔๐๕๒ ถึง ๔๑๖๔ นางสาวจินดารัตน์ไม่ได้เป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินของร้านดังกล่าว

ร้านโพนพิสัยลิสซิ่ง (หนองคาย) ตั้งอยู่เลขที่ ๗๕๕ หมู่ที่ ๑ ถนนโพนพิสัย-บึงกาฬ ตำบลจุมพล อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย ผู้ร้องอ้างว่า ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนายพงษ์ทร คลังพันธ์ เป็นเจ้าของกิจการแทน ผู้ร้องมีนางสาววิชรามรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบข้อเท็จจริงไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พบว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝาก ที่ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพนพิสัย เลขที่บัญชี ๔๙๓-๐-๕๙๓๐๖-๘ มียอดเงินนำฝากและเบิกถอนในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เป็นจำนวนเงินมากผิดปกติ ตามเอกสารหมาย ร.๖๕ หน้า ๔๑๖๕ ถึง ๔๒๑๐ พยานลงพื้นที่ตรวจสอบร้านดังกล่าวเมื่อวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๓ พนักงานในร้านแจ้งว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของ และนายบุญชัย เถียรกิตติพงษ์ เป็นผู้จัดการร้าน นายพงษ์ทรเคยเป็นพนักงานร้านแสงสว่างลิสซิ่งของนางสาวศิริอร

ร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) ตั้งอยู่เลขที่ ๑๓๓/๑๙ ถนนบำรุงเมือง ตำบลในเมือง อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม ผู้ร้องอ้างว่า ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนางสาวอุทุมพร



สงฆ์นางรอง เป็นเจ้าของกิจการแทน ผู้ร้องมีนางสาววัชรภรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบข้อเท็จจริงไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พบว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝาก ที่ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖-๔-๓๓๗๕๑-๒ ปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เป็นจำนวนเงินมากผิดปกติ ตามเอกสารหมายเลข ร.๖๕ หน้า ๔๒๑๑ ถึง ๔๒๔๒ นางสาวอุทุมพรทำงานที่ร้านสว่างกิจ (หนองคาย) ของผู้ถูกกล่าวหา นางสาวอุทุมพรไม่ได้เป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินของร้าน และมีนางสาวพินิจดา คำกรฤชา เบิกความว่า พยานรับราชการตำแหน่งเจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการ สำนักงาน ป.ป.ช. จังหวัดนครพนม พยานไปตรวจสอบที่ร้านดังกล่าวพนักงานในร้านแจ้งว่านางสาวศิริอรและผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของร้าน

พิเคราะห์แล้ว เห็นว่า ผู้ร้องมีนางสาววัชรภรณ์เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินเบิกความตามข้อเท็จจริงที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ และตามเอกสารที่ได้มาจากการตรวจสอบ ซึ่งเป็นเอกสารราชการที่จัดทำขึ้นโดยเจ้าพนักงานผู้รับผิดชอบของแต่ละหน่วยงาน และหลักฐานการโอนเงินของสถาบันการเงินต่าง ๆ ซึ่งมีการทำธุรกรรมต่อเนื่องกันเป็นระยะเวลานาน จึงมีความน่าเชื่อถือ ผู้ถูกกล่าวหาไม่ได้โต้แย้งความถูกต้องแท้จริงของเอกสารหลักฐานดังกล่าว คำเบิกความนางสาววัชรภรณ์จึงมีน้ำหนักน่าเชื่อถือ และผู้ร้องมีนางสาวณทิญาซึ่งเคยทำงานเป็นพนักงานบัญชีที่ร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง ตั้งแต่ปี ๒๕๕๔ ถึงเดือนมกราคม ๒๕๖๒ เบิกความยืนยันว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง เป็นการสนับสนุนให้คำเบิกความของนางสาววัชรภรณ์มีน้ำหนักมากยิ่งขึ้น และยังมีนางสาวพินิจดาเจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการ สำนักงาน ป.ป.ช. จังหวัดนครพนม เบิกความยืนยันว่า เมื่อพยานไปตรวจสอบที่ร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) พนักงานในร้านบอกว่า ร้านเป็นของนางสาวศิริอรและผู้ถูกกล่าวหา ซึ่งเป็นการสนับสนุนว่าร้านดังกล่าวมีความเกี่ยวข้องกับนางสาวศิริอรและผู้ถูกกล่าวหา พยานหลักฐานที่ผู้ร้องนำเข้าไต่สวนจึงมีน้ำหนักให้รับฟังได้ ส่วนพยานของผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ถูกกล่าวหา และนายพรชัย ศรีสุริยันโยธิน เบิกความทำนองเดียวกันว่า ร้านสว่างแดนดินลิสซิ่งร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) และร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) เป็นของนาย



บัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน ร้านแสงสว่าง (เล็งสา) และร้านแสงสว่างลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) เป็นของ นายบัญชา นายบุญชัย เลี้ยงรทิตพิงษ์ และนายอรรถพร อาจินิกิจ ร่วมกันลงทุน และร้านโพนพิสัยลิสซิ่ง (หนองคาย) เป็นของนายบุญชัย โดยนายบัญชาเป็นน้องชายร่วมบิดาเดียวกันกับนายพรชัย และนายบุญชัยเป็นญาติพี่น้องของผู้ถูกกล่าวหา ผู้ถูกกล่าวหาไม่ได้ร่วมลงทุน และไม่เคยได้รับผลประโยชน์แต่อย่างใด เพียงแต่เข้าไปช่วยดูแลด้านการเงินและบัญชีเท่านั้น และมีนางสาวศิริอรเบิกความสนับสนุนว่า พยานเป็นพี่สาวของผู้ถูกกล่าวหา เดิมครอบครัวประกอบกิจการร้านค้าชื่อร้านแสงสว่าง ที่อำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์ มีทรัพย์สินเป็นอาคารพาณิชย์ ๑๑ ห้อง บ้านพักอาศัยให้เช่า ๘ หลัง เงินทุนหมุนเวียนร้านค้า ๔,๐๐๐,๐๐๐ บาท และสินค้าหมุนเวียน ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท หลังจากที่เกิดการตายแล้วมิได้แบ่งปันทรัพย์สินมรดกโดยพยานนำทรัพย์สินที่เป็นกองมรดกไปลงทุนเปิดบริษัทแสงสว่างลิสซิ่ง จำกัด ประกอบธุรกิจให้กู้ยืมเงิน พยานทำหน้าที่บริหารและแบ่งปันผลกำไรให้แก่ผู้ถูกกล่าวหา นายบัญชาเบิกความยืนยันว่าเป็นเจ้าของร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านศรีโยธิน (โขชัย) และร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) นายบุญชัยเบิกความว่า เป็นเจ้าของร้านแสงสว่าง (เล็งสา) ร้านแสงสว่างลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) และร้านโพนพิสัยลิสซิ่ง และมีนางสาวสุนิตา ผิวผักแว่น นางสาวเมทะนี สิทธิสังข์ นางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร นายจักรกฤษณ์ นพแก้ว นางสาวกฤษณา ศรีพลกรัง นายหวั่น ปีกกาสาร และนางสาวอุทุมพร สงฆ์นางรอง เบิกความทำนองเดียวกันว่า นางสาวสุนิตาเป็นพนักงานร้านแสงสว่างลิสซิ่ง นางสาวเมทะนีเป็นพนักงานร้านแสงสว่างลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) นางสาวจินดารัตน์เป็นพนักงานร้านศรีโยธิน (โขชัย) นายจักรกฤษณ์เป็นพนักงานร้านแสงสว่าง (เล็งสา) นางสาวกฤษณาเป็นพนักงานร้านชัยสว่าง (สกลนคร) นายหวั่นเป็นพนักงานร้านสินสว่าง (มหาสารคาม) และนางสาวอุทุมพรเป็นพนักงานร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) การอนุมัติสินเชื่อของ



ร้านดังกล่าว จะอนุมัติให้ผู้กู้เงินรายละไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท หากเกินจำนวนดังกล่าวจะต้องส่งไปให้ร้านแสงสว่างลิสซิ่งอนุมัติแทน พยานของผู้ถูกกล่าวหาเป็นเครือข่ายดีใกล้ชิด และพนักงานที่ทำงานในของร้านซึ่งมาเบิกความลอย ๆ โดยไม่ปรากฏหลักฐานอื่นสนับสนุน ทำให้มีน้ำหนักน้อย นอกจากนี้ผู้ถูกกล่าวหายังเคยให้การต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ของผู้ร้อง เมื่อวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒ ตามบันทึกคำให้การของผู้มีหน้าที่ยื่นบัญชี เอกสารหมาย ร.๒๙ หน้า ๖๔๑ ว่าร้านทั้ง ๗ แห่ง เป็นของเครือข่ายแต่ไม่ทราบว่าบุคคลใดเป็นเจ้าของกิจการ ซึ่งแตกต่างจากที่เบิกความต่อศาล และที่ผู้ถูกกล่าวหานำสืบว่าไม่ได้รับผลประโยชน์จากร้านดังกล่าวเพียงแต่ได้รับค่าตอบแทนเล็กน้อยเท่านั้น ก็ขัดแย้งกับการที่มีเงินเข้าจากร้านดังกล่าวบัญชีเงินฝากของผู้ถูกกล่าวหาจำนวนมาก ทั้งยังได้ความอีกว่ามีการนำเงินเข้าฝากในบัญชีเงินฝากของผู้ถูกกล่าวหาที่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ซึ่งเป็นวันที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งและพ้นจากตำแหน่งมีจำนวนรวมกันมากถึง ๗๗,๒๗๓,๒๔๓.๘๑ บาท แสดงว่าผู้ถูกกล่าวหาได้รับผลประโยชน์จากกิจการดังกล่าวมาโดยตลอด นอกจากนี้บุคคลที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่าเป็นเจ้าของกิจการก็ไม่มีพยานหลักฐานที่จะทำให้เชื่อได้ว่ามีศักยภาพพอจะเป็นเจ้าของกิจการดังกล่าวแต่อย่างใด พยานหลักฐานที่ผู้ร้องนำเข้าไต่สวนมีน้ำหนักให้เชื่อได้ว่าผู้ถูกกล่าวหามีส่วนเกี่ยวข้องเชื่อมโยงกับร้านทั้งเจ็ดร้านในลักษณะเป็นเจ้าของกิจการ

เมื่อผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ มีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินต่อผู้ร้องกรณีพ้นจากตำแหน่งตามมาตรา ๑๐๒ (๙) และมาตรา ๑๐๕ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและ



ปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง กำหนดตำแหน่งของผู้บริหารท้องถิ่น รองผู้บริหารท้องถิ่น ผู้ช่วยผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามมาตรา ๑๐๒ (๙) พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับข้อเท็จจริงที่รับฟังได้ตามที่วินิจฉัยข้างต้นว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของร้านสว่างแดนดินลิสซิ่ง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านแสงสว่าง (เลิงสา) ร้านแสงสว่างลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ร้านโพนพิสัยลิสซิ่ง (หนองคาย) และร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) แต่กลับไม่แสดงรายการ การลงทุนและผลประโยชน์ที่ได้รับจากร้านทั้ง ๗ แห่งดังกล่าว จึงฟังได้ว่าผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น มีผลให้ผู้ถูกกล่าวหาต้องพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ นับแต่วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ ซึ่งเป็นวันหยุดปฏิบัติหน้าที่โดยผลของกฎหมาย และถูกเพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งตลอดไป และเป็นความผิดฐานเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม และมาตรา ๑๖๗

จึงวินิจฉัยว่า นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน ผู้ถูกกล่าวหา จงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิด



ข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สิน หรือหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ตาม พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๑๔ วรรคสอง (๑) ให้ผู้ถูกกล่าวหาพ้นจากตำแหน่งนับแต่วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ ซึ่งเป็นวันหยุดปฏิบัติหน้าที่โดยผลของกฎหมาย ให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหา ตลอดไปตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม กับมีความผิดตามมาตรา ๑๖๗ จำคุก ๒ เดือน และปรับ ๘,๐๐๐ บาท ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยได้รับโทษจำคุกมาก่อน โทษจำคุกจึงให้รอการลงโทษจำคุกไว้มีกำหนด ๑ ปี ตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๕๖ ไม่ชำระค่าปรับให้จัดการตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๒๙, ๓๐.

นางสาวสิริกานต์ มีจุล

(อม.๓๒)

ความเห็นในการวินิจฉัยคดี



คดีหมายเลขดำที่ อม. ๑๐ /๒๕๖๗

คดีหมายเลขแดงที่ อม.๒๖ /๒๕๖๘

ในพระปรมาภิไธยพระมหากษัตริย์

ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง

วันที่ ๙ เดือน กรกฎาคม พุทธศักราช ๒๕๖๘

ระหว่าง	{	คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ	ผู้ร้อง
		นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน	ผู้ถูกกล่าวหา

เรื่อง การแสดงบัญชีรายการทรัพย์สินและหนี้สิน

ผู้ร้องยื่นคำร้องขอให้วินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ จงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น ในตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ขอให้พ้นจากตำแหน่ง ให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้ง กับลงโทษตาม



พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๘๑, ๑๑๔ วรรคสอง (๑), ๑๖๗

ผู้ถูกกล่าวหาให้การปฏิเสธ

พิเคราะห์คำร้อง เอกสารประกอบคำร้อง คำให้การและคำให้การเพิ่มเติมของผู้ถูกกล่าวหาแล้ว ข้อเท็จจริงเบื้องต้นรับฟังเป็นยุติว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ เมื่อวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ตามประกาศคณะกรรมการการเลือกตั้ง เรื่องผลการเลือกตั้ง สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (บางส่วน) ตามเอกสารหมายเลข ร. ๙ และพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เนื่องจากลาออกจากตำแหน่ง ตามเอกสารหมายเลข ร. ๑๐ และ ร. ๑๑ ผู้ถูกกล่าวหาจึงเป็นผู้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามประกาศของผู้ร้อง และมีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบ ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มีอยู่จริง ผู้ถูกกล่าวหายื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินพร้อมเอกสารประกอบ กรณีเข้ารับตำแหน่งและกรณีพ้นจากตำแหน่งแล้ว ตามเอกสารหมายเลข ร. ๑๒ และ ร. ๑๓ โดยยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการจำนวน ๗ แห่ง ดังนี้



(๑) ร้านสว่างแดนดินลีสซิ่ง เลขที่ ๙๐๓/๙-๑๐ ตำบลสว่างแดนดิน อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัด
สกลนคร (๒) ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) เลขที่ ๓๘๕/๖ ถนนคูเมือง ตำบลธาตุเชิงชุม อำเภอ
เมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร (๓) ร้านแสงสว่าง (เลิงสา) เลขที่ ๓๓/๑ ถนนเลิงสา-หนองกิ้ง ตำบล
เลิงสา อำเภอเลิงสา จังหวัดนครราชสีมา (๔) ร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (หนองบุญมาก) เลขที่ ๒๕๕
หมู่ที่ ๑๕ ถนนโชคชัย-เดชอุดม ตำบลหนองหัวแรด อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา
(๕) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) เลขที่ ๑๗๐ หมู่ที่ ๑ ตำบลกระโทก อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา
(๖) ร้านโพธิ์พิสัย ลีสซิ่ง (หนองคาย) เลขที่ ๗๕๕ หมู่ที่ ๑ ถนนโพธิ์พิสัย-บึงกาฬ ตำบลจุมพล อำเภอ
โพธิ์พิสัย จังหวัดหนองคาย (๗) ร้านศิริชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) เลขที่ ๑๓๓/๑๙ ถนนบำรุงเมือง ตำบล
ในเมือง อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม ผู้ร้องตรวจสอบการยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สิน
และหนี้สินของผู้ถูกกล่าวหาและจัดทำสำนวนคดีตามเอกสารหมาย ร. ๒๒ ผู้ร้องแจ้งข้อกล่าวหา
ตามบันทึกการแจ้งข้อกล่าวหาเมื่อวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เอกสารหมาย ร. ๒๓ ผู้ถูกกล่าวหา
ชี้แจงข้อกล่าวหาเมื่อวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ และชี้แจงเหตุที่ไม่แสดงรายการทรัพย์สินเมื่อวันที่
๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๓ ตามเอกสารหมาย ร. ๒๔ ผู้ร้องมีมติว่าผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชี
แสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินและเอกสารประกอบ กรณีพ้นจากตำแหน่งด้วยข้อความ
อันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ ตามมติการประชุมเอกสารหมาย ร. ๒๕



ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินตามเอกสารหมาย ร. ๑๔ ถึงร.๑๘

ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของบัญชีเงินฝาก ๗ บัญชี ได้แก่ (๑) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗-๒-๔๒๔๙๓-๒ (๒) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐-๒-๖๙๐๒๒-๖ (๓) บัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๓๗๓-๐-๑๕๘๘๔-๘ (บัญชีร่วมกับบุคคลอื่น) (๔) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโชคชัย เลขที่บัญชี ๔๒๘-๐-๗๑๖๗๓-๑ (๕) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพธิ์พิสัย เลขที่บัญชี ๔๙๓-๐-๕๙๓๐๖-๘ (๖) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖-๔-๓๓๗๙๑-๒ และ(๗) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ โดยมีรายการเงินฝากและโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารข้างต้น ซึ่งเป็นเงินรายได้จากการดำเนินกิจการทั้ง ๗ แห่ง ก่อนผู้ร้องยื่นคำร้องต่อศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่สอง) เมื่อวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ และศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองมีคำสั่งรับคำร้องนี้ไว้พิจารณาเมื่อวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ โดยมีได้มีคำสั่งเป็นอย่างอื่น ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องหยุดปฏิบัติหน้าที่นับแต่วันดังกล่าวจนกว่าจะมีคำพิพากษา



ปัญหาต้องวินิจฉัยมีว่า ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สิน และเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่ง สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ หรือไม่ ผู้ถูกกล่าวหาให้การต่อศาลว่า เงินลงทุนในการประกอบกิจการร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง ตามที่ถูกกล่าวหาไม่ใช่กิจการของผู้ถูกกล่าวหา ร้านโพนพิสัย ลีสซิ่ง (หนองคาย) มีนายบุญชัย เกียรติพิพิงศ์ เป็นเจ้าของโดยให้นายพงษ์ทร คลังพันธ์ เป็นผู้จัดการและผู้จัดการดำเนินการแทน ร้านสว่างแดนดิน ลีสซิ่ง และร้านชัยสว่าง (สกลนคร) มีนายบัญชา ศรีวิภานต์โยธิน เป็นเจ้าของ ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) และร้านแสงสว่าง (หนองบุญมาก) มีนายบัญชา ศรีวิภานต์โยธิน นายบุญชัย เกียรติพิพิงศ์ และนายอรรถพร อาจณกิจ เป็นเจ้าของผู้ร่วมลงทุนด้วยกัน ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) และร้านศิริชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) มีนายบัญชา ศรีวิภานต์โยธิน เป็นเจ้าของโดยให้นางสาวอุทุมพร สงฆ์นางรอง เป็นผู้จัดการร้านศิริชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) นางสาวศิริอร รัตนมงคลกุล พี่สาวของผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของอาคารร้านสว่างแดนดินลีสซิ่ง ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) และร้านแสงสว่าง (หนองบุญมาก) กิจการข้างต้นเป็นของนางสาวศิริอรพี่สาวและญาติของผู้ถูกกล่าวหา ผู้ถูกกล่าวหาได้รับมอบหมายให้ดูแลบัญชีและการเงินของร้านต่าง ๆ เงินบางส่วน จึงโอนเข้าบัญชีของผู้ถูกกล่าวหา และเมื่อปิดงบดุลบัญชีจึงนำเงินดังกล่าวมอบให้เจ้าของกิจการ



ผู้ถูกกล่าวหาได้รับคำตอบแทนเป็นค่าเดินทาง ค่าที่พัก และผลกำไรบางส่วน ทางใต้ส่วนผู้ร้องมี นางสาววัชรภรณ์ โคตรไกรสร เจ้าหน้าที่งานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการ สำนักงาน ป. ป. ข. ประจำจังหวัดบุรีรัมย์ นางสาวณทิญา ขวัญเมือง นางสาวสมจารย์ โพธิ์จันดี และนางสาวพินิจตา คำกรฤชา เบิกความเป็นพยาน ผู้ถูกกล่าวหาและผู้ถูกกล่าวหา นางสาวศิริอร รัตนมงคลกุล นายพรชัย ศรีสุริยันโยธิน นางสาวเมย์ ศรีสุริยันโยธิน นายบุญชัย เกียรติพิพงค์ นายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน นางสาวสุนิตา ผิวผักแว่น นางเมทะนี สิทธิสังข์ นางสาวจินดารัตน์ จันทรบวร นางสาวอุทุมพร สงฆ์นางรอง นายจักรกฤษณ์ นพแก้ว นางสาวกฤษณา ศรีพลกรัง และนายหวัน ปักกาसार เบิกความเป็นพยาน ได้ความจากการไต่สวนว่า กรณีร้านสว่างแดนดิน ลีสซิ่ง ปรากฏหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายแก่เทศบาลตำบลสว่างแดนดินประจำปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๒ ตามใบเสร็จรับเงิน ค่าภาษีทุกปีในชื่อผู้ถูกกล่าวหา และหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาล ตำบลสว่างแดนดินประจำปี ๒๕๖๑ และปี ๒๕๖๒ ในชื่อผู้ถูกกล่าวหา ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ทำสัญญาเช่าอาคารพาณิชย์อันเป็นที่ตั้งของร้านสว่างแดนดิน ลีสซิ่ง ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน ปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ (ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่ง) มีรายการนำฝาก ๔๗๙ ครั้ง เป็นเงิน ๑๓,๓๗๑,๙๒๓.๕๑ บาท และมีรายการเบิกถอน ๑๔๖ ครั้ง เป็นเงิน



๑๓,๙๐๒,๕๐๐ บาท กรณีร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ปรากฏหลักฐานว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ชำระค่า
ภาษีป้ายประจำปี ๒๕๖๒ ให้แก่เทศบาลสกลนคร จังหวัดสกลนคร ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝาก
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔
มกราคม ๒๕๖๒ (ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่ง) มีรายการนำฝาก ๔๒๒ ครั้ง เป็นเงิน
๑๐,๑๖๘,๔๖๒.๓๙ บาท มีรายการเบิกถอน ๙๙ ครั้ง เป็นเงิน ๑๐,๓๘๕,๘๐๐ บาท นอกจากนี้
เมื่อวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๙ มีรายการฝากเงินข้ามเขตจำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท จากบัญชีเงินฝาก
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร ของผู้ถูกกล่าวหาโดยนางสาวกฤษณา ศรีพลรัง
ผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
สาขานางรอง ของผู้ถูกกล่าวหา กรณีร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) จากการตรวจสอบหลักฐานการชำระ
เงินค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลตำบลเสิงสางประจำปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒ ปรากฏชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็น
เจ้าของป้าย ทั้งหลักฐานที่ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาลตำบล
เสิงสางประจำปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒ และปรากฏอีกว่าผู้ถูกกล่าวหารับโอนเงินจากบัญชีเงินฝาก
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสิงสาง ของนางสาวศิริอรเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด
(มหาชน) สาขานางรอง ระหว่างวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ จำนวน ๗ ครั้ง
รวมเป็นเงิน ๖,๒๐๐,๐๐๐ บาท กรณีร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (หนองบุญมาก) การตรวจสอบพบว่า



ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายผู้ชำระเงินค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลตำบลหนองหัวแรดประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ และหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาลตำบลหนองหัวแรด ประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ นางสาวศิริอรเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา คือ บัญชีเงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบุญมาก (ปัจจุบันสาขาหนองบุญมาก) ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึง ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ มีรายการนำฝาก ๔๙๕ ครั้ง เป็นเงิน ๑๑,๙๐๕,๔๓๓.๕๕ บาท มีรายการเบิกถอน ๑๓๗ ครั้ง เป็นเงิน ๑๒,๒๕๖,๑๐๘ บาท เมื่อวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๕๗ นางสาวศิริอรถอนเงินจากบัญชีธนาคารดังกล่าว จำนวน ๑๐๐,๐๐๐ บาท เมื่อวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๕๗ นำฝากเงินเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ของตนเองจำนวน ๑,๑๑๙,๐๐๐ บาท และในวันเดียวกันทำรายการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ของผู้ถูกกล่าวหา จำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท กรณีร้านศรีโยธิน (โชคชัย) เทศบาลตำบลโชคชัยแจ้งผู้ร้องว่าร้านศรีโยธิน (โชคชัย) มีผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการโดยเช่าอาคารพาณิชย์ของนางศรีสุดา กุมขุนทด เจ้าของอาคารเป็นผู้เสียภาษีโรงเรือนและที่ดิน ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้เสียภาษีป้ายตามหลักฐานการชำระค่าภาษีป้ายประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ และมีชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็น เจ้าของป้าย ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโชคชัย ชื่อบัญชี



ผู้ถูกกล่าวหาและนางสาวพัชนี พิมคำ ผู้ถูกกล่าวหายังเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ร่วมกับนางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร ซึ่งเป็นบุคคลที่มีชื่อเป็นผู้ประกอบกิจการร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ตามหลักฐานใบจดทะเบียนภาษีธุรกิจเฉพาะ กรณีร้านศรีชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) มีชื่อนางสาวอุทุมพร สงฆ์นางรอง เป็นเจ้าของกิจการแต่จากการตรวจสอบปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ (ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่ง) มีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีรายการนำฝาก ๔๒๙ ครั้ง เป็นเงินจำนวน ๘,๐๙๓,๔๘๘.๕๙ บาท มีรายการเบิกถอน ๙๓ ครั้ง เป็นเงิน ๘,๕๕๐,๔๐๐ บาท และกรณีร้านโพนพิสัย ลีสซิ่ง (หนองคาย) จากการตรวจสอบพบว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพนพิสัย มียอดเงินนำฝากเบิกถอนระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ (ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่ง) มีรายการนำฝาก ๘๐๕ ครั้ง เป็นเงิน ๑๕,๘๘๘,๐๙๐.๘๓ บาท มีรายการเบิกถอน ๑๑๓ ครั้ง เป็นเงิน ๑๘,๓๕๐,๖๑๐ บาท นอกจากนี้จากการตรวจสอบของนางสาววัชรภรณ์ที่เบิกความยืนยันว่า ไม่พบข้อมูลของนายบัญชาในระบบประกันสังคม นายบัญชาไม่ได้เป็นผู้ชำระค่าภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ไม่ปรากฏว่านายบัญชาเคยเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอสว่างแดนดิน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร นายบัญชายื่น



แบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะในนามร้านศรีโยธิน ภูเก็ต และภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ปีภาษี ๒๕๕๔ ถึงปีภาษี ๒๕๖๑ และพบหลักฐานการจดทะเบียนพาณิชย์เป็นผู้ประกอบการร้านศรีโยธิน จังหวัดสงขลา เท่านั้น ส่วนนายบุญชัยมีข้อมูลระบบประกันสังคมว่าเคยทำงานเป็นพนักงานของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง เข้าทำงานวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๔๗ และลาออกเมื่อวันที่ ๑ มกราคม ๒๕๔๘ นายบุญชัยยื่นแบบแสดงรายการเพื่อเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาปีภาษี ๒๕๕๔ ถึงปีภาษี ๒๕๖๑ โดยยื่นเสียภาษีเงินได้ตามมาตรา ๔๐ (๘) ประเภทรายได้จากการขายอาหารในปีภาษี ๒๕๕๔ ถึงปีภาษี ๒๕๕๘ มีเงินได้พึงประเมินจำนวน ๔๐๐,๐๐๐ บาททุกปี เสียภาษีปีละ ๑,๐๐๐ บาท และประเภทรายได้จากการขายของนอกจากที่ระบุไว้ในข้ออื่นในปีภาษี ๒๕๕๙ ถึงปีภาษี ๒๕๖๑ มีเงินได้พึงประเมินจำนวน ๔๐๐,๐๐๐ บาททุกปี เสียภาษีปีละ ๑,๐๐๐ บาท นายบุญชัยมีบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสิงสาง ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึง ๒๐ มกราคม ๒๕๕๙ มีการทำรายการฝากเงิน ๗๖ รายการ จำนวน ๕๒๑,๒๓๓.๘๘ บาท รายการถอนเงิน ๗๔ รายการ จำนวน ๕๒๑,๓๒๙.๐๑ บาท มียอดนำฝากสูงสุดจำนวน ๒๒,๐๐๐ บาท และยอดถอนเงินสูงสุดจำนวน ๒๐,๐๑๕ บาท ทั้งนี้ไม่ปรากฏว่านายบุญชัยมีบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา และพื้นที่อำเภอพนพิสัย จังหวัดหนองคาย แต่อย่างใด ส่วนข้อมูลประกันสังคมของนายอรรถพรปรากฏว่าเคยทำงานเป็นพนักงานของบริษัท ละหานทราย



รับเบอร์ แอนด์ ลาเท็กซ์ จำกัด เข้าทำงานวันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๕๒ และลาออกเมื่อวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ นายอรรถพรยื่นแบบแสดงรายการเพื่อเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาปีภาษี ๒๕๕๔ แต่ไม่ปรากฏว่ามีการยื่นแบบเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาในปีภาษี ๒๕๕๕ ถึงปีภาษี ๒๕๖๔ แต่อย่างไรก็ดี เห็นว่า เมื่อข้อเท็จจริงปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหามีส่วนเกี่ยวข้องกับการประกอบ การร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง หลายประการ กล่าวคือ การเป็นผู้ชำระภาษีป้ายเป็นประจำทุกปีที่ดี การชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เจ้าพนักงานท้องถิ่นเป็นประจำทุกปีที่ดี ประการสำคัญ ผู้ถูกกล่าวหาจะมีบัญชีธนาคารในท้องที่ที่ร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง ดำเนินกิจการอยู่และใช้ในการฝากและ ถอนเงินจากบัญชีธนาคารดังกล่าวโดยมีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีเฉพาะในช่วงระยะเวลาที่ ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งตามที่ถูกกล่าวหา ปรากฏรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงินรวมกัน ในแต่ละบัญชีแต่ละท้องที่จำนวนมาก สำหรับร้านสว่างแดนดิน ลีสซิ่ง ปรากฏรายการนำฝากและ รายการเบิกถอนเงินรวมกันมากกว่า ๖๐๐ ครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่า ๑๓,๐๐๐,๐๐๐ บาท ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ปรากฏรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงิน รวมกันมากกว่า ๕๐๐ ครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่า ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ผู้ถูกกล่าวหาได้รับโอนเงินจากบัญชีเงินฝากของนางสาวศิริอร จำนวน ๗ ครั้ง รวมเป็นเงินมากกว่า ๖,๐๐๐,๐๐๐ บาท ร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (หนองบุญมาก) ปรากฏรายการ



นำฝากและรายการเบิกถอนเงินจากบัญชีธนาคารของนางสาวศิริอรรวมกันมากกว่า ๖๐๐ ครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่า ๑๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท และมีรายการโอนเงินจากบัญชีธนาคารของนางสาวศิริอรเข้าบัญชีธนาคารของผู้ถูกกล่าวหาเป็นเงิน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท ร้านศิริชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) ปรากฏรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงินรวมกันมากกว่า ๕๐๐ ครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่า ๘,๐๐๐,๐๐๐ บาท และร้านโพนพิสัย ลีสซิ่ง (หนองคาย) ปรากฏรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงินรวมกันมากกว่า ๙๐๐ ครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่า ๑๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท รายการเคลื่อนไหวทางบัญชีทั้งหมดข้างต้น เป็นรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงินที่ผิดปกตวิสัยและเป็นพิรุธว่า หากผู้ถูกกล่าวหาไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการดังกล่าวแล้วก็เป็นไปไม่ได้ที่จะมีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีในลักษณะเช่นนี้ได้ ส่วนนางสาวพินิจตา คำกรฤชา เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการประจำจังหวัดนครพนม พยานผู้ร้องเบิกความว่าพยานเดินทางไปตรวจสอบที่ร้านศิริชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) พบนางสาวนรินทร์ อางสุวรรณ และนางสาวรุ่งทิวา เขตกระทุ้ ได้รับแจ้งว่าเป็นกิจการของผู้ถูกกล่าวหาและนางสาวศิริอร ทั้งให้หมายเลขโทรศัพท์ติดต่อบุคคลทั้งสองด้วยซึ่งตรงกับหมายเลขโทรศัพท์ของผู้ถูกกล่าวหาที่ปรากฏตามคำร้อง ที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่านายบุญชัย นายบัญชา และนายอรรถพร เป็นเจ้าของกิจการนั้น เมื่อพิจารณาจากคำชี้แจงของผู้ถูกกล่าวหาต่อผู้ร้อง



ตามหนังสือฉบับลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒ ว่าร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง เป็นของเครือญาติ แต่ไม่ทราบว่าใครเป็นเจ้าของกิจการ คำชี้แจงดังกล่าวจึงขัดแย้งกับคำให้การชั้นศาลในสาระสำคัญ ผู้ถูกกล่าวหา มีโอกาสชี้แจงต่อผู้ร้องแต่กลับไม่ชวนขวยสอบถามหาข้อมูล ทั้งที่สามารถตรวจสอบกับเครือญาติที่อ้างถึงและชี้แจงได้ในทันที ทำให้ข้ออ้างเป็นพิรุธ ทั้งบุคคลทั้งสามที่อ้างเป็นเจ้าของกิจการแต่กลับไม่ปรากฏเอกสารหลักฐานทางบัญชีของกิจการ หรือพยานหลักฐานอื่นที่แสดงให้เห็นความเชื่อมโยงกับการดำเนินกิจการของบุคคลทั้งสาม แม้กระทั่งการชำระภาษีป้าย การชำระเงินค่าภาษีโรงเรือน และที่ดินเป็นประจำทุกปีก็ยังปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ดำเนินการเป็นส่วนใหญ่ บุคคลทั้งสามไม่ใช้บัญชีธนาคารส่วนตัวหรือบัญชีธนาคารที่ใช้ชื่อกิจการร้านค้าตามที่ผู้ถูกกล่าวหาเพื่อใช้เป็นบัญชีหมุนเวียนเงินทุนในการให้สินเชื่อหรือรับชำระเงินจากลูกค้าให้เป็นไปตามลักษณะของการประกอบกิจการสินเชื่อตามปกติทางการค้า ยิ่งกว่านั้น การที่นายอรรถพรทำงานเป็นพนักงานของบริษัท ละหานทราย รับเบอร์ แอนด์ ลาเท็กซ์ จำกัด ในปี ๒๕๕๒ ถึงปี ๒๕๖๔ กลับไม่ปรากฏว่ามีการยื่นแบบเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาในปีภาษี ๒๕๕๕ ถึงปีภาษี ๒๕๖๔ จึงไม่สมเหตุผลที่จะฟังว่าเป็นเจ้าของกิจการที่ถูกกล่าวหาได้ นายบุญชัยมีบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสิงสาง ระหว่างปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๕๙ มีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีโดยทำรายการฝากเงิน ๗๖ รายการ จำนวน ๕๒๑,๒๓๓.๘๘ บาท รายการถอนเงิน ๗๔ รายการ จำนวน



๕๒๑,๓๒๙.๐๑ บาท มียอดนำฝากสูงสุดจำนวน ๒๒,๐๐๐ บาท และยอดถอนเงินสูงสุดจำนวน ๒๐,๐๑๕ บาท ซึ่งเป็นจำนวนเงินเพียงเล็กน้อย ทั้งข้อมูลระบบประกันสังคมระบุว่าเคยทำงานเป็นพนักงานของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง ซึ่งแสดงให้เห็นว่าเป็นเพียงลูกจ้างของร้านดังกล่าวเท่านั้น และนายบัญชาไม่เคยเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอสว่างแดนดิน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร แม้ยื่นแบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะและภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาปีภาษี ๒๕๕๔ ถึงปีภาษี ๒๕๖๑ ก็ตาม แต่ก็ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจการที่ถูกกล่าวหา ข้อเท็จจริงและพฤติการณ์ดังกล่าวจึงไม่สมเหตุผลที่จะรับฟังว่าบุคคลทั้งสามเกี่ยวข้องในการจัดการและเป็นเจ้าของกิจการได้ด้วยเหตุใด จึงเป็นพิรุธไม่น่าเชื่อถือและไม่มีน้ำหนักให้รับฟัง แต่กลับยิ่งเจือสมและสนับสนุนพยานหลักฐานของผู้ร้องให้มีน้ำหนักมากขึ้น ข้อเท็จจริงฟังได้ว่า นายบัญชาไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินกิจการในฐานะผู้เป็นเจ้าของร้านสว่างแดนดิน ลีสซิ่ง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ร้านแสงสว่าง (หนองบุญมาก) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) และร้านศิริชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) นายบุญชัยและนายอรรถพรไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินกิจการในฐานะเป็นเจ้าของผู้ร่วมลงทุนกับนายบัญชาในร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) และร้านแสงสว่าง (หนองบุญมาก) ข้ออ้างของผู้ถูกกล่าวหาจึงฟังไม่ขึ้น ที่ผู้ถูกกล่าวหาให้การต่อศาลว่ากิจการที่ถูกกล่าวหาเป็นของนางสาวศิริอร พี่สาวและญาติของผู้ถูกกล่าวหา นั้น เห็นว่า นอกจากเป็นคำให้การที่ไม่ขัดแย้งว่านางสาวศิริอร



เป็นเจ้าของกิจการร้านตามที่ถูกกล่าวหาร้านใด และญาติของผู้ถูกกล่าวหาคือบุคคลใดและ
เป็นเจ้าของกิจการร้านตามที่ถูกกล่าวหาร้านใด ทั้งขัดแย้งกับคำให้การในตอนต้นที่อ้างว่านายบัญชา
นายบุญชัย และนายอรรถพรเป็นเจ้าของกิจการ ซึ่งศาลได้พิจารณาวินิจฉัยข้างต้นแล้วว่านายบัญชา
นายบุญชัย และนายอรรถพร ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องเป็นเจ้าของกิจการดังที่อ้าง ที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างต่อไปว่า
ได้รับมอบหมายให้ดูแลบัญชีและการเงิน ได้รับค่าตอบแทนเป็นค่าเดินทาง ค่าที่พัก และกำไร
บางส่วน จำนวนเงินบางส่วนจึงโอนเข้าบัญชีธนาคารของผู้ถูกกล่าวหา และเมื่อปิดงบดุลบัญชีจึงนำ
เงินดังกล่าวมอบให้เจ้าของกิจการ ข้อนี้ ผู้ถูกกล่าวหาชี้แจงต่อผู้ร้องเมื่อวันที่ ๑๒ พฤษภาคม
๒๕๖๓ ว่าผู้ถูกกล่าวหาช่วยดูแลกิจการด้านบัญชีของร้านสว่างแดนดิน สีสช้าง และร้าน
ชัยสว่าง (สกลนคร) เท่านั้น โดยระบุในคำชี้แจงดังกล่าวด้วยว่า ผู้ถูกกล่าวหาไม่ทราบว่านายบัญชา
มีส่วนในการร่วมลงทุนเป็นจำนวนเงินเท่าใด พิจารณาแล้วเห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ตรวจสอบ
ทางบัญชีของร้านที่ผู้ถูกกล่าวหาให้การต่อสู้ว่ามีนายบัญชาเป็นเจ้าของ การปิดบัญชีงบดุลต้องนำเงิน
มอบให้เจ้าของกิจการ แต่ผู้ถูกกล่าวหากลับไม่ทราบว่านายบัญชาเป็นหุ้นส่วนจำนวนเท่าใด
ความดังกล่าวจึงขัดแย้งกันเองและขัดต่อเหตุผล ทั้งหากผู้ถูกกล่าวหาเป็นเพียงผู้ช่วยเหลือทางบัญชี
ก็สามารถแสดงพยานหลักฐานทางบัญชีของร้านค้านั้น หลักฐานการโอนเงินรายได้หรือผลกำไร
ให้กับเจ้าของร้านค้าแต่ละร้านได้ตั้งแต่ชั้นชี้แจงต่อผู้ร้อง ตลอดจนนำสืบพยานหลักฐานในชั้นไต่สวน



ต่อศาลได้ แต่กลับไม่ปรากฏพยานหลักฐานในส่วนนี้แต่อย่างใด ข้ออ้างผู้ถูกกล่าวหาจึงไม่มีน้ำหนัก
ให้รับฟัง การที่ผู้ถูกกล่าวหามีส่วนในการเบิกและถอนเงินจากบัญชีธนาคารของผู้ถูกกล่าวหา
ในท้องที่ที่ร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง ดำเนินกิจการอยู่ โดยมีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีเฉพาะในช่วง
ระยะเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่ง ปรากฏรายการนำฝากและรายการเบิกถอนจำนวนครั้ง
ที่มากและรวมเป็นยอดเงินนำฝากและเบิกถอนจำนวนสูงมากเช่นเดียวกัน ดังที่วินิจัยข้างต้น
แล้วนั้น ย่อมเป็นพริฐและขัดต่อเหตุผล แม้ผู้ถูกกล่าวหาเบิกความว่า ในการดูแลสถานะทางการเงิน
ให้กับนางสาวศิริอร เพื่อความสะดวกในการเบิกจ่ายเงิน ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องเปิดบัญชีในแต่ละจังหวัด
ที่ต้องให้บริการแก่ลูกค้า และจะมีการเบิกเงินหรือโอนเงินระหว่างผู้ถูกกล่าวหากับนางสาวศิริอร
และพนักงานในแต่ละร้านที่ทำหน้าที่เป็นตัวแทนของบริษัท แสงสว่าง ลีสซิ่ง จำกัด นั้น ในการชี้แจง
ต่อผู้ร้องครั้งแรก ผู้ถูกกล่าวหาไม่เคยชี้แจงประเด็นนี้มาก่อนแต่เพี่ยงยกขึ้นอ้างในชั้นไต่สวนต่อศาล
จึงมีน้ำหนักน้อย ทั้งการที่นางสาวศิริอรจะเปิดบัญชีธนาคารในนามของตนเองในแต่ละจังหวัดเพื่อให้
บริการแก่ลูกค้าและพนักงานในแต่ละร้านย่อมกระทำได้อย่างง่ายและมีความสะดวกมากกว่า
ที่จะต้องผ่านบัญชีธนาคารของผู้ถูกกล่าวหา เมื่อไม่ปรากฏเหตุผลสมควรหรือความจำเป็นใด
ที่ต้องเปิดบัญชีในนามของผู้ถูกกล่าวหา ประกอบกับ เมื่อรับฟังคำเบิกความของนางสาวณทิญา
พนักงานประจำร้านสว่างแดนดิน ลีสซิ่ง ที่ให้การต่อผู้ร้องและเบิกความยืนยันว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็น



นายจ้างผู้มีอำนาจปล่อยสินเชื่อทุกประเภท ตรวจสอบบัญชีและบริหารจัดการงานในร้านทุกอย่าง
ยังสนับสนุนให้เห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการร้านค้าตามที่ผู้ถูกกล่าวหา ที่ผู้ถูกกล่าวหา
อ้างว่านางสาวณทิฎา กุ้ย้มเงินจากนางสาวศิริอร จึงให้การปรักปรำเพื่อไม่ต้องชำระหนี้ และ
ผู้ถูกกล่าวหาถูกกลั่นแกล้งทางการเมือง โดยถูกดำเนินคดีตามพระราชบัญญัติห้ามเรียกดอกเบี้ย
เกินอัตรา นั้น ผู้ถูกกล่าวหาเป็นสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ส่วนนายพรชัยสามี
ผู้ถูกกล่าวหา ก็เป็นผู้สมัครรับเลือกตั้งสมาชิกสภาผู้แทนราษฎรในขณะนั้น แต่กลับไม่ปรากฏว่า
ผู้ถูกกล่าวหาได้ร้องเรียนหรือดำเนินคดีกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลใดเพื่อปกป้องสิทธิของตน
จึงเป็นเพียงคำกล่าวอ้างลอย ๆ แม้พยานผู้ถูกกล่าวหาเบิกความทำนองเดียวกันว่าผู้ถูกกล่าวหาไม่ใช่
เจ้าของกิจการแต่เป็นกิจการของนายบัญชา นายบุญชัย และนายอรรถพรก็ตาม แต่เมื่อศาลได้
พิจารณาวินิจฉัยข้างต้นแล้วฟังไม่ได้ว่าบุคคลทั้งสามเป็นเจ้าของกิจการ คำพยานผู้ถูกกล่าวหา
ในส่วนนี้จึงไม่มีน้ำหนักหักล้างได้ อย่างไรก็ดี การที่พยานผู้ถูกกล่าวหา กล่าวคือ นางสาวสุนิตา
เบิกความว่าผู้ถูกกล่าวหาช่วยทำงานในบริษัท แสงสว่าง ลีสซิ่ง จำกัด โดยทำหน้าที่ดูแลเกี่ยวกับ
การเงินและด้านบุคคลแทนนางสาวศิริอร นางเมทนีเบิกความว่าผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงิน
ของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านแสงสว่าง (หนองบุญมาก)
ที่พยานทำงานอยู่ นางสาวจินดารัตน์เบิกความว่าผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงินของ



ร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ที่พยานทำงานอยู่ นายจักรกฤษณ์เบิกความว่าผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงินของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านแสงสว่าง (เล็งสา) ที่พยานทำงานอยู่ นางสาวกฤษณาเบิกความว่าผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงินของร้านแสงสว่าง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ที่พยานทำงานอยู่ นายหวั่นเบิกความว่าผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงินของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านแสงสว่าง (มหาสารคาม) ที่พยานทำงานอยู่ และนางสาวอุทุมพรเบิกความว่าผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงินของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านศิริชัย (นครพนม) ที่พยานทำงานอยู่ พยานผู้ถูกกล่าวหาทั้งหมดต่างเบิกความมีสาระสำคัญแสดงให้เห็นว่าผู้ถูกกล่าวหามีส่วนสำคัญในการดำเนินกิจการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของร้านค้าตามที่ถูกกล่าวหาอย่างเป็นปกติธุระในฐานะผู้มีอำนาจจัดการอย่างเจ้าของกิจการ มิใช่การจัดการทางบัญชีหรือช่วยเหลือเกื้อกูลกันดังที่อ้าง แต่กลับรับฟังได้ว่ากิจการร้านค้าตามที่ถูกกล่าวหาที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดในทางธุรกิจโดยเฉพาะด้านการเงินและการอนุมัติสินเชื่อจากผู้ถูกกล่าวหา ประการสำคัญ ผู้ถูกกล่าวหาเบิกความรับว่าได้รับค่าตอบแทนจากการดูแลกิจการของบริษัท แสงสว่าง ลีสซิ่ง จำกัด โดยพิจารณาถึงผลประโยชน์ประจำปีประมาณร้อยละ ๒๐



จากผลกำไร โดยนางสาวศิริอรเบิกความตามบันทึกถ้อยคำยืนยันข้อเท็จจริงหรือความเห็น ต่อศาลว่าบริษัท แสงสว่าง ลีสซิ่ง จำกัด ประกอบธุรกิจให้บุคคลกู้ยืมเงิน ค้ำประกัน จำนอง โดยคิดดอกเบี้ยตามที่กฎหมายกำหนด การนำเงินส่วนกลาง (กงสี) มาลงทุน พยานจะแบ่งผลกำไร บางส่วนให้ผู้ถูกกล่าวหาซึ่งเป็นน้องสาวและเป็นผู้มีสิทธิในกองมรดก เพราะเหตุผลกำไรดังกล่าว เป็นดอกผลของกองมรดก การบริหารเงินเป็นของส่วนกลาง ผู้ถูกกล่าวหาจะเป็นผู้จัดการและ เป็นผู้ดูแลการเงินของบริษัท จึงยิ่งเชื่อมกับข้อเท็จจริงที่ได้จากการไต่สวนข้างต้น แสดงให้เห็นว่า การประกอบกิจการร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง ตามที่ถูกกล่าวหา นั้น เป็นกิจการที่ผู้ถูกกล่าวหาเป็นส่วน เป็นเจ้าของกิจการโดยได้รับผลตอบแทนจากกิจการดังกล่าวมาโดยตลอด ข้ออ้างของผู้ถูกกล่าวหา ทุกข้อจึงฟังไม่ขึ้น

ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ จึงเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปราม การทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ มีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินต่อผู้ร้อง กรณีสืบจากตำแหน่ง ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการ ทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๐๒ (๙) และมาตรา ๑๐๕ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและ ปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง กำหนดตำแหน่งของผู้บริหารท้องถิ่น รองผู้บริหารท้องถิ่น ผู้ช่วย



ผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามมาตรา ๑๐๒ (๙) พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งผู้ถูกกล่าวหาเคยยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีเข้ารับตำแหน่งแล้ว ย่อมทราบดีว่ามีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มีอยู่จริง อันเป็นหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติในการยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน ซึ่งเป็นมาตรการที่กฎหมายบัญญัติเพื่อให้เกิดการตรวจสอบทรัพย์สินและหนี้สินของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองซึ่งเป็นผู้ใช้อำนาจอรัฐ ข้อเท็จจริงดังวินิจฉัยแล้วข้างต้นฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ โดยปกปิดข้อเท็จจริงที่ผู้ถูกกล่าวหามีส่วนเป็นเจ้าของในกิจการร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง ตามที่ถูกกล่าวหาระหว่างที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ตั้งแต่วันเข้ารับตำแหน่ง (วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕) จนถึงวันพ้นจากตำแหน่ง (วันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒) โดยมียอดเงินฝากเข้าบัญชีของผู้ถูกกล่าวหาอันเนื่องมาจากกิจการดังกล่าวรวมเป็นเงิน ๗๗,๒๗๓,๒๔๓.๘๑ บาท ซึ่งเป็นจำนวนเงินที่สูงมากกว่า ๙ เท่า เมื่อเทียบกับรายได้ของผู้ถูกกล่าวหาและคู่สมรสที่ปรากฏตามแบบแสดงรายการภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาและแบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะในช่วงระยะเวลาเดียวกันรวมมีรายได้เพียง ๘,๓๗๕,๙๔๘ บาท ทั้งผู้ร้องมีมติการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ วันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๗ วาระที่ ๖.๓ ส่งสำนวนให้



สำนักงานตรวจสอบทรัพย์สินภาคการเมือง ตรวจสอบเชิงลึกต่อไปว่าผู้ถูกกล่าวหาที่มีพฤติการณ์ร้ายแรง
ผิดปกติหรือไม่ จึงเป็นพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่าผู้ถูกกล่าวหาไม่เจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สิน
หรือหนี้สินนั้น ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์
(วาระที่สอง) นับแต่วันหยุดปฏิบัติหน้าที่ (วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗) กับให้เพิกถอนสิทธิสมัคร
รับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหาตลอดไป ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกัน
และปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๑๔
วรรคสาม ทั้งการกระทำของผู้ถูกกล่าวหายังเป็นความผิดตามมาตรา ๑๖๗ ด้วย

วินิจฉัยว่า นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการ
ทรัพย์สินหรือหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมี
พฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณีพ้นจากตำแหน่ง
สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการ
ป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๑๔ วรรคสอง (๑) ให้ผู้ถูกกล่าวหา
พ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่สอง) นับแต่วันหยุดปฏิบัติหน้าที่
(วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗) กับให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหาตลอดไป
ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑

(อม.๕๐)



- ๒๒ -

มาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม และมีความผิดตามมาตรา ๑๖๗ จำคุก ๒ เดือน และปรับ ๘,๐๐๐ บาท ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยได้รับโทษจำคุกมาก่อน โทษจำคุกจึงให้รอการลงโทษไว้มีกำหนด ๑ ปี ตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๕๖ ไม่ชำระค่าปรับให้จัดการตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๒๙, ๓๐.

นายสุจินต์ เขียวชาญศิลป์

(อม.๓๒)

ความเห็นในการวินิจฉัยคดี



คดีหมายเลขดำที่ อม. ๑๐ /๒๕๖๗

คดีหมายเลขแดงที่ อม.๒๑ /๒๕๖๘

ในพระปรมาภิไธยพระมหากษัตริย์

ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง

วันที่ ๙ เดือน กรกฎาคม พุทธศักราช ๒๕๖๘

ระหว่าง	{	คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ	ผู้ร้อง
		นางพุดชาติ ศรีสุริยันโยธิน	ผู้ถูกกล่าวหา

เรื่อง การแสดงบัญชีรายการทรัพย์สินและหนี้สิน

ผู้ร้องยื่นคำร้องขอให้วินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ จงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณีพ้นจากตำแหน่ง ขอให้พ้นจาก

(อม.๕๐)



- ๒ -

ตำแหน่ง ให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้ง กับลงโทษตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑, ๑๑๔ วรรคสอง (๑), ๑๖๗

ผู้ถูกกล่าวหาให้การปฏิเสธ

พิเคราะห์คำร้อง เอกสารประกอบคำร้อง คำให้การ และคำให้การเพิ่มเติมของผู้ถูกกล่าวหาแล้ว ข้อเท็จจริงเบื้องต้นรับฟังเป็นยุติว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่ ๑) เมื่อวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ และพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เนื่องจากลาออกจากตำแหน่ง ผู้ถูกกล่าวหาจึงเป็นผู้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามประกาศของผู้ร้อง และมีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มีอยู่จริง ผู้ถูกกล่าวหายื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินพร้อมเอกสารประกอบ กรณีเข้ารับตำแหน่งและกรณีพ้นจากตำแหน่ง (วาระที่ ๑) แล้ว โดยยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่ง (วาระที่ ๑) เมื่อวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการ ๗ แห่ง ได้แก่ (๑) ร้านสว่างแดนดินลีสซิ่ง ตำบลสว่างแดนดิน

(อม.๕๐)



- ๓ -

อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร (๒) ร้านชัยสว่าง ตำบลธาตุเชิงชุม อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัด
สกลนคร (๓) ร้านแสงสว่าง ตำบลเสิงสาง อำเภอเสิงสาง จังหวัดนครราชสีมา (๔) ร้านแสงสว่าง
สีสซิ่ง ตำบลหนองหัวแรด อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา (๕) ร้านศรีโยธิน ตำบลกระโทก
อำเภอโคกชัย จังหวัดนครราชสีมา (๖) ร้านโพนพิสัย สีสซิ่ง ตำบลจุมพล อำเภอโพนพิสัย จังหวัด
หนองคาย (๗) ร้านศิริชัย สีสซิ่ง ตำบลในเมือง อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม ผู้ร้อง
ตรวจสอบการยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินของผู้ถูกกล่าวหาและแจ้งข้อกล่าวหาเมื่อ
วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ผู้ถูกกล่าวหาชี้แจงข้อกล่าวหาเมื่อวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ และ
ชี้แจงเหตุที่ไม่แสดงรายการทรัพย์สินฯ ตามเอกสารหมายเลข ร.๒๔ ผู้ร้องมีมติว่า ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่น
บัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่ง (วาระที่ ๑) ด้วยข้อความอันเป็นเท็จ
หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ เนื่องจากผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือน
และที่ดินของกิจการดังกล่าวตามเอกสารหมายเลข ร.๑๔ ถึง ร.๑๙ และยังเป็นเจ้าของบัญชีเงินฝาก ๗
บัญชี ได้แก่ (๑) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗-๒-
๔๒๔๙๓-๒ (๒) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐-๒-
๖๙๐๒๒-๖ (๓) บัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๓๗๓-๐-๑๕๘๘๔-๘



(บัญชีร่วมกับบุคคลอื่น) (๔) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโชคชัย เลขที่บัญชี ๔๒๘-๐-๗๑๖๗๓-๑ (๕) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพธิ์พิสัย เลขที่บัญชี ๔๙๓-๐-๕๙๓๐๖-๘ (๖) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖-๔-๓๓๗๙๑-๒ และ (๗) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ โดยมีรายการเงินฝากและโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารข้างต้นซึ่งเป็นเงินรายได้จากการดำเนินกิจการดังกล่าว ต่อมาผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่ ๒) เมื่อวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ และศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองมีคำสั่งรับคำร้องนี้ไว้พิจารณาเมื่อวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ โดยมีคำสั่งเป็นอย่างอื่น ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องหยุดปฏิบัติหน้าที่นับแต่วันดังกล่าวจนกว่าจะมีคำพิพากษา

ปัญหาต้องวินิจฉัยมีว่า ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สิน และเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่ ๑) หรือไม่ ผู้ถูกกล่าวหาให้การต่อศาลว่า เงินลงทุนในการประกอบกิจการร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง ตามที่ถูกกล่าวหาไม่ใช่กิจการของผู้ถูกกล่าวหา แต่มี

(อม.๕๐)



- ๕ -

นายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน นายบุญชัย เกียรติกิตติพงศ์ และนายอรรถพร อาจินิกิจ เป็นเจ้าของหรือผู้
ร่วมลงทุน ยกเว้นร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง ซึ่งเป็นของนางสาวศิริอร รัตนมงคลกุล พี่สาวร่วมกับญาติของผู้
ถูกกล่าวหา ผู้ถูกกล่าวหาได้รับมอบหมายให้ดูแลบัญชีและการเงินของกิจการดังกล่าว เงินบางส่วนจึง
โอนเข้าบัญชีของผู้ถูกกล่าวหา และเมื่อปิดงบดุลบัญชีจึงนำเงินดังกล่าวมอบให้เจ้าของกิจการ ผู้ถูก
กล่าวหาได้รับค่าตอบแทนเป็นค่าเดินทาง ค่าที่พัก และผลกำไรบางส่วน

ทางได้ส่วนผู้ร้องมีนางสาวรัชราภรณ์ โคตรไกรสร เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สิน
ชำนาญการ สำนักงาน ป.ป.ช. ประจำจังหวัดบุรีรัมย์ นางสาวณทิตา ขวัญเมือง นางสาวสมจารีย์ โพธิ์
จันดี และนางสาวพินิจดา คำกรฤชา เบิกความเป็นพยาน ผู้ถูกกล่าวหาและผู้ถูกกล่าวหา นางสาวศิริอร
รัตนมงคลกุล นายพรชัย ศรีสุริยันโยธิน นางสาวเมย์ ศรีสุริยันโยธิน นายบุญชัย เกียรติกิตติพงศ์ นาย
บัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน นางสาวสุนิตา ผิวผักแว่น นางเมทะนี สิทธิสังข์ นางสาวจินดารัตน์ จันทร์
บวร นางสาวอุทุมพร สงฆ์นางรอง นายจักรกฤษณ์ นพแก้ว นางสาวกฤษณา ศรีพลกรัง และนายหวั่น
ปักกาสาร เบิกความเป็นพยาน สรุปได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหามีส่วนเกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการร้านค้า
ดังกล่าวโดยเป็นผู้ชำระภาษีป้ายกับภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เจ้าพนักงานท้องถิ่นเป็นประจำทุกปี
และผู้ถูกกล่าวหา ยังมีบัญชีธนาคารในท้องที่เพื่อใช้ดำเนินการและฝากถอนเงินจากบัญชี โดยมี



รายการเคลื่อนไหวทางบัญชีเฉพาะในช่วงระยะเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งตามที่ถูกกล่าวหา รวมกันจำนวนมาก เป็นเงินหลักล้านหรือเกินกว่าสิบล้านบาทขึ้นไป รายการเคลื่อนไหวทางบัญชีทั้งหมดเป็นการนำฝากและเบิกถอนเงินที่ผิดปกตวิสัยและเป็นพิรุธว่า หากผู้ถูกกล่าวหาไม่มีส่วน เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการแล้วก็ไม่น่าจะเป็นไปได้ที่จะมีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีในลักษณะ เช่นนี้ และที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่านายบุญชัย นายบัญชา และนายอรรถพร หรือนางสาวศิริอรเป็น เจ้าของกิจการนั้น เมื่อพิจารณาจากคำชี้แจงของผู้ถูกกล่าวหาตามหนังสือฉบับลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒ ว่าร้านค้าดังกล่าวเป็นของเครือญาติแต่ไม่ทราบว่าใครเป็นเจ้าของกิจการ ซึ่งขัดแย้งกับ คำให้การในชั้นศาล ผู้ถูกกล่าวหาไม่มีโอกาสชี้แจงต่อผู้ร้องแล้ว แต่กลับไม่รีบชวนขวยเสาะหาข้อมูล โดยการสอบถามจากเครือญาติที่อ้างถึงและสามารถชี้แจงต่อผู้ร้องได้ในทันที ทำให้ข้ออ้างเป็นพิรุธ ทั้งนายบุญชัย นายบัญชา และนายอรรถพร ที่อ้างเป็นเจ้าของกิจการแต่กลับไม่ปรากฏเอกสาร หลักฐานทางบัญชีของกิจการหรือพยานหลักฐานอื่นที่แสดงให้เห็นความเกี่ยวข้องสัมพันธ์กับการ ดำเนินกิจการเชื่อมโยงกับบุคคลที่สาม แม้กระทั่งการชำระภาษีป้ายกับภาษีโรงเรือนและที่ดินเป็น ประจำทุกปีก็มีผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ดำเนินการเป็นส่วนใหญ่ บุคคลทั้งสามมิได้ใช้บัญชีธนาคารส่วนตัว หรือบัญชีธนาคารที่ใช้ชื่อกิจการร้านค้าตามที่ถูกกล่าวหาเพื่อใช้หมุนเวียนเงินทุนในการให้สินเชื่อหรือ



รับชำระเงินจากลูกค้าตามลักษณะของการประกอบกิจการสินเชื่อตามปกติทางการค้า นอกจากนั้น นายอรรถพรเคยทำงานเป็นพนักงานของบริษัท ละหานทราย รับเบอร์ แอนด์ ลาเท็กซ์ จำกัด ในปี ๒๕๕๒ ถึงปี ๒๕๖๔ โดยไม่ปรากฏว่ามีการยื่นแบบเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาในปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๔ จึงไม่น่าเชื่อว่านายอรรถพรจะเป็นเจ้าของกิจการตามที่ถูกกล่าวหาได้ นายบุญชัยมีบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสิงสาง ระหว่างปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๕๙ มีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีโดยทำรายการฝากเงินรวม ๕๒๑,๒๓๓.๘๘ บาท รายการถอนเงินรวม ๕๒๑,๓๒๙.๐๑ บาท มียอดนำฝากสูงสุด ๒๒,๐๐๐ บาท และยอดถอนเงินสูงสุด ๒๐,๐๑๕ บาท ทั้งเคยทำงานเป็นพนักงานของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง จึงเป็นเพียงลูกจ้างของร้านเท่านั้น ส่วนนายบุญชา ไม่เคยเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอสว่างแดนดิน และอำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร แม้จะเคยยื่นแบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะและภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๑ แต่ก็ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจการที่ถูกกล่าวหา จึงไม่มีเหตุผลเพียงพอที่จะรับฟังว่าบุคคลทั้งสามเกี่ยวข้องในการจัดการและเป็นเจ้าของกิจการ ข้ออ้างของผู้ถูกกล่าวหาจึงฟังไม่ขึ้น ส่วนที่ผู้ถูกกล่าวหาให้การต่อศาลว่าร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง เป็นของนางสาวศิริอร พี่สาวร่วมกับญาติของผู้ถูกกล่าวหา นั้น ผู้ถูกกล่าวหาเบิกความรับว่าได้รับคำตอบแทนจากการดูแลกิจการของบริษัท แสงสว่าง



ลีสซิ่ง จำกัด โดยพิจารณาถึงผลประโยชน์ประจำปีประมาณร้อยละ ๒๐ จากผลกำไร โดยนางสาวศิริอรเบิกความตามบันทึกถ้อยคำยืนยันข้อเท็จจริงหรือความเห็นต่อศาลว่า บริษัท แสงสว่าง ลีสซิ่ง จำกัด ประกอบธุรกิจให้บุคคลกู้ยืมเงิน ค้ำประกัน จำนอง โดยคิดดอกเบี้ยตามที่กฎหมายกำหนด โดยการนำเงินส่วนกลาง (กงสี) มาลงทุน พยานจะแบ่งผลกำไรบางส่วนให้กับผู้ถูกกล่าวหาซึ่งเป็นน้องสาวและเป็นผู้มีสิทธิในกองมรดก เพราะกำไรดังกล่าวเป็นดอกผลของกองมรดก การบริหารเงินเป็นของส่วนกลาง ผู้ถูกกล่าวหาจะเป็นผู้จัดการและเป็นผู้ดูแลการเงินของบริษัท แสดงว่ากิจการดังกล่าวเป็นทรัพย์มรดกซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์รวมระหว่างพยานกับผู้ถูกกล่าวหาที่ยังมิได้มีการแบ่งปันกัน จึงฟังข้อเท็จจริงได้ว่า ร้านค้าดังกล่าวเป็นกิจการที่ผู้ถูกกล่าวหาเป็นส่วนเป็นเจ้าของกิจการและได้รับผลตอบแทนมาโดยตลอด ข้ออ้างของผู้ถูกกล่าวหาทุกข้อฟังไม่ขึ้น

เมื่อผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔ จึงมีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินต่อผู้ร้อง กรณีพ้นจากตำแหน่งตามมาตรา ๑๐๒ (๙) และมาตรา ๑๐๕ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง กำหนดตำแหน่งของผู้บริหารท้องถิ่น รองผู้บริหารท้องถิ่น ผู้ช่วย



ผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามมาตรา ๑๐๒ (๙) พ.ศ. ๒๕๖๑ ทั้งปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีเข้ารับตำแหน่งมาก่อนแล้ว ผู้ถูกกล่าวหาย่อมทราบดีว่ามีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มืออยู่จริง อันเป็นหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติในการยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน ซึ่งเป็นมาตรการที่กฎหมายบัญญัติเพื่อให้เกิดการตรวจสอบทรัพย์สินและหนี้สินของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองซึ่งเป็นใช้อำนาจอรัฐ ประกอบกับข้อเท็จจริงฟังได้ตามที่วินิจฉัยไว้ข้างต้นว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นส่วนเป็นเจ้าของในกิจการร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง ตามที่ถูกกล่าวหาในระหว่างดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ โดยมียอดเงินฝากเข้าบัญชีของผู้ถูกกล่าวหาอันเนื่องมาจากกิจการดังกล่าวรวมเป็นเงินกว่าเจ็ดสิบล้านบาท ซึ่งเป็นจำนวนเงินที่สูงมากกว่าค่าเช่าเมื่อเทียบกับรายได้ของผู้ถูกกล่าวหาและคู่สมรส แต่ผู้ถูกกล่าวหากลับไม่ยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินในส่วนนี้ จึงรับฟังข้อเท็จจริงได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องถูกเพิกถอนสิทธิสมัครรับ

(อม.๕๐)



- ๑๐ -

เลือกตั้งตลอดไปตามมาตรา ๘๑ ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม และการกระทำของผู้ถูกกล่าวหา
ยังเป็นการผิดฐานเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินด้วยข้อความ
อันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่
แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด
บุรีรัมย์ตามมาตรา ๑๖๗ ด้วย

วินิจฉัยว่า นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการ
ทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่
ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน
กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ตามพระราชบัญญัติประกอบ
รัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๑๑๔ วรรคสอง (๑) ให้
ผู้ถูกกล่าวหาพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่ ๒) นับแต่
วันหยุดปฏิบัติหน้าที่ (วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗) กับให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูก
กล่าวหาตลอดไปตามมาตรา ๘๑ ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม กับมีความผิดตามมาตรา ๑๖๗
จำคุก ๒ เดือน และปรับ ๘,๐๐๐ บาท ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยได้รับโทษจำคุกมาก่อน โทษ

(อม.๕๐)



- ๑๑ -

จำคุกให้รอการลงโทษไว้มีกำหนด ๑ ปี ตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๕๖ ไม่ชำระค่าปรับให้

จัดการตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๒๙, ๓๐.

นายปรีชา เชิดชู



คดีหมายเลขดำที่ อม. ๑๐/๒๕๖๗

คดีหมายเลขแดงที่ อม.๒๖ /๒๕๖๘

ในพระปรมาภิไธยพระมหากษัตริย์
ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง

วันที่ ๙ เดือน กรกฎาคม พุทธศักราช ๒๕๖๘

ระหว่าง { คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ผู้ร้อง
นางพุดชาติ ศรีสุริยันโยธิน ผู้ถูกกล่าวหา

เรื่อง การแสดงบัญชีรายการทรัพย์สินและหนี้สิน

ผู้ร้องยื่นคำร้องขอให้วินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ เป็นสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐจึงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณีพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ด้วยเหตุไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการซึ่งใช้ชื่อบุคคลอื่นถือครองทรัพย์สินแทน ๗ รายการ ให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหา กับลงโทษฐานเป็นผู้มีหน้าที่ยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินจึงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้อง ด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑, ๑๑๔, ๑๖๗



ผู้ถูกกล่าวหาให้การปฏิเสธ

พิเคราะห์คำร้องประกอบเอกสารท้ายคำร้อง คำให้การของผู้ถูกกล่าวหา ส่วนวน การไต่สวนของผู้ร้อง และพยานหลักฐานตามทางไต่สวนโดยตลอดแล้ว ข้อเท็จจริงเบื้องต้นรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหา มีพี่สาว ๑ คน คือนางสาวศิริอร รัตนมงคล ผู้ถูกกล่าวหา มีคู่สมรสคือนายพรชัย ศรีสุริยันโยธิน มีบุตรด้วยกัน ๑ คน คือ นางสาวเมย์ ศรีสุริยันโยธิน ซึ่งบรรลุนิติภาวะแล้ว เมื่อวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๘ ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วน จังหวัดบุรีรัมย์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ และพ้นจากตำแหน่งดังกล่าวเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ด้วยการลาออก และได้รับเลือกตั้งเป็นสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด อีกครั้ง เมื่อวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๔ จนถึงปัจจุบัน ผู้ถูกกล่าวหา ยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สิน และหนี้สินและเอกสารประกอบกรณีเข้ารับตำแหน่งแล้วเมื่อวันที่ ๒๖ เมษายน ๒๕๕๕ ส่วนกรณีพ้น จากตำแหน่งยื่นเมื่อวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยแสดงรายการเงินลงทุนในกิจการสีสซิ่งให้กู้ยืม ๒ รายการ ได้แก่ ๑. ร้านสว่างกิจ (หนองคาย) และ ๒. ร้านท่าบ่อ สีซซิ่ง (หนองคาย) แต่ผู้ถูกกล่าวหาไม่ แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการสีสซิ่ง ให้กู้ยืม รวม ๗ รายการ ได้แก่ ๑. ร้านสว่างแดนดินสีสซิ่ง ซึ่งมีชื่อนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน เป็นเจ้าของกิจการ ๒. ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) มีชื่อนางสาวศิวกรณ์ อุปภักดี เป็นเจ้าของกิจการ ๓. ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) มีชื่อนายวิทยา ประสงค์ทรัพย์ เป็นเจ้าของกิจการ ๔. ร้านแสงสว่าง สีสซิ่ง (หนองบุญมาก) มีชื่อนางสาวเมทะนี สิทธิสังข์ เป็นเจ้าของกิจการ ๕. ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) มีชื่อนางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร เป็นเจ้าของ กิจการ ๖. ร้านโพนพิสัย สีสซิ่ง (หนองคาย) มีชื่อนายพงศ์พร คลังพันธ์ เป็นเจ้าของกิจการ และ ๗. ร้านศิริชัยสีสซิ่ง (นครพนม) มีชื่อนางสาวอุทุมพร สงฆ์นางรอง เป็นเจ้าของกิจการ ผู้ถูกกล่าวหา



เป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินตามเอกสารหมาย ร. ๑๔ ถึง ร. ๑๙ ผู้ถูกกล่าวหาเป็น
 เจ้าของบัญชีเงินฝาก ๗ บัญชี ได้แก่ (๑) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน
 เลขที่บัญชี ๓๖๗-๒-๔๒๔๙๓-๒ (๒) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร เลขที่
 บัญชี ๑๒๐-๒-๖๙๐๒๒-๖ (๓) บัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี
 ๓๗๓-๐-๑๕๘๘๔-๘ (บัญชีร่วมกับบุคคลอื่น) (๔) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขา
 โขชัย เลขที่บัญชี ๔๒๘-๐-๗๑๖๗๓-๑ (๕) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาพนพิสัย
 เลขที่บัญชี ๔๙๓-๐-๕๙๓๐๖-๘ (๖) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม เลขที่
 บัญชี ๓๐๖-๔-๓๓๗๙๑-๒ และ (๗) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่
 บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ โดยมีรายการเงินฝากและโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารข้างต้น ซึ่งเป็น
 เงินรายได้จากการดำเนินกิจการทั้ง ๗ แห่ง เมื่อวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ผู้ถูกกล่าวหาได้รับทราบ
 ข้อกล่าวหาว่าผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อ
 ผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้
 ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ ผู้ถูกกล่าวหาหนังสือ
 ขี้แจงต่อผู้ร้องว่ากิจการร้านค้ามีไข่ของผู้ถูกกล่าวหา วันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๗ ผู้ร้องมีมติว่า
 ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้อง
 ด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามี
 เจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน ก่อนผู้ร้องยื่นคำร้องต่อศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของ
 ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหาร
 ส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่สอง) เมื่อวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ และศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของ



ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองมีคำสั่งรับคำร้องนี้ไว้พิจารณาเมื่อวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ โดยมีได้มีคำสั่งเป็นอย่างอื่น

คดีมีปัญหาต้องวินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินตามคำร้องและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์หรือไม่ ทางไต่สวนได้ความจากนางสาววัชรภรณ์ โคตรไกรสร เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการ สำนักงาน ป.ป.ช. ประจำจังหวัดบุรีรัมย์ว่า กิจการทั้ง ๗ แห่ง ที่ผู้ถูกกล่าวหาไม่ได้แสดงนั้นเป็นกิจการของผู้ถูกกล่าวหาที่ใช้ชื่อบุคคลอื่นถือครองแทน กิจการที่ ๑ ร้านสว่างแดนดินสีสขิง แม้มีชื่อนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน เป็นเจ้าของกิจการแต่กลับไม่พบข้อมูลของนายบัญชาในระบบประกันสังคม ทั้งไม่ได้เป็นผู้ชำระค่าภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดิน รวมถึงไม่ปรากฏว่านายบัญชาเคยเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอสว่างแดนดิน หรืออำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร นายบัญชายื่นแบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะและภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๑ ในนามร้านศรีโยธิน ภูเก็ต และพบหลักฐานเพียงการจดทะเบียนพาณิชย์เป็นผู้ประกอบการร้านศรีโยธิน จังหวัดสงขลา เท่านั้น ในขณะที่มีชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ชำระเงินค่าภาษีป้ายประจำปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๒ เป็นผู้ชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินประจำปี ๒๕๖๑ และปี ๒๕๖๒ ให้ร้านสว่างแดนดินสีสขิง และเป็นผู้ทำสัญญาเช่าอาคารพาณิชย์ที่ตั้งของร้านกับกระทรวงการคลัง รวมถึงรายการเดินบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗-๒-๔๒๔๙๓-๒ ในระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์มีรายการ



นำฝาก ๔๗๙ ครั้ง เป็นเงิน ๑๓,๓๗๑,๙๒๓.๕๑ บาท และมีรายการเบิกถอน ๑๔๖ ครั้ง เป็นเงิน ๑๓,๙๐๒,๕๐๐ บาท และมีนางสาวสุรรัตน์ หรือณทิญา ขวัญเมือง พนักงานร้านสว่างแดนดินสีสซึ่งระหว่างปี ๒๕๕๔ ถึงเดือนมกราคม ๒๕๖๒ เบิกความยืนยันว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ดูแลกิจการและเป็นผู้อนุมัติปล่อยสินเชื่อของร้านดังกล่าว กิจการที่ ๒ ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของผู้ชำระค่าภาษีป้ายประจำปี ๒๕๖๒ ให้ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) รวมถึงรายการเดินบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร ในระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งมีรายการนำฝาก ๔๒๒ ครั้ง เป็นเงิน ๑๐,๑๖๘,๔๖๒.๓๙ บาท มีรายการเบิกถอน ๙๙ ครั้ง เป็นเงิน ๑๐,๓๘๕,๘๐๐ บาท เมื่อวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๙ มีรายการฝากเงินข้ามเขตจำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท จากบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร ของผู้ถูกกล่าวหา โดยนางสาวกฤษณา ศรีพลกรัง ผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ของผู้ถูกกล่าวหา กิจการที่ ๓ ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของผู้ชำระเงินค่าภาษีป้ายประจำปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒ อีกทั้งปรากฏชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายและมีชื่อเป็นผู้ชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินประจำปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒ ให้ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) และปรากฏอีกว่าผู้ถูกกล่าวหารับโอนเงินจากบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสิงสาง ของนางสาวศิริอรเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ของผู้ถูกกล่าวหา ระหว่างวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ จำนวน ๗ ครั้ง รวมเป็นเงิน ๖,๒๐๐,๐๐๐ บาท กิจการที่ ๔ ร้านแสงสว่าง สีสซึ่ง (หนองบุญมาก) ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายและเป็นผู้ชำระเงินค่าภาษีป้ายและค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ ให้ร้านแสงสว่าง สีสซึ่ง (หนองบุญมาก) นางสาวศิริอรเปิด



บัญชีเงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบุญมาก (ปัจจุบันสาขาหนองบุญมาก) ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ มีรายการนำฝาก ๔๙๕ ครั้ง เป็นเงิน ๑๑,๙๐๕,๔๓๓.๕๕ บาท มีรายการเบิกถอน ๑๓๗ ครั้ง เป็นเงิน ๑๒,๒๕๖,๑๐๘ บาท เมื่อวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๕๗ นางสาวศิริอรถอนเงินจากบัญชีธนาคารดังกล่าวจำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท เมื่อวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๕๗ มีการนำฝากเงินเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ของนางสาวศิริอร จำนวน ๑,๑๑๙,๐๐๐ บาท และในวันเดียวกันทำรายการโอนเงินจากบัญชีดังกล่าวเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ของผู้ถูกกล่าวหา จำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท กิจกรรมที่ ๕ ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) มีผู้ถูกกล่าวหาเข้าอาคารพาณิชย์ของนางศรีสุตา กุมขุนทด เจ้าของอาคารเป็นผู้เสียภาษีโรงเรือนและที่ดิน ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้เสียภาษีป้ายประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ และมีชื่อเป็นเจ้าของป้าย ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโชคชัย ร่วมกับนางสาวพัชนีย์ พิมคำ และผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ร่วมกับนางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร ซึ่งเป็นบุคคลที่มีชื่อเป็นผู้ประกอบกิจการร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ตามหลักฐานใบจดทะเบียนภาษีธุรกิจเฉพาะ (ภ.ธ.๒๐) กิจกรรมที่ ๖ ร้านโพนพิสัย ลีสซิ่ง (หนองคาย) จากการตรวจสอบพบว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพนพิสัย มียอดเงินนำฝากเบิกถอนระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งมีรายการนำฝาก ๘๐๕ ครั้ง เป็นเงิน ๑๕,๘๘๘,๐๙๐.๘๓ บาท มีรายการเบิกถอน ๑๑๓ ครั้ง เป็นเงิน ๑๘,๓๕๐,๖๑๐ บาท สอบถามพนักงานดูแลร้านแจ้งว่ากิจกรรมดังกล่าวเป็นของผู้ถูกกล่าวหา และกิจกรรมที่ ๗ ร้านศิริชัยลีสซิ่ง (นครพนม) มีชื่อนางสาวอุทุมพร สงฆ์นางรอง เป็นเจ้าของร้าน จากการตรวจสอบปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร



กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่ง มีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีรายการนำฝาก ๔๒๙ ครั้ง เป็นเงินจำนวน ๘,๐๙๓,๔๘๘.๕๙ บาท มีรายการเบิกถอน ๙๓ ครั้ง เป็นเงิน ๘,๕๕๐,๔๐๐ บาท พนักงานในร้านแจ้งว่าร้านเป็นชื่อนางสาวศิริอรกับ ผู้ถูกกล่าวหา พยานตรวจสอบบุคคลที่มีรายชื่อเป็นเจ้าของกิจการทั้ง ๗ จากข้อมูลในการเสียภาษี ฐานะทางการเงิน ข้อมูลการทำงานแล้วเชื่อว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของทั้ง ๗ กิจการ โดยให้ดังกล่าว มีชื่อแทน การไม่แสดงรายการเงินลงทุนทั้ง ๗ กิจการดังกล่าว จึงมีพฤติการณ์จงใจไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินและหนี้สิน และผู้ร้องมีนางสาวพินิจดา คำกรฤชา เจ้าของพนักงานตรวจสอบทรัพย์สิน ขำนาญการพิเศษ สำนักงาน ป.ป.ช. ประจำจังหวัดนครพนม เบิกความเป็นพยานว่า พยานไปตรวจสอบยังที่ตั้งของร้านศิริชัย (นครพนม) ประกอบธุรกิจบริการสินเชื่อส่วนบุคคล พบพนักงานร้าน แจ้งว่าร้านดังกล่าวเป็นชื่อนางสาวศิริอร และผู้ถูกกล่าวหา ส่วนผู้ถูกกล่าวหาอ้างตนเองเป็นพยาน และนางสาวศิริอร เบิกความสอดคล้องกันว่า กิจการร้านแสงสว่างลีส์ซิ่ง และบริษัทแสงสว่างลีส์ซิ่ง เป็นกิจการที่นางสาวศิริอรเป็นผู้ลงทุนโดยนำเงินส่วนกลาง (กงสี) กองมรดกมาทำ ผู้ถูกกล่าวหาทำหน้าที่เป็นผู้จัดการ ดูแลด้านบุคคลและการเงิน เมื่อมีผลกำไรนางสาวศิริอรก็จะแบ่งให้บางส่วนเพราะ ถือว่าเป็นดอกผลของกองมรดก ประมาณร้อยละ ๒๐ ของผลกำไร กิจการทั้ง ๗ แห่ง ตามคำร้องไม่ได้ เป็นของผู้ถูกกล่าวหา ร้านสว่างแดนดินลีส์ซิ่ง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านศรีโยธิน (โขชัย) และร้านศิริชัยลีส์ซิ่ง นั้น เป็นร้านของนายบัญชาซึ่งเป็นน้องชายร่วมบิดาเดียวกันกับนายพรชัยที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้าไปช่วยดูแลเกี่ยวกับบัญชีและการเงินให้เท่านั้นยกเว้นร้านศรีโยธิน (โขชัย) และร้านศิริชัยลีส์ซิ่ง ผู้ถูกกล่าวหาได้รับค่าจ้างเป็นเพียงค่าเดินทาง ค่าที่พัก และค่าแรงเท่านั้น นางสาวศิวภรณ์เป็นเพียงลูกจ้างร้านชัยสว่าง (สกลนคร) เท่านั้น ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง)



ร้านแสงสว่าง (หนองบุญมาก) แท้จริงแล้วเป็นการร่วมทุนระหว่างนายบัญชา นายอรรถพร อาจินิก และนายบุญชัย เกียรติพิพิงษ์ซึ่งเป็นญาติผู้ถูกกล่าวหา โดยผู้ถูกกล่าวหาไม่เคยเข้าไปเกี่ยวข้องกับกิจการดังกล่าว เช่นเดียวกับร้านโพนพิสัย ลีสซิ่ง (หนองคาย) ที่แท้จริงแล้วเป็นของนายบุญชัย ผู้ถูกกล่าวหาไม่เคยไปแจ้งเสียภาษีด้วยตัวเอง เนื่องจากบางร้านเป็นญาติกัน นางสาวศิริอรจึงอนุญาตให้ประกอบกิจการในอาคารของนางสาวศิริอรโดยไม่เก็บค่าเช่า เหตุที่ผู้ถูกกล่าวหาต้องเปิดบัญชีหลายบัญชีนั่นก็เพื่อความสะดวกในการเบิกจ่ายเงิน ที่นางสาวณิทยาเคยให้การว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของร้านสว่างแดนดินลีสซิ่ง จังหวัดสกลนคร ร่วมกับสามีและนางสาวศิริอรนั้นไม่เป็นความจริง เชื่อว่านางสาวณิทยาไม่พอใจที่ถูกพยานทวงถามให้ชำระหนี้จำนอง จึงได้ให้การเท็จไปเช่นนั้น มีนายพรชัย ศรีสุริยันโยธิน สามีผู้ถูกกล่าวหามาเบิกความว่า พยานและผู้ถูกกล่าวหาไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับร้านสว่างแดนดินลีสซิ่ง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านศิริชัย (นครพนม) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ร้านดังกล่าวล้วนเป็นของนายบัญชา ผู้ถูกกล่าวหาช่วยดูแลงานด้านการเงินเป็นบางครั้ง ร้านสว่างกิจ (หนองคาย) เป็นของผู้ถูกกล่าวหา ร้านท่าบ่อลีสซิ่ง เป็นของพยาน มีผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ดูแลการเงิน ส่วนร้านโพนพิสัยลีสซิ่ง (หนองคาย) ร้านแสงสว่าง (หนองบุญมาก) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) พยานและผู้ถูกกล่าวหาไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง นางสาวณิทยากู้ยืมเงินจากนางสาวศิริอรโดยนำทรัพย์สินมาจดทะเบียนจำนอง เมื่อมีการทวงถาม นางสาวณิทยาจึงไม่พอใจและให้การใส่ร้าย มีนางสาวเมย์ ศรีสุริยันโยธิน บุตรผู้ถูกกล่าวหา มาเบิกความว่า พยานได้รับมอบหมายให้ดูแลกิจการร้านแสงสว่าง (โซ่ห่วย) แทนนางสาวศิริอร มีนายบุญชัย เกียรติพิพิงษ์ มาเบิกความว่า บิดาของพยานเป็นน้องชายมารดาผู้ถูกกล่าวหา พยานเคยทำงานติดตามทวงถามหนี้ที่ร้านแสงสว่างลีสซิ่ง ของนางสาวศิริอร ประมาณ ๕ ปี จึงไปประกอบธุรกิจลีสซิ่งของตนเอง ๓ แห่ง



ได้แก่ ร้านแสงสว่างลีตซิ่ง (เลียงสา) ร้านแสงสว่างลีตซิ่ง (หนองบุญมาก) และร้านโพนพิสัยลีตซิ่ง (โพนพิสัย) หากเงินหมุนเวียนไม่เพียงพอหรือมีลูกค้านำทรัพย์สินมาจำนองจำนวนมาก ร้านจะนำเงินของร้านแสงสว่างลีตซิ่ง (นางรอง) ของนางสาวศิริอร ให้ลูกค้ากู้และถือว่าเป็นลูกค้าของร้านแสงสว่างลีตซิ่ง (นางรอง) ที่ตั้งของร้านทั้ง ๓ แห่ง เป็นของนางสาวศิริอร ผู้ถูกกล่าวหาไม่เคยบริหารร้านทั้ง ๓ แห่ง มีนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน มาเบิกความว่า พยานเป็นเจ้าของกิจการให้กู้ยืมเงิน และรับจำนำรถยนต์ หรือรถจักรยานยนต์ ๕ แห่ง ได้แก่ ร้านสว่างแดนดินลีตซิ่ง (สกลนคร) ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านสินสว่าง (มหาสารคาม) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) (ปิดกิจการ) และร้านศิริชัย (นครพนม) (ปิดกิจการ) พยานเคยดูแลกิจการลีตซิ่งของนางสาวศิริอรที่อำเภอนางรอง จึงได้รับคำแนะนำและคำปรึกษาจากนางสาวศิริอร ซึ่งให้ความช่วยเหลือเรื่องที่ตั้งร้าน แต่หากลูกค้าประสงค์จะกู้เงินตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป ต้องนำรถยนต์ หรือที่ดินมาจดทะเบียนจำนองเป็นประกัน พยานจะให้ลูกจ้างในร้านติดต่อไปขอกู้ยืมจากร้านแสงสว่างลีตซิ่งของนางสาวศิริอรแทน โดยลูกจ้างของพยานจะเป็นผู้อำนวยความสะดวกในการรับโอนเงินและจ่ายเงินให้แก่ลูกค้า การลงทุนของนางสาวศิริอรใช้เงินลงทุนจากกองมรดก โดยให้ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ดูแลกิจการทางการเงิน สาเหตุที่พยานเปิดร้านและแจ้งเสียภาษีในชื่อผู้ถูกกล่าวหา เนื่องจากได้รับแจ้งจากเจ้าหน้าที่ว่าสถานที่ตั้งร้านเป็นของนางสาวศิริอร และในการทำธุรกรรมทางการเงินของนางสาวศิริอรผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ดำเนินการแทนทั้งหมด ลูกจ้างของพยานเป็นผู้ไปชำระค่าภาษีป้ายเอง ผู้ถูกกล่าวหาไม่เคยไปชำระ พยานให้ผู้ถูกกล่าวหาช่วยดูแลกิจการเกี่ยวกับการเงินเนื่องจากลูกค้าบางส่วนเป็นลูกค้าที่กู้ยืมเงินจากร้านของนางสาวศิริอรแต่อยู่ในบัญชีของร้านพยาน และบางครั้งพยานยืมเงินนางสาวศิริอรมาใช้หมุนเวียนในกิจการของพยาน โดยผู้ถูกกล่าวหาเป็นดำเนินการแทนนางสาวศิริอร พยานมิได้ให้คำตอบแทน



ผู้ถูกกล่าวหาเนื่องจากเป็นญาติสนิทและเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับกิจการร้านแสงสว่างสีสซึ่งที่อำเภอ
นางรอง กับมีนางสาวสุนิตา ผิวผักแว่น ลูกจ้างบริษัทแสงสว่างสีสซึ่ง จำกัด นางเมทะนี สิทธิสังข์
ลูกจ้างร้านแสงสว่าง (หนองบุญมาก) นางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร ลูกจ้างร้านศรีโยธิน (โชคชัย)
นายจักรกฤษณ์ นพแก้ว ลูกจ้างร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) นางสาวกฤษณา ศรีพลกรัง ลูกจ้างร้านชัย
สว่าง (สกลนคร) นายหวัน ปักกาสาร ลูกจ้างร้านสินสว่าง (มหาสารคาม) และนางสาวอุทุมพร
สงฆ์นางรอง ลูกจ้างร้านศิริชัย (นครพนม) มาเบิกความทำนองเดียวกันว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นน้องสาว
นางสาวศิริอร ไม่ได้เป็นนายจ้าง แต่เป็นผู้ดูแลกิจการด้านการเงินของร้านสว่าง สีสซึ่ง (นางรอง)
ที่กู้ยืมผ่านร้านแต่ละร้าน เห็นว่า นางสาววัชรภรณ์ เป็นเจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินของผู้ร้อง
ประจำจังหวัดบุรีรัมย์เป็นผู้ที่มีหน้าที่โดยตรงในการตรวจสอบบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน
ของผู้ถูกกล่าวหา เบิกความไปตามข้อเท็จจริงที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ประกอบเอกสารเกี่ยวกับ
ร้านค้าทั้งเจ็ดแห่ง กล่าวคือ มีบัญชีธนาคารในท้องที่ที่ร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง ดำเนินกิจการอยู่และใช้ในการ
ฝากและถอนเงินจากบัญชีธนาคารดังกล่าวโดยมีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีเฉพาะในช่วง
ระยะเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่ง ปรากฏรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงินรวมกันในแต่ละ
บัญชีแต่ละท้องที่จำนวนมาก สำหรับร้านสว่างแดนดินสีสซึ่ง ปรากฏรายการนำฝากและรายการ
เบิกถอนเงินรวมกันมากกว่าหกร้อยครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่ายี่สิบเจ็ดล้าน
บาท ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ปรากฏรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงินรวมกันมากกว่าห้าร้อย
ครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่ายี่สิบล้านบาท ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ผู้ถูกกล่าวหา
รับโอนเงินจากบัญชีเงินฝากของนางสาวศิริอรจำนวนเจ็ดครั้งรวมเป็นเงินมากกว่าหกล้านบาท
ร้านแสงสว่าง สีสซึ่ง (หนองบุญมาก) ปรากฏรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงินจากบัญชี



ธนาคารของนางสาวศิริอรรวมกันมากกว่าห้าร้อยครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่า
ยี่สิบสี่ล้านบาท และมีรายการโอนเงินจากบัญชีธนาคารของนางสาวศิริอรเข้าบัญชีธนาคารของ
ผู้ถูกกล่าวหา เป็นเงิน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท ร้านศิริชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) ปรากฏรายการนำฝากและ
รายการเบิกถอนเงินรวมกันมากกว่าห้าร้อยครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่าสิบหก
ล้านบาท และร้านโพนพิสัย ลีสซิ่ง (หนองคาย) ปรากฏรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงิน
รวมกันมากกว่าห้าร้อยครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่าสามสิบสี่ล้านบาท
นอกจากนี้ผู้ถูกกล่าวหายังมีชื่อเป็นผู้ชำระภาษีป้าย ชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินในร้านอีก
ห้ากิจการ และบางกิจการเปิดกิจการบนอาคารของนางศิริอรโดยที่ไม่ต้องเสียค่าเช่า ส่วน
นางสาวพินิจตาพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการพิเศษของผู้ร้องประจำจังหวัดนครพนม ที่ได้
เข้าลงพื้นที่ตรวจสอบร้านศิริชัย (นครพนม) ก็เบิกความตามหน้าที่ยืนยันว่าร้านดังกล่าวเป็นชื่อของ
นางศิริอรและผู้ถูกกล่าวหา และสำหรับนางสาวณธิญา อดีตพนักงานร้านสว่างแดนดินลีสซิ่ง
เบิกความยืนยันว่า หากมีลูกค้ามาขอกู้เงินโดยจำนองที่ดินพยานต้องขออนุมัติจากผู้ถูกกล่าวหาก่อน
ก็เป็นผู้รู้เห็นโดยตรง คำเบิกความของพยานผู้ร้องดังกล่าวจึงมีน้ำหนักให้รับฟัง ประกอบกับกิจการทั้ง
๗ แห่ง ในทางทะเบียนมีชื่อเจ้าของกิจการไม่ซ้ำรายกัน และทางผู้ถูกกล่าวหาที่รับว่าชื่อเจ้าของ
กิจการทางทะเบียนนั้นไม่ตรงกับทางทะเบียนกิจการส่วนใหญ่เป็นของนายอรรถพร อาจิมกิจ
นายบุญชัย และนายบัญชา แต่ก็กลับไม่ปรากฏเอกสารหลักฐานทางบัญชีของกิจการ หรือ
พยานหลักฐานอื่นที่แสดงให้เห็นความเกี่ยวข้องสัมพันธ์กับการดำเนินกิจการของร้านดังกล่าวไปตาม
ลักษณะของการประกอบกิจการสินเชื่อตามปกติทางการค้า ยิ่งกว่านั้นการที่นายอรรถพรทำงานเป็น
พนักงานของบริษัทละหานทราย รับเบอร์ แอนด์ ลาเท็กซ์ จำกัด ในปี ๒๕๕๒ ถึงปี ๒๕๖๔ ทั้งไม่



ปรากฏว่ามีการยื่นแบบเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาในปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๔ จึงไม่สมเหตุผลที่จะฟังว่าเป็นเจ้าของกิจการที่ถูกกล่าวหาได้ นายบุญชัยมีบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสิงสาง ระหว่างปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๕๙ มีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีโดยทำรายการฝากเงิน ๗๖ รายการ จำนวน ๕๒๑,๒๓๓.๘๘ บาท รายการถอนเงิน ๗๔ รายการ จำนวน ๕๒๑,๓๒๙.๐๑ บาท มียอดนำฝากสูงสุดจำนวน ๒๒,๐๐๐ บาท และยอดถอนเงินสูงสุดจำนวน ๒๐,๐๑๕ บาท ซึ่งเป็นจำนวนเงินเพียงเล็กน้อย ทั้งข้อมูลระบบประกันสังคมระบุว่าเคยทำงานเป็นพนักงานของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง ซึ่งแสดงให้เห็นว่าเป็นเพียงลูกจ้างของร้านดังกล่าวเท่านั้น และนายบุญชัยไม่เคยเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอเสิงสางแดนดิน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร แม้ยื่นแบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะและภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๑ ก็ตาม แต่ก็ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจการที่ถูกกล่าวหา ข้อเท็จจริงและพฤติการณ์ดังกล่าวยิ่งเชื่อสมและสนับสนุนพยานหลักฐานของผู้ร้องให้มีน้ำหนักมากขึ้น พยานหลักฐานที่ได้จากการไต่สวนของพยานผู้ร้องจึงมีน้ำหนักให้รับฟัง ส่วนพยานของผู้ถูกกล่าวหาล้วนแต่เป็นเครือญาติใกล้ชิดกับกลุ่มลูกจ้างของผู้ถูกกล่าวหา มาเบิกความด้วยวาจาโดยไม่ปรากฏพยานหลักฐานเอกสารใด ๆ มาสนับสนุน ย่อมมีน้ำหนักให้รับฟังน้อย นอกจากนี้ผู้ถูกกล่าวหาเคยชี้แจงต่อผู้ร้องเมื่อวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒ รวมทั้งให้การต่อศาลไว้ว่า กิจการที่ถูกกล่าวหาเป็นของนางสาวศิริอรพีสาวและญาติของผู้ถูกกล่าวหา นั้น แต่ไม่ทราบว่าบุคคลใดเป็นเจ้าของกิจการ กลับเบิกความต่อศาลว่าบุคคลใดบ้างเป็นเจ้าของกิจการ ตามคำร้องที่แท้จริงจึงเป็นพิรุธ ที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่าเพียงได้รับมอบหมายให้ดูแลบัญชีและการเงิน ได้รับค่าตอบแทนเป็นค่าเดินทาง ค่าที่พัก และกำไรบางส่วน จำนวนเงินบางส่วนจึงโอนเข้าบัญชีธนาคารของผู้ถูกกล่าวหา และเมื่อปิดงบดุลบัญชีจึงนำเงินดังกล่าวมอบให้เจ้าของกิจการ ซึ่ง



ผู้ถูกกล่าวหาชี้แจงต่อผู้ร้องเมื่อวันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๓ ว่าผู้ถูกกล่าวหาช่วยดูแลกิจการด้านบัญชีของร้านสว่างแดนดินลีสซิ่ง และร้านชัยสว่าง (สกลนคร) เท่านั้น แต่กลับปรากฏการเบิกและถอนเงินจากบัญชีธนาคารของผู้ถูกกล่าวหาในท้องที่ที่ร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง หลายร้อยครั้งและรวมเป็นยอดเงินนำฝากและเบิกถอนจำนวนมาก และไม่ตรงกับคำเบิกความของพยานผู้ถูกกล่าวหาที่นำมาเบิกความที่ยืนยันว่าหากมียอดเงินเกินกว่าที่กำหนดจะต้องติดต่อกับผู้ถูกกล่าวหาหรือนางสาวศิริอร ทั้งสิ้น แม้ผู้ถูกกล่าวหาเบิกความว่า ในการดูแลสถานะทางการเงินให้กับนางสาวศิริอร เพื่อความสะดวกในการเบิกจ่ายเงิน จึงต้องเปิดบัญชีในแต่ละจังหวัดที่ต้องให้บริการแก่ลูกค้า และจะมีการเบิกเงินหรือโอนเงินระหว่างผู้ถูกกล่าวหากับนางสาวศิริอร และพนักงานในแต่ละร้านที่ทำหน้าที่เป็นตัวแทนของบริษัทแสงสว่าง ลีสซิ่ง จำกัด นั้น ก็ไม่ปรากฏเหตุผลและความจำเป็นที่จะต้องเปิดบัญชีในนามของผู้ถูกกล่าวหา ข้อเท็จจริงน่าจะเชื่อว่า รายการเงินลงทุนในกิจการทั้ง ๗ รายการผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อบุคคลอื่นถือครองทรัพย์สินแทน ดังนี้ ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์จึงเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ มีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินต่อผู้ร้อง กรณีพ้นจากตำแหน่ง ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๐๒ (๙) และมาตรา ๑๐๕ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง กำหนดตำแหน่งของผู้บริหารท้องถิ่น รองผู้บริหารท้องถิ่น ผู้ช่วยผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามมาตรา ๑๐๒ (๙) พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งการยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน เป็นมาตรการที่กฎหมายบัญญัติเพื่อให้เกิดการตรวจสอบทรัพย์สินและหนี้สิน



- ๑๔ -

ของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองซึ่งเป็นผู้ใช้อำนาจอรัฐ การที่ผู้ถูกกล่าวหาปกปิดไม่แสดงไว้ในบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ พฤติการณ์จึงมีเหตุอันควรเชื่อได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินและหนี้สินนั้น ฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ มีผลให้ผู้ถูกกล่าวหาต้องถูกเพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งตลอดไปตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม และการกระทำของผู้ถูกกล่าวหาดังกล่าวยังเป็นความผิดฐานเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐจงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๑๙ ด้วย

จึงวินิจฉัยว่า นางพุดธชาติ ศรีสุริยันโยธิน ผู้ถูกกล่าวหา จงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๑๔ วรรคสอง (๑) ให้ผู้ถูกกล่าวหาพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่สอง) นับแต่วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ ซึ่งเป็นวันหยุดปฏิบัติหน้าที่ให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหา



ตลอดไปตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม กับมีความผิดตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๖๗ จำคุก ๒ เดือน และปรับ ๘,๐๐๐ บาท ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยรับโทษจำคุกมาก่อน โทษจำคุกจึงให้รอการลงโทษไว้มีกำหนด ๑ ปีตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๕๖ หากไม่ชำระค่าปรับให้จัดการตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๒๙, ๓๐.

นายนิพันธ์ ช้วยสกุล