

(อ.ม.๓๒)

ความเห็นในการวินิจฉัยคดี



คดีหมายเลขดำที่ อ.ม. ๑๐ /๒๕๖๗

คดีหมายเลขแดงที่ อ.ม.๔๙ /๒๕๖๘

ในพระปรมາภิไธยพระมหาภัตtriy

ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง

วันที่ ๙ เดือน กรกฎาคม พุทธศักราช ๒๕๖๘

ระหว่าง	คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ	ผู้ร้อง
	นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน	ผู้ถูกกล่าวหา
เรื่อง	การแสดงบัญชีรายการทรัพย์สินและหนี้สิน	

ผู้ร้องยื่นคำร้องขอให้วินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมাচิก
สภาพองค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ จงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินและเอกสาร
ประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปักปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมน
อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณีพ้นจากตำแหน่งสมাচิกสภาพ
องค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ โดยไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการที่ใช้ซื้อบุคคลอื่นถือครอง
แทน ๗ รายการ ขอให้พ้นจากตำแหน่ง ให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้ง กับลงโทษตาม
พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑
มาตรา ๘๑, ๑๑๔ วรรคสอง (๑), ๑๖๗

ผู้ถูกกล่าวหาให้การปฏิเสธ



พิเคราะห์คำร้อง เอกสารประกอบคำร้อง คำให้การและคำให้การเพิ่มเติม
ของผู้ถูกกล่าวหาแล้ว ข้อเท็จจริงเบื้องต้นรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่ง^๑
สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ เมื่อวันที่
๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ และพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เนื่องจากลาออกจาก
ตำแหน่ง ผู้ถูกกล่าวหาจึงเป็นผู้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตาม
ประกาศของผู้ร้อง และมีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบ
ของตนคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มีอยู่จริง ผู้ถูกกล่าวหายื่นบัญชีแสดงรายการ
ทรัพย์สินและหนี้สินพร้อมเอกสารประกอบ กรณีเข้ารับตำแหน่งและกรณีพ้นจากตำแหน่งแล้ว โดย
ยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่ง เมื่อวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๒ โดย
ไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการ ๗ แห่ง ดังนี้ (๑) ร้านสว่างแคนดินลีสซิ่ง (๒) ร้านซัยสว่าง
(สกลนคร) (๓) ร้านแสงสว่าง (เสียงสา) (๔) ร้านแสงสว่างลีสซิ่ง (หนองบูญมาก) (๕) ร้านศรีโยธิน
(โชคชัย) (๖) ร้านโนนพิสัยลีสซิ่ง (หนองคาย) (๗) ร้านศรีชัยลีสซิ่ง ลีสซิ่ง (นครพนม) ซึ่งเป็นทรัพย์สิน
ที่อยู่ในความครอบครองของบุคคลอื่น ผู้ถูกกล่าวหาไม่หนังสือชี้แจงเหตุที่ไม่แสดงรายการเงินลงทุนใน
กิจการดังกล่าวตามเอกสารหมาย ร.๒๔ หน้า ๕๓๖ ถึง ๕๔๐ ผู้ร้องแจ้งข้อกล่าวหาแก่ผู้ถูกกล่าวหา
เมื่อวันที่ ๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๖ ตามบันทึกการแจ้งข้อกล่าวหา เอกสารหมาย ร.๒๓ ผู้ถูกกล่าวหา
ชี้แจงข้อกล่าวหาเมื่อวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ ตามหนังสือชี้แจงแก้ข้อกล่าวหา เอกสารหมาย ร.๒๔
หน้า ๕๒๗ ถึง ๕๓๔ ต่อมาผู้ร้องไม่ติว่าผู้ถูกกล่าวหาจะใช้บัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สิน
และเอกสารประกอบ กรณีพ้นจากตำแหน่งด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปักปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้ง^๒
ให้ทราบตามมติการประชุมเอกสารหมาย ร.๒๕ หน้า ๕๔๑ ถึง ๕๕๒ ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ชำระบำภาษี
ป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินตามเอกสารหมาย ร.๑๔ ถึง ร.๑๙ และเป็นเจ้าของบัญชีเงินฝาก ๗ บัญชี



ได้แก่ (๑) บัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗-๔๒๔๙๓-๒
 (๒) บัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐-๒-๖๙๐๒๒-๖
 (๓) บัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๓๗๓-๐-๑๕๘๘๔-๘ (บัญชีร่วมกับบุคคลอื่น) (๔) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโขคชัย เลขที่บัญชี ๔๒๙-๐-๗๑๖๗๓-๑ (๕) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโนนพิสัย เลขที่บัญชี ๔๘๓-๐-๕๘๓๐๖-๘
 (๖) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖-๔-๓๓๗๙๑-๒ และบัญชี (๗) บัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ และบัญชีดังกล่าวมีการเคลื่อนไหวทางบัญชีตามเอกสารหมาย ร.๕๙ ถึง ร.๖๖ โดยรายการเงินฝากและการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารข้างต้น ส่วนหนึ่งเป็นเงินรายได้ของกิจการร้านทั้ง ๗ แห่ง ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองมีคำสั่งรับคำร้องนี้ไว้พิจารณาเมื่อวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ โดยมีได้มีคำสั่งเป็นอย่างอื่น ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องหยุดปฏิบัติหน้าที่นับแต่วันดังกล่าวจนกว่าจะมีคำพิพากษา

ปัญหาต้องวินิจฉัยมีว่า ผู้ถูกกล่าวหาระทำการทำความผิดตามที่ผู้ร้องยื่นคำร้องหรือไม่ ผู้ร้องมีนางสาววชราภรณ์ โคตรไกรสร เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สิน เปิกความว่า เงินลงทุนในกิจการทั้ง ๗ แห่งตามคำร้องเป็นของผู้ถูกกล่าวหา ร้านสว่างแดนดินลีสซิ่ง ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน เป็นเจ้าของกิจการแทน จากการตรวจสอบการชำระเงินค่าภาษีป้ายและภาษีโรงเรือนและที่ดิน พบร่วมกับการชำระเงินค่าภาษีป้ายกับเทศบาลตำบลสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนครประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๔ ถึง ๒๕๖๒ ปรากฏชื่อเจ้าของป้ายคือ ผู้ถูกกล่าวหา ในใบเสร็จรับเงินค่าภาษีป้ายทุกปี และชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินกับเทศบาลตำบลสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนครประจำปี ๒๕๖๑ ถึง ๒๕๖๒ ปรากฏชื่อผู้รับประเมินคือ ผู้ถูกกล่าวหา ทุกปี ตามเอกสาร



หมาย ร.๑๔ หน้า ๓๗ ถึง ๓๙ ทั้งตรวจสอบความเชื่อมโยงของเส้นทางการเงินพบว่า ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร ๑ บัญชี ได้แก่ ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างดินแดน เลขที่บัญชี ๓๖๗-๒-๔๒๔๘๓-๒ ซึ่งบัญชี ผู้ถูกกล่าวหา ซึ่งปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนที่สูงมากผิดปกติในช่วงเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งและพ้นจากตำแหน่ง และผู้ร้องมีนางสาวสุริรัตน์หรือณฑิญา ขวัญเมือง มาเบิกความเป็นพยานสรุปได้ว่า นางสาวณฑิญาเคยเป็นพนักงานบัญชีที่ร้านสว่างแดนดินลีสซิ่ง ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ที่เข้ามาดูแลกิจการเป็นประจำ โดยเป็นคนอนุมัติให้ปล่อยสินเชื่อ ตรวจสอบบัญชีของร้าน และบริหารจัดการงานในร้านทุกอย่าง ส่วนนายพรชัย ศรีสุริยันโภชิน สามีผู้ถูกกล่าวหา เป็นผู้ตรวจสอบบัญชีนาน ๆ ครั้งจะเข้ามาที่ร้านดังกล่าว ร้านซ้ายสว่าง (สกลนคร) ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนางสาวศิวกรณ์ อุปภักดี เป็นเจ้าของกิจการแทน จากการตรวจสอบการชำระเงินค่าภาษีป้ายและค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินพบหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายกับเทศบาลนครสกลนคร จังหวัดสกลนคร ประจำปี ๒๕๖๒ ปรากฏชื่อเจ้าของป้ายคือ ผู้ถูกกล่าวหา ตามเอกสารหมาย ร.๑๔ หน้า ๓๕๓ ถึง ๓๗ และจากการตรวจสอบความเชื่อมโยงของเส้นทางการเงินพบว่า ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีธนาคารในพื้นที่อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร ๑ บัญชี กือ บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนครเลขที่บัญชี ๑๒๐-๒-๖๙๐๒๒-๖ ซึ่งปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนในจำนวนที่สูงมากผิดปกติในช่วงเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งและพ้นจากตำแหน่ง ร้านแสงสว่าง (เสิงສາງ) ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนายวิทยา ประสงค์ทรัพย์ เป็นเจ้าของกิจการแทน จากการตรวจสอบการชำระเงินค่าภาษีป้าย และภาษีโรงเรือนและที่ดิน พบหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินกับเทศบาลตำบลเสิงສາງประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๕ ถึง ๒๕๖๒ โดยปรากฏชื่อผู้รับประเมินคือ ผู้ถูกกล่าวหา ทุกปีตามเอกสารหมาย ร.๑๖ หน้า ๓๕๘ ถึง๓๙ และจากการตรวจสอบความเชื่อมโยงของเส้นทางการเงิน



พบว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับโอนเงินจากนางสาวศิริอรจากบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสิงสาง เลขที่บัญชี ๓๗๑-๒-๔๘๖๐๓-๐ ไปยังบัญชีเงินฝากผู้ถูกกล่าวหารธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรองเลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙๙-๖ ในช่วงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๕๗ ถึง ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ จำนวน ๗ ครั้ง รวมเป็นเงิน ๖,๒๐๐,๐๐๐ บาท ร้านแสงสว่างลีสซิ่ง (หนองบูญมาก) ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนางสาวเมทนี สิทธิสังข์ เป็นเจ้าของกิจการแทน จากการตรวจสอบการชำระเงินค่าภาษีป้ายและภาษีโรงเรือนและที่ดิน ชำระเงินค่าภาษีป้าย ภาษีโรงเรือน และที่ดิน พบทลักษณการชำระเงินค่าภาษีป้ายกับเทศบาลตำบลหนองหัวแรต ประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๗ ถึง ๒๕๖๑ โดยปรากฏชื่อเจ้าของป้ายคือ ผู้ถูกกล่าวหา และพบทลักษณการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือน และที่ดินประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๗ ถึง ๒๕๖๑ โดยปรากฏชื่อผู้รับประเมินคือ ผู้ถูกกล่าวหา ตามเอกสารหมาย ร.๑๗ หน้า ๓๘๔ ถึง ๓๙๖ และจากการตรวจสอบความเข้มโงของเส้นทางการเงินพบว่า นางสาวศิริอร เปิดบัญชีธนาคารในพื้นที่อำเภอหนองบูญมาก จังหวัดนครราชสีมา ๑ บัญชี ได้แก่ บัญชีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขานองบูญมาก เลขที่บัญชี ๑๒๕๒๑๔๒๕๔๙ ซึ่ง ปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นจำนวนเงินที่สูงมากผิดปกติโดยในช่วงที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งและพ้นจากตำแหน่ง ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร เป็นเจ้าของกิจการแทน จากการตรวจสอบการชำระเงินค่าภาษีป้ายและค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน พบทุกฉบับ ไม่ได้แต่แจ้งว่าร้านศรีโยธิน (โชคชัย) มีผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการ โดยเช่าอาคารพาณิชย์ของนางศรีสุดา กุมขุนทด และเจ้าของอาคารเป็นผู้เสียภาษีโรงเรือนและที่ดิน ส่วนภาษีป้าย ร้านศรีโยธินเป็นผู้เสียภาษีมาตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๔๙ จนถึงปัจจุบัน ปรากฏชื่อเจ้าของป้ายคือ นางรัตนารีสวัสดิ์ ส่วนหลักฐานการชำระค่าภาษีป้ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๗ ถึง ๒๕๖๑ ปรากฏชื่อเจ้าของป้าย



คือ ผู้ถูกกล่าวหา ตามเอกสารหมาย ร.๑๙ หน้าที่ ๓๘๗ ถึง ๔๐๕ และจากการตรวจสอบความเชื่อมโยงของเส้นทางการเงินพบว่า ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอโขคชัย จังหวัดนครราชสีมา ๑ บัญชีและเปิดบัญชีร่วมกับผู้ที่มีชื่อเป็นผู้ประกอบการร้านศรีโยธิน (โขคชัย) ๑ บัญชี ได้แก่ บัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโขคชัย ชื่อบัญชี นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธินและนางสาวพัชนีย์ พิมคำ และผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีร่วมกับนางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร อีก ๑ บัญชี ซึ่งเป็นบุคคลที่มีชื่อเป็นผู้ประกอบกิจการร้านศรีโยธิน (โขคชัย) ตามหลักฐาน ไปจดทะเบียนภาษีธุรกิจเฉพาะ ร้านโนนพิสัยลีสซิ่ง (หนองคาย) ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนายพงศ์ธร คลังพันธ์ เป็นเจ้าของกิจการแทน จากการตรวจสอบการชำระเงินค่าภาษีป้ายและค่าภาษีโรงเรือน และที่ดิน พบข้อมูลจากองค์การบริหารส่วนตำบลชุมพล อำเภอโนนพิสัย จังหวัดหนองคาย แจ้งว่า ไม่พบหลักฐานการจดทะเบียนพาณิชย์แต่พบหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายกับองค์การบริหาร ส่วนตำบลชุมพลในปี พ.ศ. ๒๕๕๕ ถึง ๒๕๖๒ โดยปรากฏชื่อเจ้าของป้ายคือ นายพงษ์ธร คลังพันธ์ และจากการตรวจสอบเส้นทางเชื่อมโยงทางการเงินพบว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารใน พื้นที่อำเภอโนนพิสัย ๑ บัญชี ได้แก่ ธนาคารบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขา โนนพิสัยเลขที่บัญชี ๔๕๓-๐-๔๕๓๐๖-๘ ซึ่งปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นจำนวนที่สูงมาก ผิดปกติในช่วงที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งและพ้นจากตำแหน่ง ประกอบกับมีการลงพื้นที่เพื่อ ตรวจสอบร้านโนนพิสัยลีสซิ่ง (หนองคาย) พบพนักงานดูแลร้านชื่อ นางสาวกัญชนิตา ศรีวงศ์ และ นางบุญญาณันท์ เวทิตะ ให้ข้อมูลว่าผู้จัดการร้านชื่อนายบุญชัย เถียรกิตติพงษ์ และแจ้งว่ากิจการ ดังกล่าวเป็นของผู้ถูกกล่าวหา นายบุญชัย ผู้จัดการร้านจะมาที่ร้านโนนพิสัยลีสซิ่ง (หนองคาย) ประมาณ ๒ ถึง ๓ ครั้งต่อปี ส่วนผู้ถูกกล่าวหาซึ่งเป็นเจ้าของร้านเมื่อมาเที่ยวที่จังหวัดหนองคายก็จะ แ渭มาพักที่ร้านนี้ ร้านศรีชัยลีสซิ่ง (นครพนม) ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนางสาวอุทุมพร สงวนนารอง เป็น



เจ้าของกิจการแทน จากการตรวจสอบการชำระเงินค่าภาษีป้ายและค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินพบข้อมูลจากเทศบาลเมืองนครพนมแจ้งว่า ร้านศิริชัยลีสซิ่ง (นครพนม) ไม่มีการจดทะเบียนพาณิชย์ และไม่ได้ชำระภาษีป้ายให้แก่เทศบาลเมืองนครพนมแต่อย่างใด และจากการตรวจสอบความเชื่อมโยงทางเส้นทางการเงินพบว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม ๑ บัญชี ได้แก่ บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖-๔-๓๓๗๙๑-๒ ปรากฏภูยอดเงินฝากและเบิกถอนเป็นจำนวนเงินที่สูงมากผิดปกติ ช่วงเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งและพ้นจากตำแหน่ง ประกอบกับการตรวจสอบข้อเท็จจริงโดยการลงพื้นที่ พบรักษาการของร้านศิริชัยลีสซิ่ง (นครพนม) แจ้งว่ากรณีมีการอนุมัติสินเชื่อรายได้จะต้องติดต่อกับผู้จัดการทางโทรศัพท์และแอปพลิเคชันไลน์ พอทราบว่าร้านดังกล่าวเป็นชื่องานสาวศิริอรและผู้ถูกกล่าวหา และได้ให้หมายเลขโทรศัพท์ ๐๘๑ ๙๕๕ ๒๑๒๑ และหมายเลขโทรศัพท์ ๐๘๑ ๑๙๕ ๘๘๕๘ เห็นว่า ตามทางトイต์ส่วนของผู้ร้องปราบข้อเท็จจริงว่า ผู้ถูกกล่าวหาเข้าไปเกี่ยวข้องกับกิจการร้านทั้ง ๗ แห่งด้วยการกระทำหลายประการ กล่าวคือ มีการชำระเงินค่าภาษีป้ายและค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินโดยปราบขึ้นผู้ถูกกล่าวหาในใบเสร็จรับเงินและเป็นผู้รับประเมินภาษี อีกทั้งเมื่อมีการตรวจสอบเส้นทางการเงินของพบว่า ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่ที่กิจการร้านค้าทั้ง ๗ แห่งดำเนินกิจการอยู่ โดยมีการเคลื่อนไหวทางบัญชีเป็นจำนวนมากเงินที่สูงมากผิดปกติหลายบัญชีในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ซึ่งเป็นช่วงเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งและพ้นจากตำแหน่งสามารถตรวจสอบการบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ดังต่อไปนี้ กรณีร้านสว่างแคนดินลีสซิ่ง มีการโอนเงินจากบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างดินแคน เลขที่บัญชี ๓๖๗-๒-๔๒๔๙๓-๒ ชื่อบัญชี ผู้ถูกกล่าวหา ไปยังบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาบางร่อง เลขที่ ๑๔๔๒๑๗๓๖๙๖ ชื่อบัญชี ผู้ถูกกล่าวหา



จำนวน ๓ ครั้ง เป็นเงิน ๒,๔๐๐,๐๐๐ บาท กรณีร้านชัยสว่าง (สกลนคร) มีรายการนำฝาก ๔๗๒ ครั้ง เป็นเงิน ๑๐,๓๘๕,๘๐๐ บาท มีรายการเบิกถอน ๙๙ ครั้งเป็นเงิน ๑๐,๓๘๕,๘๐๐ บาท กรณีร้านแสงสว่าง (เสียงสา) ผู้ถูกกล่าวหาได้รับโอนเงินจากนางสาวศิริอร จาบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสริมศักดิ์เลขที่บัญชี ๓๗๑๒ ๔๖๖๐๓๐ มายังบัญชีเงินฝากของผู้ถูกกล่าวหา ธนาคารกสิกรไทยจำกัด (มหาชน) สาขานางรองเลขที่บัญชี ๑๔๙๒๗๗๗๖๙๖ จำนวนเจ็ดครั้งเป็นเงิน ๖,๒๐๐,๐๐๐ บาท กรณีร้านแสงสว่างลีสซิ่ง (หนองบุญมาก)_นางสาวศิริอร ได้นำฝากเงินไปยังบัญชี ธนาคารกสิกรไทยจำกัด (มหาชน) สาขานางรองเลขที่ ๑๔๙๒๗๗๗๖๙๖ ชื่อบัญชีผู้ถูกกล่าวหา จำนวน ๑,๔๐๐,๐๐๐ บาท กรณีร้านพินพิสัยลีสซิ่ง (หนองคาย) มีรายการนำฝาก ๘๐๕ ครั้งเป็นเงิน ๑๕,๘๘๘,๐๙๐.๘๓ บาท มีรายการเบิกถอน ๑๓๓ ครั้งเป็นเงิน ๑๘,๓๕๐,๖๑๐ บาท กรณีร้านศิริชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) ซึ่งผู้ถูกกล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอเมืองนครพนมเช่นกัน โดยเปิดบัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖-๔-๓๓๗๘๑-๒ มีรายการนำฝากเงิน ๔๗๙ ครั้งเป็นเงิน ๘,๙๓๐,๔๘๔.๕๙ บาท และมีรายการเบิกถอน ๘๓ ครั้งเป็นเงิน ๘,๕๕๐,๔๐๐ บาท โดยการชำระภาษีป้ายและภาษีโรงเรือนและที่ดิน ผู้ร้องมีพยานเอกสารซึ่งเป็นเอกสารที่ออกโดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาแสดง ส่วนรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีผู้ร้องได้นำเอกสารจากทางธนาคารมาแสดง โดยผู้ถูกกล่าวหาได้โต้แย้งเอกสารดังกล่าวว่าไม่ถูกต้องอย่างไร แต่กลับยอมรับข้อเท็จจริงเงื่อนไขสมกับทางใต้ส่วนของผู้ร้องว่าเป็นผู้ชำระภาษีป้ายและภาษีโรงเรือนและที่ดินดังกล่าว ทั้งรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีส่วนหนึ่งเป็นเงินรายได้ของกิจการร้านทั้ง ๗ แห่ง ซึ่งรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีดังกล่าวมียอดฝากเงินเข้าบัญชีในช่วงเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำเนินการต่อเนื่อง สมาชิกสภากองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์เป็นเงินถึง ๗๗,๒๗๓,๒๔๓.๙๑ บาท ไม่สัมพันธ์กับรายได้จากการดำเนินการต่อเนื่อง สมาชิกสภากองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์และรายได้จากการเงินลงทุนที่



ผู้ถูกกล่าวหาแสดงไว้ในบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน ส่อแสดงให้เห็นว่าหากผู้ถูกกล่าวหาไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือไม่ได้รับผลประโยชน์จากการร้านทั้ง ๗ แห่งแล้ว เป็นไปไม่ได้ที่ผู้ถูกกล่าวหาจะยินยอมให้มีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีจำนวนมากในบัญชีธนาคารของตนเองเช่นนี้ ทั้งผู้ถูกกล่าวหาไม่ได้นำสืบให้เห็นว่าเหตุใดจึงมีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีที่ผิดปกติและจำนวนมากเช่นนั้น ที่ผู้ถูกกล่าวหาให้อภิค่าต่อคณะกรรมการ ป.ป.ช. และเบิกความว่า เหตุที่ต้องเปิดบัญชีธนาคารในชื่อของผู้ถูกกล่าวหาในพื้นที่ที่กิจการร้านทั้ง ๗ แห่งเปิดกิจการอยู่ เพื่อเป็นการดูแลสถานะทางการเงินให้กับนางสาวศิริอร เพื่อความสะดวกในการเบิกจ่ายเงินที่จะต้องให้บริการแก่ลูกค้าผ่านร้านลีสซิ่ง ที่ทำหน้าที่เป็นสาขาของบริษัทนั้น ข้ออ้างของผู้ถูกกล่าวหาดังกล่าวขัดกับที่ผู้ถูกกล่าวหายืนยันข้อเท็จจริงต่อศาลว่า กิจการร้านทั้ง ๗ แห่งนั้นผู้ถูกกล่าวหาไม่เคยเข้าไปเกี่ยวข้องซ่วยเหลือ ไม่เคยร่วมลงทุนหรือได้รับเงินปันผลแต่อย่างใด ดังนั้น ข้ออ้างกรณีที่ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีธนาคารดังกล่าวจึงไม่น้ำหนักให้รับฟัง นอกจากนี้ผู้ร้องยังมีนางสาวพินิจตา คำกรฤชา เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการพิเศษ ประจำจังหวัดนครพนม เบิกความว่า พยานเดินทางไปตรวจสอบที่ร้านศิริชัยลีสซิ่ง (นครพนม) พบพนักงานของร้านชื่อนางสาวรินทร์ อาจสุวรรณ และนางสาวรุ่งทิวา เขตกระซู่ แจ้งว่าผู้จัดการร้านไม่ได้มาทำงานในวันที่ทำการตรวจสอบหากมีการอนุมัติสินเชื่อรายได้จะติดต่อกับผู้จัดการทางโทรศัพท์ และทางแอปพลิเคชันไลน์ พอทราบว่าร้านเป็นชื่อคุณศิริพรและผู้ถูกกล่าวหา ทั้งได้ให้หมายเลขโทรศัพท์เพื่อติดต่อกับผู้จัดการร้านศิริชัยลีสซิ่ง (นครพนม) ๒ หมายเลขคือ หมายเลข ๐๘๑ ๘๕๕ ๒๑๒๑ และหมายเลข ๐๘๑ ๑๕๕ ๘๘๘ ซึ่งเมื่อตรวจสอบแล้วปรากฏว่าตรงกับหมายเลขโทรศัพท์ของผู้ถูกกล่าวหา และผู้ร้องยังได้ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ร้านโพนพิสัยลีสซิ่ง (หนองคาย) โดยการลงพื้นที่จริงอีกร้านหนึ่ง พบพนักงานของร้านชื่อนางสาวกัญชนิตา สีวงศ์ และนางบุญญาณันท์ เวทิตะ ได้ให้ข้อมูลว่าผู้จัดการร้านชื่อนายบุญชัย



ເລື່ອງກິດຕິພາບ ແລະ ແຈ້ງວ່າກິຈການດັກລ່າວເປັນຂອງຜູ້ຄູກລ່າວຫາໄດ້ນາຍບຸນໜ້າຍຈະມາທີ່ຮ້ານປະມາດປີລະ ២ ສຶກ ៣ ຄຣັງ ສ່ວນຜູ້ຄູກລ່າວຫາເນື່ອມາເຖິງຈຳກັດຫອນຄາຍກີຈະແວ່ພັກທີ່ຮ້ານນີ້ຕາມບັນທຶກການຕຽບສອບສຖານທີ່ເອກສາຮ່າມາຍ ຮ.៣៥ ປຶກໍ່ໃຫ້ເຫັນວ່າ ຜູ້ຄູກລ່າວຫາເປັນເຈົ້າຂອງກິຈການຮ້ານດັກລ່າວມີຂະນັ້ນແລ້ວພັກງານຂອງຮ້ານສີລືສີ່ສົ່ງ (ນັກພນມ) ແລະ ຮ້ານໂພນພິສັຍລືສີ່ສົ່ງ (ຫອນຄາຍ) ດັ່ງນີ້ໃຫ້ຂໍ້ມູນແລ້ວໝາຍເລີກໂທຮ້າກທີ່ເກີ່ວຂຶ້ອງກັບຜູ້ຄູກລ່າວຫາເຊັ່ນນີ້

ສ່ວນທີ່ຜູ້ຄູກລ່າວຫາອ້າງວ່າມີໄດ້ເປັນເຈົ້າຂອງກິຈການຮ້ານທັງ ៧ ແທ່ງ ໂດຍຮ້ານສວ່າງແດນດີນລືສີ່ສົ່ງ ຮ້ານຊ້າຍສວ່າງ (ສັກລັນຄຣ) ຮ້ານສຽງຍິນ (ໂຈຄຊ້າຍ) ແລະ ຮ້ານສີລືສີ່ສົ່ງ (ນັກພນມ) ມືນຍາບຸນໜ້າ ສ໌ວິວການຕໍ່ຍິນ ເປັນເຈົ້າຂອງ ຮ້ານແສງສວ່າງ (ເສີ່ງສາງ) ແລະ ຮ້ານແສງສວ່າງລືສີ່ສົ່ງ (ຫອນບຸນມາກ) ມືນຍາບຸນໜ້າ ນາຍບຸນໜ້າຍ ເລື່ອງກິດຕິພາບ ແລະ ນາຍອຣົດພຣ ອາຈີນກິຈ ຮ່ວມກັນລົງທຸນ ກັບຮ້ານໂພນພິສັຍລືສີ່ສົ່ງ (ຫອນຄາຍ) ມືນຍາບຸນໜ້າຍ ເປັນເຈົ້າຂອງນັ້ນ ເນື້ອພິຈາຮານບັນທຶກຄໍາໃຫ້ການຂອງຜູ້ຄູກລ່າວຫາລົງວັນທີ ២៤ ກັນຍາຍນ ២៥៦២ ປຶກໍ່ແຈ່ງຕ່ອຄະນະການ ປ.ປ.ຊ.ວ່າກິຈການຮ້ານຄ້າທັງ ៧ ແທ່ງເປັນຂອງເຄື່ອງຄູາຕິແຕ່ໄໝທ່ານວ່າ ໄກເປັນເຈົ້າຂອງກິຈການ ແລະ ບັນທຶກຄໍາໃຫ້ກາລົງວັນທີ ២០ ເມນາຍນ ២៥៦១ ວ່າ ຮ້ານໂພນພິສັຍລືສີ່ສົ່ງ (ຫອນຄາຍ) ແລະ ຮ້ານສີລືສີ່ສົ່ງ (ນັກພນມ) ເປັນຂອງເຄື່ອງຄູາຕິແຕ່ໄໝທ່ານວ່າເປັນໄກເປັນເຈົ້າຂອງກິຈການ ໂດຍໄໝໄດ້ມີກາຮື້ແຈ່ງຄືກິຈການຮ້ານອີກ ៥ ແທ່ງວ່າເປັນຂອງຜູ້ໄດ້ເຂັ້ນກັນ ຕ່ອມານື່ອວັນທີ ១២ ຂັນວາຄມ ២៥៦៦ ຜູ້ຄູກລ່າວຫາຢືນຫັນສື່ອໜີ້ແຈ່ງແກ້ຂ້ອກລ່າວຫາໂດຍໜີ້ແຈ່ງເກີ່ວກັບຮາຍກາເຈີນລົງທຸນໃນກິຈການຮ້ານຄ້າທັງ ៧ ແທ່ງວ່າເປັນຂອງຜູ້ໄດ້ບ້າງຕາມທິກລ່າວໄວ້ຂ້າງຕົ້ນ ເහັນໄດ້ວ່າ ຮະຍະເວລາຕາມບັນທຶກຄໍາໃຫ້ກາທັງ ២ ຄຣັງທ່າງກັນເປັນເວລາຄື່ງ ៣ ປີເສດຖະກິດ ເປັນຮະຍະເວລານານເພີ່ງພອທີ່ຜູ້ຄູກລ່າວຫາຈະຂວ່າວ່າຫາຂ້ອເທິງຈິງເພື່ອໜີ້ແຈ່ງຕ່ອຄະນະການ ປ.ປ.ຊ.ແລ້ວວ່າກິຈການຮ້ານຄ້າທັງ ៧ ແທ່ງເປັນຂອງເຄື່ອງຄູາຕິຄົນໄດ້ບ້າງແຕ່ເພີ່ງມາໜີ້ແຈ່ງກາຍຫລັງເມື່ອຜູ້ຮ້ອງແຈ້ງຂ້ອກລ່າວຫາແລ້ວ ຂ້ອອ້າງຂອງຜູ້ຄູກລ່າວຫາຂ້ອນນີ້ຈຶ່ງມີນັ້ນກັນນ້ອຍ



ส่วนที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่า นายบัญชา นายบุญชัยและนายอรรถพร เป็นเจ้าของ กิจการร้านทั้ง ๗ แห่งนั้น จากการตรวจสอบของผู้ร้องสำหรับนายบัญชา ปรากฏผลการตรวจสอบ ข้อมูลการทำงานผ่านระบบสอบข้อมูลประกันสังคม ไม่พบข้อมูลการทำงานและไม่พบว่าเป็นผู้ชำรุดค่าภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินของร้านที่อ้างว่านายบัญชาเป็นเจ้าของแต่อย่างใด ทั้งนายบัญชา ไม่เคยเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอสว่างแดนดิน อำเภอเมืองสกลนคร อันเป็นที่ตั้งของ กิจการร้านที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่านายบัญชาเป็นเจ้าของ ทั้งพบว่านายบัญชาฯยื่นแบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะและภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาปีภาษี ๒๕๕๔ ถึง ๒๕๖๑ ในนามร้านศรีโยธิน (ภูเก็ต) ทุกปี สำหรับนายบุญชัยจากการตรวจสอบปรากฏว่า เคยทำงานเป็นพนักงานของร้านแสงสว่างลีสซิ่ง ตั้งแต่วันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๔๗ และลาออกเมื่อวันที่ ๑ มกราคม ๒๕๔๘ นายบุญชัยยื่นแบบแสดง รายการเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาปีภาษี ๒๕๕๔ ถึง ๒๕๖๑ โดยยื่นภาษีเงินได้จากการขายอาหาร โดยมีเงินได้พึ่งประเมิน ๔๐๐,๐๐๐ บาททุกปี และไม่ปรากฏว่ามีบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอ หนองบูญมาก จังหวัดนครราชสีมา และพื้นที่อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย อันเป็นที่ตั้งของ กิจการที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่านายบุญชัยเป็นเจ้าของแต่อย่างใด สำหรับนายอรรถพร จากการ ตรวจสอบข้อมูลการทำงานของผู้ร้องผ่านระบบสอบตามข้อมูลประกันสังคมปรากฏว่าเคยทำงานเป็น พนักงานของบริษัทคลาหานทรารับเบอร์ แอนด์ ลายเท็กซ์ จำกัด ตั้งแต่วันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๔๒ และ ลาออกเมื่อวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ นายอรรถพรเคยยื่นบัญชีแสดงรายการภาษีเงินได้ บุคคล ธรรมดาแต่เนื่องจากครบกำหนดชำระ ตามระเบียบกรมสรรพากรแล้วจึงไม่ปรากฏกรณียื่นแบบใน ปีภาษี ๒๕๕๕ ถึง ๒๕๖๔ เห็นได้ว่า ไม่ปรากฏเอกสารหลักฐานใดที่แสดงให้เห็นถึงความสัมพันธ์หรือ ความเกี่ยวข้องกับกิจการร้านทั้ง ๗ แห่งในลักษณะที่จะแสดงได้ว่าบุคคลทั้งสามเป็นเจ้าของกิจการ ร้าน ทั้งไม่ปรากฏว่าบุคคลทั้งสามเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่ที่ร้านซึ่งอ้างว่าเป็นเจ้าของกิจการ



ดำเนินกิจการอยู่อันเป็นการผิดปกติวิสัยของผู้เป็นเจ้าของกิจการ ในส่วนของการชำระค่าภาษีต่าง ๆ นั้น กับปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ชำระค่าภาษีเสียทั้งสิ้นทั้งที่ผู้ถูกกล่าวหาให้การว่ามิได้เกี่ยวข้อง กับกิจการทั้ง ๗ แห่ง และไม่ปรากฏว่าบุคคลทั้งสามซึ่งอ้างว่าเป็นเจ้าของกิจการได้มีการเสียภาษีได้ ๆ ในกิจการซึ่งอ้างว่าตนเป็นเจ้าของกิจการโดย ส่วนนายบัญชานั้นแม้จะยื่นแบบแสดงรายการภาษี ธุรกิจเฉพาะและภาษีเงินได้บุคคลธรรมดายี่ ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๑ ก็ตาม แต่เป็นการยื่นในนามร้าน ศรีโยธิน (ภูเก็ต) ซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับกิจการที่ถูกกล่าวหา ข้อเท็จจริงจึงไม่มีหนักให้รับฟังว่าบุคคลทั้งสามเป็นเจ้าของกิจการทั้ง ๗ แห่ง ดังที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้าง

เมื่อฟังข้อเท็จจริงที่ได้จากทางไต่สวนโดยผู้ร้องมีพยานบุคคลซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ มาเบิกความยืนยัน และมีพยานเอกสาร ใบเสร็จรับเงิน การชำระภาษีอันเป็นเอกสารที่ออกโดย หน่วยงานท้องถิ่น มาเป็นพยานหลักฐานเกี่ยวกับพฤติกรรม การกระทำของผู้ถูกกล่าวหาที่แสดงว่า เกี่ยวข้องกับกิจการร้านทั้ง ๗ แห่งแล้ว เชื่อว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ประกอบกิจการร้านค้าและได้รับ ผลประโยชน์ตอบแทนจากการร้านทั้ง ๗ แห่ง ข้ออ้างของผู้ถูกกล่าวหาทุกข้อฟังไม่เข้า เมื่อ ผู้ถูกกล่าวหาดำเนินการบริหารห้องน้ำส่วนตัวด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๕ มีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินต่อผู้ร้อง กรณีพ้นจากตำแหน่ง ตาม พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๐๒ (๙) และมาตรา ๑๐๕ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๐๒ (๙) และมาตรา ๑๐๕ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งผู้ถูกกล่าวหาเคยยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณี มาตรา ๑๐๒ (๙) พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งผู้ถูกกล่าวหาเคยยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณี



เข้ารับตำแหน่งแล้ว ย้อมทราบดีว่ามีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มีอยู่จริง อันเป็นหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติในการยื่นบัญชี แสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน ซึ่งเป็นมาตรการที่กฎหมายบัญญัติเพื่อให้เกิดการตรวจสอบ ทรัพย์สินและหนี้สินของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองซึ่งเป็นผู้ใช้อำนาจรัฐ เมื่อข้อเท็จจริงฟังได้ดัง วินิจฉัยที่ข้างต้นแล้วว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการร้านทั้ง ๗ แห่ง แต่กลับไม่ยื่นแสดงในบัญชี แสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน จึงฟังได้ว่าผู้ถูกกล่าวหาจะใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและ หนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงซึ่งควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อ ได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องพ้นจากตำแหน่งสมาชิก สภาองค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ นับแต่วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ อันเป็นวันหยุดปฏิบัติหน้าที่ กับให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหาตลอดไป ตามพระราชบัญญัติประกอบ รัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและ วรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม ทั้งการกระทำของผู้ถูกกล่าวหาจึงเป็นความผิดตาม มาตรา ๑๖๗ ด้วย

วินิจฉัยว่า นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโภธิน ผู้ถูกกล่าวหาจะใจยื่นบัญชีแสดงรายการ ทรัพย์สินหรือหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมี พฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณีพ้นจากตำแหน่ง สมาชิกสภาองค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการ ป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๑๔ วรรคสอง (๑) ให้ผู้ถูกกล่าวหาพ้นจาก ตำแหน่งสมาชิกสภาองค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ นับแต่วันหยุดปฏิบัติหน้าที่ (วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗) กับให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหาตลอดไป ตาม



- ๑๔ -

พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม และมีความผิดตาม มาตรา ๑๖๗ จำคุก ๒ เดือน และปรับ ๕,๐๐๐ บาท ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยได้รับเงินจำนวนใดๆ ให้หรือไว้ใจให้กับเจ้าหน้าที่ ๑ ปี ตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๕๙ ไม่ชำระค่าปรับ ให้จัดการตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๒๙, ๓๐。

นายสุพัฒน์ พงษ์ทัดศิริกุล

(อ.ม.๓๒)

ความเห็นในการวินิจฉัยคดี



คดีหมายเลขดำที่ อ.ม. ๑๐/๒๕๖๗

คดีหมายเลขแดงที่ อ.ม. ๒๑/๒๕๖๘

ในพระปรมາภไเรยพระมหาภชตทริย

ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง

วันที่ ๙ เดือน กรกฎาคม พุทธศักราช ๒๕๖๘

ระหว่าง	คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ	ผู้ร้อง
	นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน	ผู้ถูกกล่าวหา

เรื่อง การแสดงบัญชีรายการทรัพย์สินและหนี้สิน

ผู้ร้องยื่นคำร้องขอให้วินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาซึ่งดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์กร
บริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ จงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้
ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปอกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเชื้อได้
ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒
ต่อมากลับมาแสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๓
ครั้งเมื่อวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ และยังดำรงตำแหน่งอยู่ ขอให้พ้นจากตำแหน่งและเพิกถอนสิทธิ



สมัครรับเลือกตั้ง กับลงโทษตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑, เคด วรคสอง (๑), ๑๖๗

ผู้ถูกกล่าวหาให้การปฏิเสธ

พิเคราะห์พยานหลักฐานจากการไต่สวนแล้ว ข้อเท็จจริงเบื้องต้นฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ เมื่อวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ และพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เนื่องจากลาออกจาก ผู้ถูกกล่าวหาจึงเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐในตำแหน่งผู้บริหารห้องถินตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ มีหน้าที่ยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบของตน คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อผู้ร้อง กรณีเข้ารับตำแหน่งและกรณีพ้นจากตำแหน่งตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๐๒ (๙) และมาตรา ๑๐๕ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง กำหนดตำแหน่งของผู้บริหารห้องถิน รองผู้บริหารห้องถิน ผู้ช่วยผู้บริหารห้องถินและสมาชิกสภาห้องถินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิน ที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามมาตรา ๑๐๒ (๙) พ.ศ. ๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๒ ผู้ถูกกล่าวหายื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบกรณีพ้นจากตำแหน่งต่อผู้ร้อง แต่ไม่ได้แสดงรายการทรัพย์สินเงินลงทุนในกิจการ ๗ แห่ง ได้แก่ (๑) ร้านสว่างเดน din litchi ตำบลสว่างเดน din อำเภอสว่างเดน din จังหวัดสกลนคร (๒) ร้านซัยสว่าง (สกลนคร) ตำบลราตุเชิงชุม อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร (๓) ร้านแสงสว่าง (เสียงสา) ตำบลเสียงสา อำเภอเสียงสา จังหวัดนครราชสีมา (๔) ร้านแสงสว่างลิชชี (หนองบุญมาก) ตำบลหนองหัวแรด อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา



(๕) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ตำบลกระโทก อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา (๖) ร้านโนนพิสัยลิขซิง (หนองคาย) ตำบลจุมพล อำเภอโนนพิสัย จังหวัดหนองคาย และ (๗) ร้านศิริชัยลิขซิง (นครพนม) ตำบลในเมือง อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม ผู้ร้องมีหนังสือแจ้งให้ผู้ถูกกล่าวหาไปรับทราบ ข้อกล่าวหาตามบันทึกการแจ้งข้อกล่าวหาเอกสารหมาย ร.๑๓ และผู้ถูกกล่าวหาไม่มีหนังสือแจ้งแก้ข้อกล่าวหาว่า กิจการทั้ง ๗ แห่ง ดังกล่าวมิใช่กิจการของผู้ถูกกล่าวหา ผู้ถูกกล่าวหาไม่เคยนำเงินไปลงทุนหรือใช้ซื้อของบุคคลอื่นถือครองกิจการแทนตามหนังสือชี้แจงข้อกล่าวหาเอกสารหมาย ร.๑๔ ผู้ร้องเห็นว่าเหตุผลของผู้ถูกกล่าวหาที่อ้างตามหนังสือชี้แจงดังกล่าวฟังไม่เข้าใจมีมิติว่า ผู้ถูกกล่าวหาจะใจเย็นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่ามีเงินไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน มีปัญหาต้องวินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาจะใจเย็นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน และเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ โดยไม่แสดงรายการเงินลงทุนในการทั้ง ๗ แห่งข้างต้น และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่ามีเงินไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน หรือไม่ คดีได้ความจากทางไตรสูนพยาบาลผู้ร้องคือนางสาววชิราภรณ์ โคตรไกรสร ซึ่งเป็นเจ้าพนักงานผู้ตรวจสอบพยานหลักฐานและข้อเท็จจริงในคดีนี้ว่า ในกรณีดำเนินกิจการทั้ง ๗ แห่ง ซึ่งประกอบธุรกิจให้สินเชื่อแก่บุคคลทั่วไป มีการใช้ซื้อของบุคคลอื่นเป็นเจ้าของกิจการแทน กล่าวคือ (๑) ร้านสว่างเดนดินลิขซิง จังหวัดสกลนคร ใช้ชื่อนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน เป็นเจ้าของกิจการ แต่กลับพบหลักฐานการชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน และภาษีป้าย ในชื่อผู้ถูกกล่าวหา และยังปรากฏชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ทำสัญญาเช่าอาคารที่ตั้งร้านดังกล่าว รวมทั้งมีหลักฐานการเปิดบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างเดนดิน มีรายการนำฝากเงิน และเบิกถอนเงินในช่วงระหว่างที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งจนพ้นจากตำแหน่งหลายครั้ง คิด

มีปัญหาต้องวินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาจะใจเย็นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน และเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ โดยไม่แสดงรายการเงินลงทุนในการทั้ง ๗ แห่งข้างต้น และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่ามีเงินไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน หรือไม่ คดีได้ความจากทางไตรสูนพยาบาลผู้ร้องคือนางสาววชิราภรณ์ โคตรไกรสร ซึ่งเป็นเจ้าพนักงานผู้ตรวจสอบพยานหลักฐานและข้อเท็จจริงในคดีนี้ว่า ในกรณีดำเนินกิจการทั้ง ๗ แห่ง ซึ่งประกอบธุรกิจให้สินเชื่อแก่บุคคลทั่วไป มีการใช้ซื้อของบุคคลอื่นเป็นเจ้าของกิจการแทน กล่าวคือ (๑) ร้านสว่างเดนดินลิขซิง จังหวัดสกลนคร ใช้ชื่อนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน เป็นเจ้าของกิจการ แต่กลับพบหลักฐานการชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน และภาษีป้าย ในชื่อผู้ถูกกล่าวหา และยังปรากฏชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ทำสัญญาเช่าอาคารที่ตั้งร้านดังกล่าว รวมทั้งมีหลักฐานการเปิดบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างเดนดิน มีรายการนำฝากเงิน และเบิกถอนเงินในช่วงระหว่างที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งจนพ้นจากตำแหน่งหลายครั้ง คิด



เป็นเงินกว่าสิบสามล้านบาท (๒) ร้านแสงสว่าง (สกลนคร) ใช้ชื่อนางสาวศิวารณ์ อุปภัคดี เป็นเจ้าของกิจการ แต่กลับพบหลักฐานการชำระภาษีป้ายในชื่อผู้ถูกกล่าวหา และมีหลักฐานการเปิดบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร มีรายการนำฝากเงินและเบิกถอนเงินในช่วงที่ผู้ถูกกล่าวหาดำเนินการ ทำให้เกิดความสงสัยว่า คดีเป็นเงินประมาณสิบล้านบาท (๓) ร้านแสงสว่าง (เสียงสา) ใช้ชื่อนายวิทยา ประสงค์ทรัพย์ เป็นเจ้าของกิจการ แต่กลับพบหลักฐานการชำระภาษีป้ายของร้านแสงสว่างและที่ดิน และภาษีป้ายในชื่อผู้ถูกกล่าวหา และยังปรากฏหลักฐานการโอนเงินจากบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสียงสา ของนางสาวศิริอร รัตนมงคลกุล พี่สาวของผู้ถูกกล่าวหา ไปยังบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาบางร่อง ของผู้ถูกกล่าวหา ช่วงระหว่างปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๑ จำนวน ๗ ครั้ง เป็นเงิน ๗,๒๐๐,๐๐๐ บาท (๔) ร้านแสงสว่าง ลิซซิ่ง (หนองบุญมาก) ใช้ชื่อนางสาวเมทชนี สิทธิสังข์ เป็นเจ้าของกิจการ แต่กลับพบหลักฐานการชำระภาษีป้ายของร้านแสงสว่างและที่ดิน และภาษีป้ายในชื่อผู้ถูกกล่าวหา และยังปรากฏหลักฐานว่า นางสาวศิริอรเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบุญมาก ๑ บัญชี มีรายการนำฝากเงินและเบิกถอนเงินในช่วงที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งจนพ้นจากตำแหน่งหอยร้อยครั้ง คดีเป็นเงินกว่าสิบสองล้านบาท (๕) ร้านศรีโยธิน (เชคชัย) ใช้ชื่อนางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร เป็นเจ้าของกิจการ แต่กลับพบหลักฐานว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้เช่าอาคารที่ตั้งร้าน และเป็นผู้ชำระภาษีป้ายของร้านแสงสว่างและที่ดิน และภาษีป้าย และยังปรากฏหลักฐานว่า ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาเชคชัย ร่วมกับนางสาวพัชนีย์ พิมพ์คำ และบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาบางร่อง ร่วมกับนางสาวจินดารัตน์ (๖) ร้านโพนพิสัย ลิซซิ่ง (หนองคาย) ใช้ชื่อนายพงศ์ทร คลังพันธ์ เป็นเจ้าของกิจการ แต่กลับพบหลักฐานว่า ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพนพิสัย มีรายการฝากเงินและเบิกถอนเงินในช่วงที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งจนพ้นจาก



ตำแหน่งหอยร้อยครั้ง คิดเป็นเงินกว่าสิบแปดล้านบาท และยังสอบความพนักงานร้านทราบว่าเป็นกิจการของผู้ถูกกล่าวหา และ (๗) ร้านศิริชัย ลิซซิง (นครพนม) ใช้ชื่อนางสาวอุทุมพร สงวนนางรองเป็นเจ้าของกิจการ แต่กลับพบหลักฐานว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม มีรายการฝากเงินและเบิกถอนเงินในช่วงที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งจนพ้นจากตำแหน่งหอยร้อยครั้ง คิดเป็นเงินกว่าแปดล้านบาท และยังสอบความพนักงานร้านทราบว่าเป็นกิจการของนางสาวศิริอรและผู้ถูกกล่าวหา เห็นว่า พยานปากนี้เป็นเจ้าพนักงานที่ได้รับมอบหมายจากผู้ร้องให้ตรวจสอบความถูกต้องของบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบของผู้ถูกกล่าวหาที่ยื่นต่อผู้ร้อง จึงเป็นกรณีที่พยานดำเนินการไปตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่มีเหตุให้ระวางลงสัญญาได้กระทำเพื่อกลั่นแกล้งผู้ถูกกล่าวหา การที่พยานตรวจสอบความผิดปกติ เพราะผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากไว้หลายธนาคารในหลายจังหวัดซึ่งล้วนแล้วแต่เป็นที่ตั้งของกิจการแต่ละแห่ง อีกทั้งแต่ละบัญชีมีเงินเข้าออกจำนวนมากผิดปกติวิสัยของการทำธุรกรรมทางบัญชีเพื่อฝากและถอนเงินของบุคคลธรรมดาทั่วไป เมื่อตรวจสอบเชิงลึกพบว่าบัญชีธนาคารตั้งกล่าวเกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการให้สินเชื่อทั้ง ๗ แห่งข้างต้น มีการฝากเงินและเบิกถอนเงินจำนวนมากและบ่อยครั้งอย่างผิดปกติในช่วงเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งจนพ้นจากตำแหน่ง เมื่อรับฟังประกอบกับข้อเท็จจริงที่ว่าผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อของตนเองในการยื่นขอป้ายชือกิจการ สำrage ภายนอก และสำrage ภายนอกเรือนและที่ดินอาคารซึ่งเป็นที่ตั้งของกิจการทั้ง ๗ แห่ง บางแห่งมีชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ทำสัญญาเช่าอาคาร และยังมีพนักงานซึ่งเป็นลูกจ้างของกิจการบางแห่งให้การต่อเจ้าหน้าที่ของผู้ร้องว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการร่วมกับนางสาวศิริอร รัตนมงคลกุล พี่สาวของผู้ถูกกล่าวหา พฤติกรรมเหล่านี้ล้วนเป็นเครื่องบ่งชี้ว่า ผู้ถูกกล่าวหา้มีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารกิจการทั้งเจ็ดแห่งและเป็นผู้ได้รับรายได้จากการดำเนินกิจการดังกล่าวดังเช่นเจ้าของกิจการ ที่ผู้ถูกกล่าวหาซึ่งแก้ชื่อ



กล่าวหาต่อผู้ร้องและให้การในชั้นไต่สวนว่า ผู้ถูกกล่าวหาไม่ใช่เจ้าของกิจการทั้งเจ็ดแห่ง แต่เป็น กิจการของญาติและบุคคลในครอบครัว ผู้ถูกกล่าวหาไม่เคยร่วมลงทุนหรือได้รับผลประโยชน์ใดจาก การประกอบการ และในกิจการบางแห่งที่นางสาวศิริอร เป็นเจ้าของ ผู้ถูกกล่าวหาเพียงได้รับมอบหมาย ให้ดูแลบัญชีและการเงินให้โดยได้รับค่าตอบแทนนั้น เป็นเพียงคำกล่าวอ้างที่เลื่อนลอยไม่มี พยานหลักฐานมาสนับสนุนและขัดแย้งกับพยานหลักฐานที่ผู้ร้องตรวจสอบพบ จึงไม่มีน้ำหนักหักล้าง พยานหลักฐานของผู้ร้อง ข้อเท็จจริงรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการหรือมีส่วนเป็น เจ้าของกิจการทั้งเจ็ดแห่งตามคำร้อง จึงเป็นกรณีที่ผู้ถูกกล่าวหาต้องแจ้งแก่ผู้ร้องและระบุเงินลงทุน ดังกล่าวลงในบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินเพื่อให้ผู้ร้องสามารถตรวจสอบความมือญของ ทรัพย์สินและหนี้สินของผู้ถูกกล่าวในระหว่างที่ดำรงตำแหน่งได้ อันเป็นหลักการสำคัญของการ ตรวจสอบความซื่อสัตย์สุจริตของผู้ที่ได้รับการเลือกตั้งหรือแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง การ กระทำของผู้ถูกกล่าวหาจึงเป็นการลงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินด้วยข้อความอัน เป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดง ที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งสมা�ชิกสภากองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ มี ผลให้ผู้ถูกกล่าวหาต้องถูกเพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งตลอดไป ตามพระราชบัญญัติประกอบ รัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔๑ วรรคหนึ่งและ วรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๙๔ วรรคสาม และยังเป็นความผิดฐานเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐจึงใจยื่น บัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือ ปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่ง ทรัพย์สินหรือหนี้สิน ตามมาตรา ๑๖๗ อีกโดยหนึ่งด้วย



วินิจฉัยว่า นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน ผู้ถูกกล่าวหา ใจเย็นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปักปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้ง ให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๙ วรรคสอง (๑) โดยให้พ้นจากตำแหน่งนับแต่วันหยุดปฏิบัติหน้าที่ (วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗) กับให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหาตลอดไปตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๙ วรรคสาม และมีความผิดตามมาตรา ๑๖๗ จำคุก ๒ เดือน และปรับ ๕,๐๐๐ บาท ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยได้รับโทษจำคุกมาก่อน จึงให้การลงโทษจำคุกไว้มีกำหนด ๑ ปี ตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๕๖ ไม่ชำระค่าปรับให้จัดการตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๒๙, ๓๐.

นายปฏิญญา สูตรสุวรรณ

(อ.๓๒)

ความเห็นในการวินิจฉัยคดี



คดีหมายเลขดำที่ อ.๑๐ /๒๕๖๗
คดีหมายเลขแดงที่ อ.๒๗/๒๕๖๘

ในพระปรมາภไเรยพระมหาภัตtriy

ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง

วันที่ ๙ เดือน กรกฎาคม พุทธศักราช ๒๕๖๘

ระหว่าง	คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ	ผู้ร้อง
	นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน	ผู้ถูกกล่าวหา

เรื่อง การแสดงบัญชีรายการทรัพย์สินและหนี้สิน

ผู้ร้องยื่นคำร้องขอให้วินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ มีหน้าที่ยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินและเอกสารประกอบของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อผู้ร้อง แต่จงใจยื่นบัญชีแสดงรายทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น



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

ผู้ถูกกล่าวหาให้การปฏิเสธ

พิเคราะห์คำร้อง คำให้การ พยานหลักฐานจากการไต่สวน และสำนวนการ
ไต่สวนของผู้ร้องแล้ว ข้อเท็จจริงเบื้องต้นรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่ง¹
สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ เมื่อวันที่ ๓๐²
มีนาคม ๒๕๕๕ ตามประกาศคณะกรรมการการเลือกตั้ง เรื่องผลการเลือกตั้ง สมาชิกสภาองค์การ
บริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (บางส่วน) ตามเอกสารหมายเลข ร. ๙ และพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔³
มกราคม ๒๕๖๒ จากการลาออกจากตำแหน่ง ตามเอกสารหมายเลข ร. ๑๐ และ ร. ๑๑
ผู้ถูกกล่าวหาจึงเป็นผู้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามประกาศ
ของผู้ร้อง และมีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบ ของตน
คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มีอยู่จริง ผู้ถูกกล่าวหายื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สิน
และหนี้สินพร้อมเอกสารประกอบ กรณีเข้ารับตำแหน่งและกรณีพ้นจากตำแหน่งแล้ว ตามเอกสาร
หมายเลข ร. ๑๒ และ ร. ๑๓ โดยยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่ง



เมื่อวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๒ แต่ไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการจำนวน ๗ แห่ง ได้แก่

(๑) ร้านสว่างແດນດິນລືສົງ ເລຂທີ່ ສົມຕ/ຊ-១០ ຕຳບລສວ່າງແດນດິນ ອຳເກອສວ່າງແດນດິນ ຈັງຫວັດ

ສກລນຄຣ (๒) ຮ້ານໜ້າສວ່າງ (ສກລນຄຣ) ເລຂທີ່ ၃၄၄/၁ ດນນຄູເມືອງ ຕຳບລຮາຖຸເຊີ້ງຊຸມ ອຳເກອ

ເມືອງສກລນຄຣ ຈັງຫວັດສກລນຄຣ (๓) ຮ້ານແສງສວ່າງ (ເສີງສາງ) ເລຂທີ່ ၃၃/၁ ດນນເສີງສາງ-ໜອງກີ່ ຕຳບລ

ເສີງສາງ ອຳເກອເສີງສາງ ຈັງຫວັດນគຣາຊສຶມາ (๔) ຮ້ານແສງສວ່າງ ລືສົງ (ໜອງບຸນູມາກ) ເລຂທີ່ ၂၅၅

ໜູ້ທີ່ ๑๕ ດນນໂໂຄຊ້ຍ-ເດືອດມ ຕຳບລໜອງທ້ວແຮດ ອຳເກອໜອງບຸນູມາກ ຈັງຫວັດນគຣາຊສຶມາ

(៥) ຮ້ານຄຣີໂຢືນ (ໂໂຄຊ້ຍ) ເລຂທີ່ ၁၇၀ ແມ່ນູ້ທີ່ ១ ຕຳບລກະໂທກ ອຳເກອໂໂຄຊ້ຍ ຈັງຫວັດນគຣາຊສຶມາ

(៦) ຮ້ານໂພນພິສີຍ ລືສົງ (ໜອງຄາຍ) ເລຂທີ່ ၅၅၅ ແມ່ນູ້ທີ່ ១ ດນນໂພນພິສີຍ-ປຶກກາພ ຕຳບລຈຸມພລ ອຳເກອ

ໂພນພິສີຍ ຈັງຫວັດໜອງຄາຍ (၇) ຮ້ານຄຣີຊ້ຍ ລືສົງ (ນគຽນນມ) ເລຂທີ່ ၃၃/၈ ດນນບໍາຮຸງເມືອງ ຕຳບລ

ໃນເມືອງ ອຳເກອເມືອງນគຽນນມ ຈັງຫວັດນគຽນນມ ຜູ້ຮ້ອງຕວຈສອບກາຍື່ນບັນຍື່ແສດງຮາຍກາຣທຣັພຍ්ສິນ

ແລະໜີ້ສິນຂອງຜູ້ຖືກລ່າວຫາແລະຈັດທຳສໍານວນຄືດີຕາມເອກສາຮ່າມາຍ ຮ. ២២ ແຈ້ງຂ້ອກລ່າວຫາ

ຕາມບັນທຶກກາຣແຈ້ງຂ້ອກລ່າວຫາເມື່ອວັນທີ ១៧ ພຸດສະພາກ ແຈ້ງຂ້ອກລ່າວຫາມີການເອກສາຮ່າມາຍ ຮ. ២៣ ຜູ້ຖືກລ່າວຫາ

ໜີ້ແຈ້ງຂ້ອກລ່າວຫາເມື່ອວັນທີ ១២ ອັນວາຄມ ២៥៦៦ ແລະໜີ້ແຈ້ງເຫດຖື່ມີການເວົ້າຮັບຮັດການທຣັພຍ්ສິນເມື່ອວັນທີ

១៣ ພຸດສະພາກ ២៥៦៣ ຕາມເອກສາຮ່າມາຍ ຮ. ២៤ ຜູ້ຮ້ອງມືນຕີວ່າຜູ້ຖືກລ່າວຫາຈະໄຈຢືນບັນຍື່

ແສດງຮາຍກາຣທຣັພຍ්ສິນຫີ້ອໜີ້ສິນແລະເອກສາປະກອບ ກຮນີພັນຈາກຕຳແໜ່ງດ້ວຍຂ້ອຄວາມ



อันเป็นเหตุ หรือปักปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ ตามมติการประชุมเอกสารหมาย ร. ๒๕

ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้กระทำความชั่ว ภาคีโรงเรือนและที่ดินตามเอกสารหมาย ร. ๑๔ ถึงร. ๑๙

ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของบัญชีเงินฝาก ๗ บัญชี ได้แก่ (๑) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

สาขาสว่างแดนดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗-๒-๔๒๔๘๓-๒ (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)

(มหาชน) สาขาโขคชัย เลขที่บัญชี ๔๓๔-๐-๗๑๖๗๓-๑ (๕) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขา

นครพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖-๔-๓๓๗๙๑-๒ และ(๖) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขา

นางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗/๓๖๙-๖ โดยมีรายการเงินฝากและโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารข้างต้น

ซึ่งเป็นเงินรายได้จากการดำเนินกิจการทั้ง ๗ แห่ง และก่อนผู้ร้องยื่นคำร้องต่อศาลฎีกาแผนกคดีอาญา

ของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การ

บริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่สอง) เมื่อวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ต่อมาศาลมีคำวินิจฉัย

ของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองมีคำสั่งรับคำร้องนี้ไว้พิจารณาเมื่อวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ โดยมีได้

มีคำสั่งเป็นอย่างอื่น ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องหยุดปฏิหน้าที่นับแต่วันดังกล่าวจนกว่าจะมีคำพิพากษา



มีปัญหาต้องวินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาจะใจยืนบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน และเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมนั้นควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่ประสงค์ที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่ง สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ หรือไม่ ผู้ถูกกล่าวหาทำการว่า เงินลงทุนในการประกอบกิจการร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง ตามที่ถูกกล่าวหาไม่ใช่กิจการของผู้ถูกกล่าวหาโดย ร้านโพนพิสัย ลีสซิ่ง (หนองคาย) มีนายบุญชัย เถียรกิตติพงศ์ เป็นเจ้าของแต่ได้ให้นายพงษ์ธร คลังพันธ์ เป็นผู้จัดทำเบียนและผู้จัดการดำเนินการแทน ร้านสว่างแคนดิน ลีสซิ่ง และร้านซัยสว่าง (สกลนคร) มีนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน เป็นเจ้าของ ร้านแสงสว่าง (เสียงสา) และร้านแสงสว่าง (หนองบุนมาก) มีนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน นายบุญชัย เถียรกิตติพงศ์ และนายอรรถพร อาจินกิจ เป็นเจ้าของผู้ร่วมลงทุนด้วยกัน ร้านศรีโยธิน (เช็คชัย) และร้านศรีชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) มีนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน เป็นเจ้าของโดยใช้ชื่อนางสาวอุทุมพร สงวนนารอง เป็นผู้จัดการ ส่วนสาเหตุที่ร้านลีสซิ่งตามคำร้องมีชื่อนางสาวศรีอร รัตนมงคลกุล พี่สาวของผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของอาคารเนื่องจากนายบัญชาและนายบุญชัยเป็นญาติของผู้ถูกกล่าวหาและสามี ทั้งเคยทำงานอยู่กับนางสาวศรีอร และกิจการข้างต้นเป็นของนางสาวศรีอรพี่สาวและญาติของผู้ถูกกล่าวหา ผู้ถูกกล่าวหาจึงได้รับมอบหมายให้ดูแลบัญชีและเงินของร้านต่าง ๆ เงินบางส่วนจึงโอนเข้าบัญชีของผู้ถูกกล่าวหา และเมื่อปิดงบดุลบัญชีจึงนำเงิน



ดังกล่าวมอบให้เจ้าของกิจการ ผู้ถูกกล่าวหาได้รับค่าตอบแทนเป็นค่าเดินทาง ค่าที่พัก และผลกำไร
บางส่วน ทางไตรส่วนผู้ร้องมีนางสาววชิราภรณ์ โคตรไกรสร เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญ
การ สำนักงาน ป. ป. ช. ประจำจังหวัดบุรีรัมย์ นางสาวณทิชา ขวัญเมือง นางสาวสมจารีย์ โพธิ์จันดี
และนางสาวพินิจตา คำกรฤชา เปิกความเป็นพยาน ส่วนผู้ถูกกล่าวหา มี นางสาวศิริอร รัตนมงคล
กุล นายพรชัย ศรีสุริยันโภจิน นางสาวเมย์ ศรีสุริยันโภจิน นายบุญชัย เกียรติติพงศ์ นายบัญชา ศรี
วิกรานต์โภจิน นางสาวสุนิตา ผิวผักแวน นางเมทะนี สิทธิสังข์ นางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร
นางสาวอุทุมพร สงวนนางรอง นายจักรกฤษณ์ นพเก้า นางสาวกฤณา ศรีพลกรัง และนายหวน
ปักกาสาร เปิกความเป็นพยาน ทางไตรส่วนได้ความว่า กรณีร้านสว่างดำเนินดิน ลิสซิ่ง ปราภู
หลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายแก่เทศบาลตำบลสว่างดำเนินประจำปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๒ ตาม
ใบเสร็จรับเงินค่าภาษีในชื่อผู้ถูกกล่าวหา และหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่
เทศบาลตำบลสว่างดำเนินประจำปี ๒๕๖๑ และปี ๒๕๖๒ ในชื่อผู้ถูกกล่าวหา ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ทำ
สัญญาเช่าอาคารพาณิชย์อันเป็นที่ตั้งของร้านสว่างดำเนิน ลิสซิ่ง ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝาก
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างดำเนิน ปราภูยอดเงินนำฝากและเบิกถอนระหว่าง
วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๒ (ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่ง)
มีรายการนำฝาก ๔๗๙ ครั้ง เป็นเงิน ๑๓,๓๗๑,๙๒๓.๕๑ บาท และมีรายการเบิกถอน ๑๔๖ ครั้ง



เป็นเงิน ๓๓,๘๐๒,๕๐๐ บาท กรณีร้านขี้สว่าง (สกลนคร) ปรากฏหลักฐานว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ชาระค่าภาษีป้ายประจำปี ๒๕๖๒ ให้แก่เทศบาลนครสกลนคร จังหวัดสกลนคร ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ (ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำเนินการต่างๆ) มีรายการนำฝาก ๔๗๒ 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 จากบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร ของผู้ถูกกล่าวหาโดยนางสาวกฤษณาศรีพลกรังผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ของผู้ถูกกล่าวหา กรณีร้านแสงสว่าง (เสียงสา) จากการตรวจสอบหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลตำบลเสิงສາງประจำปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒ ปรากฏชื่อผู้ชาระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาลตำบลเสิงສາงประจำปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒ และปรากฏด้วยว่าผู้ถูกกล่าวหารับโอนเงินจากบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสิงສາง ของนางสาวศิริอรเข้าบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ระหว่างวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ จำนวน ๗ ครั้ง รวมเป็นเงิน ๖,๒๐๐,๐๐๐ บาท กรณีร้านแสงสว่างลิสซิ่ง (หนองบูญมาก)



จากการตรวจสอบพบว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายผู้ชำระเงินค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลตำบลหนองหัวแรดประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ และหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาลตำบลหนองหัวแรด ประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ นางสาวศิริอรเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอหนองบุญนาภ จังหวัดนครราชสีมา คือ บัญชีเงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบุญนาภ (ปัจจุบันคือสาขาหนองบุญมาก) ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึง ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ มีรายการนำฝาก ๔๙๕ ครั้ง เป็นเงิน ๑๐,๙๐๕,๔๓๓.๕๕ 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 และในวันเดียวกันทำการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ของผู้ถูกกล่าวหา จำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท กรณีร้านศรีโยธิน (โชคชัย) เทศบาลตำบลโชคชัยแจ้งผู้ร้องว่า ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) มีผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการโดยเช่าอาคารพาณิชย์ของนางศรีสุดา กุมขุนทด เจ้าของอาคารเป็นผู้เสียภาษีโรงเรือนและที่ดิน ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้เสียภาษีป้ายตามหลักฐานการชำระค่าภาษีป้ายประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ และมีชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้าย ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโชคชัย ชื่อบัญชี



ผู้ถูกกล่าวหาและนางสาวพชนี พิมคำ ผู้ถูกกล่าวหายังเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาบางร่อง ร่วมกับนางสาวจินดาธัตต์ จันทร์บัว ซึ่งเป็นบุคคลที่มีชื่อเป็นผู้ประกอบกิจการร้านศรีโยธิน (เชคชัย) ตามหลักฐานเบจดทะเบียนภาษีธุรกิจเฉพาะ กรณีร้านศรีชัย ลิสซิ่ง (นครพนม) มีชื่อนางสาวอุทุมพร สงวนางร่อง เป็นเจ้าของกิจการแต่จากการตรวจสอบปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาครพนม ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ (ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำเนินการต่อเนื่อง) มีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีรายการนำฝาก ๔๗๙ ครั้ง เป็นเงินจำนวน ๘,๐๘๓,๔๘๘.๕๙ บาท มีรายการเบิกถอน ๘๓ ครั้ง เป็นเงิน ๘,๕๕๐,๔๐๐ บาท และกรณีร้านโพนพิสัย ลิสซิ่ง (หนองคาย) จากการตรวจสอบพบว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพนพิสัย มียอดเงินนำฝากเบิกถอนระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ (ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำเนินการต่อเนื่อง) มีรายการนำฝาก ๘๐๕ ครั้ง เป็นเงิน ๑๕,๘๘๘,๐๘๐.๘๓ บาท มีรายการเบิกถอน ๑๓๓ ครั้ง เป็นเงิน ๑๙,๓๕๐,๖๑๐ บาท นอกจากนี้จากการตรวจสอบของนางสาวชรารณ์ที่เบิกความยืนยันว่า ไม่พบข้อมูลของนายบัญชาในระบบประกันสังคม นายบัญชาไม่ได้เป็นผู้ชำระบ่าภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ไม่ปรากฏว่านายบัญชาเคยเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอสว่างแดนดิน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร นายบัญชาเป็น



แบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะและภาษีเงินได้บุคคลธรรมด้าปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๑ ในนามร้านศรีโยธิน ภูเก็ต และพบรหัสานการจดทะเบียนพาณิชย์เป็นผู้ประกอบการร้านศรีโยธิน จังหวัดสงขลา เท่านั้น ส่วนนายบุญชัยมีข้อมูลระบบประกันสังคมว่าเคยทำงานเป็นพนักงานของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง เข้าทำงานวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๔๗ และลาออกเมื่อวันที่ ๑ มกราคม ๒๕๕๘ นายบุญชัยยื่นแบบแสดงรายการเพื่อเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมด้าปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๑ โดยยื่นเสียภาษีเงินได้ตามมาตรา ๔๐ (๔) ประเภทรายได้จากการขายอาหารในปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๕๘ มีเงินได้พึงประเมินจำนวน ๔๐๐,๐๐๐ บาททุกปี เสียภาษีปีละ ๑,๐๐๐ บาท และประเภทรายได้จากการขายของออกจากที่ระบุไว้ในข้ออื่นในปีภาษี ๒๕๕๘ ถึงปี ๒๕๖๑ มีเงินได้พึงประเมินจำนวน ๔๐๐,๐๐๐ บาททุกปี เสียภาษีปีละ ๑,๐๐๐ บาท นายบุญชัยมีบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสิงสา ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึง ๒๐ มกราคม ๒๕๕๘ มีการทำรายการฝากเงิน ๗๖ รายการ จำนวน ๕๒๑,๒๓๓.๙๙ บาท รายการถอนเงิน ๗๔ รายการ จำนวน ๕๒๑,๓๒๙.๐๑ บาท มียอดนำฝากสูงสุดจำนวน ๒๒,๐๐๐ บาท และยอดถอนเงินสูงสุดจำนวน ๒๐,๐๑๕ บาท ทั้งยังไม่ปรากฏว่า นายบุญชัยมีบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา และพื้นที่อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย แต่อย่างใด ส่วนข้อมูลประกันสังคมของนายอรรถพรปราภ្យว่าเคยทำงานเป็นพนักงานของบริษัท ลพบุรีราย



ຮັບເບືອር໌ ແອນດໍ ລາເທິກ່ານ ຈຳກັດ ເຂົ້າທຳງານວັນທີ ១ ມີຖຸນາຍັນ ២៥៥២ ແລະ ລາວອອກເມື່ອວັນທີ ៣០
ມີຖຸນາຍັນ ២៥៥៤ ນາຍອຣົດພຣຍືນແບບແສດງຮາຍກາເພື່ອເສີຍກາເຈີນໄດ້ບຸຄຄລຮຣມດາປີ ២៥៥៤
ແລະ ໄປກາງກູວວ່າມີການຍືນແບບເສີຍກາເຈີນໄດ້ບຸຄຄລຮຣມດາໃນປີ ២៥៥៥ ຕຶງປີ ២៥៥៥ ແຕ່ຍ່າງໃດ
ເຫັນວ່າ ຂ້ອເທິງຈົງປາກງູຈາກຫຼັກສູານທາງເອກສາຮອງໜ່ວຍງານຮາຍກາ ຜູ້ຄຸກລ່າວໝາມືສ່ວນ
ເກື່ອງຂ້ອງກັບການປະກອບກິຈຮ້ານຄ້າທັງ ៧ ແທ່ງດັ່ງກ່າວ່າຫັ້ງທັນຫລາຍປະການ ກລ່າວຄື່ອ ການເປັນຜູ້ໝໍາຮະ
ກາເຈີນປ້າຍເປັນປະຈຳທຸກປີ ການໝໍາຮະເຈີນຄ່າກາເຈີນໂຮງເຮືອນແລະ ທີ່ດິນໃຫ້ແກ່ເຈົ້າພັນການທ້ອງຄືນເປັນປະຈຳ
ທຸກປີ ປະການສຳຄັນ ຜູ້ຄຸກລ່າວໝາມືບັນຍືເຈີນຝາກຮນາຄາຣໃນທ້ອງທີ່ທີ່ຮ້ານຄ້າທັງ ៧ ແທ່ງ ດຳເນີນກິຈການ
ອູ່ແລະ ໃຊ້ໃນການຝາກແລະ ຄອນເຈີນຈາກບັນຍືຮນາຄາຣ ດັ່ງກ່າວ່າ ໂດຍມີຮາຍກາເຄລື່ອນໄຫວທາງບັນຍືເຊີພາະ
ໃນຊ່ວງຮະຍະເວລາທີ່ຜູ້ຄຸກລ່າວໝາດໍາຮັງທຳແໜ່ງຕາມທີ່ຄຸກລ່າວໝາ ປາກງູຮາຍການນຳຝາກແລະ ຮາຍກາ
ເບີກຄອນເຈີນຮົມກັນໃນແຕ່ລະບັນຍືແຕ່ລະທ້ອງທີ່ຈຳນວນນັກ ຮາຍກາເຄລື່ອນໄຫວທາງບັນຍືທັງໝົດຂ້າງທັນ
ເປັນຮາຍການນຳຝາກແລະ ຮາຍກາເບີກຄອນເຈີນທີ່ຝຶດປົກຕິວິສິຍແລະ ເປັນພິຮູຮວ່າ ພາກຜູ້ຄຸກລ່າວໝາມືມີສ່ວນ
ເກື່ອງຂ້ອງກັບການປະກອບກິຈການດັ່ງກ່າວ່າແລ້ວກໍເປັນໄປໄມ້ໄດ້ທີ່ຈະມີຮາຍກາເຄລື່ອນໄຫວທາງບັນຍືໃນ
ລັກຊະນະເຊັ່ນນີ້ໄດ້ ນອກຈາກນີ້ນັ້ນສາວົບນິຈາຕາ ຄຳກຽກຈາ ເຈົ້າພັນການຕຽບສອບທຽບສິນໝາຍງານ
ປະຈຳຈັງຫວັດນີ້ນັ້ນ ພຍານຜູ້ຮ້ອງຍັງໄດ້ເບີກຮາຍກາວ່າພຍານເດີນທາງໄປຕຽບສອບທີ່ຮ້ານສີຣີຈີ່ຢູ່ລືສົ່ງ
(ນະຄອນປະເທດນີ້) ພບນາງສາວນິນທີ່ ອາຈສຸວະນະ ແລະ ນາງສາວຮູ່ທີ່ວາ ເຂົ້າກະຮ່າງ ແລ້ວວ່າເປັນກິຈການຂອງຜູ້ຄຸກ



กล่าวหาและนางสาวศิริอร ทั้งยังให้หมายเลขโทรศัพท์ติดต่อบุคคลทั้งสองด้วยชื่อทรงกับหมายเลขโทรศัพท์ของผู้ถูกกล่าวหาที่ปรากฏตามคำร้อง ที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่านายบัญชัย นายบัญชา และนายอรรถพร เป็นเจ้าของกิจการนั้น ยังขัดแย้งกับคำชี้แจงของผู้ถูกกล่าวหาที่ยื่นต่อผู้ร้องตามหนังสือฉบับลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒ ว่าร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง เป็นของเครือญาติ แต่ไม่ทราบว่าใครเป็นเจ้าของกิจการ ซึ่งผู้ถูกกล่าวหามีโอกาสซื้อขายแลกเปลี่ยนกับกลุ่มนี้ แต่กลับไม่ขวนขวยตรวจสอบข้อมูล ทั้งที่เป็นเรื่องที่กระทำได้ไม่ยาก ข้ออ้างที่ว่าบุคคลทั้งสามเป็นเจ้าของกิจการแต่กลับไม่ปรากฏเอกสารหลักฐานทางบัญชีหรือพยานหลักฐานอื่นใดที่แสดงให้เห็นความเกี่ยวข้องสัมพันธ์เข้มโยงกับการดำเนินกิจการของบุคคลทั้งสาม แม้กระนั้นการชำระบาชีป้าย การชำระบิลค่าไฟฟ้าและที่ดินเป็นประจำทุกปียังปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ดำเนินการเป็นส่วนใหญ่ บุคคลทั้งสามไม่ใช้บัญชีธนาคารส่วนตัวหรือบัญชีธนาคารที่ใช้กิจการร้านค้าตามที่ถูกกล่าวหาเพื่อใช้เป็นบัญชีหมุนเวียนเงินทุนในการให้สินเชื่อหรือรับชำระเงินจากลูกค้าให้เป็นไปตามลักษณะของการประกอบกิจการสินเชื่อตามปกติทางการค้า ยิ่งกว่านั้น การที่นายอรรถพรทำงานเป็นพนักงานของบริษัท ละลานราย รับเบอร์ แอนด์ ลาเท็กซ์ จำกัด ในปี ๒๕๕๒ ถึงปี ๒๕๖๔ ทั้งไม่ปรากฏว่ามีการยื่นแบบเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาในปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๔ จึงไม่สมเหตุผลที่จะพิจารณาเป็นเจ้าของกิจการที่ถูกกล่าวหาได้ นายบัญชัยมีบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสียงสา ระหว่างปี



๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๕๙ มีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีโดยทำการฝากเงิน ๗๖ รายการ จำนวน ๔๒๑,๒๓๓.๘๘ บาท รายการถอนเงิน ๗๔ รายการ จำนวน ๕๒๑,๓๒๙.๐๑ บาท มียอดนำฝากสูงสุดจำนวน ๒๒,๐๐๐ บาท และยอดถอนเงินสูงสุดจำนวน ๒๐,๐๑๕ บาท ซึ่งเป็นจำนวนเงินเพียงเล็กน้อย ทั้งข้อมูลระบบระบุกันสังคมระบุว่าเคยทำงานเป็นพนักงานของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง ซึ่งแสดงให้เห็นว่าเป็นเพียงลูกจ้างของร้านดังกล่าวเท่านั้น และนายบัญชาไม่เคยเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอสว่างแดนดิน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร แม้ยังแบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะและภาษีเงินได้บุคคลธรรมดายัง ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๑ ก็ตาม แต่ก็ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจการที่ถูกกล่าวหา ข้อเท็จจริงและพฤติกรรมณ์ดังกล่าวจึงไม่สมเหตุผลที่จะรับฟังว่าบุคคลทั้งสามเกี่ยวข้องในการจัดการและเป็นเจ้าของกิจการได้ด้วยเหตุใด จึงเป็นพิรุธไม่น่าเชื่อถือและไม่มีน้ำหนักให้รับฟัง แต่กลับยังเงื่อนไขสมและสนับสนุนพยานหลักฐานของผู้ร้องให้มีน้ำหนักมากขึ้น ข้อเท็จจริงพังได้ว่า นายบัญชาไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินกิจการในฐานะผู้เป็นเจ้าของร้านสว่างแดนดิน ลีสซิ่ง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาร) ร้านแสงสว่าง (หนองบุนมาก) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) และร้านศรีชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) นายบัญชัยและนายอรรถพรไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินกิจการในฐานะเป็นเจ้าของผู้ร่วมลงทุนกับนายบัญชาในร้านแสงสว่าง (เสิงสาร) และร้านแสงสว่าง (หนองบุนมาก) ข้ออ้างของผู้ถูกกล่าวหาจึงฟังไม่เข้า ส่วนที่ผู้ถูกกล่าวหาให้การต่อศาลว่ากิจการที่ถูก



กล่าวหาเป็นของนางสาวศิริอรพีสาวและญาติของผู้ถูกกล่าวหาหนึ่ง เห็นว่า นอกจากเป็นคำให้การที่ไม่ชัดแจ้งว่านางสาวศิริอรเป็นเจ้าของกิจการร้านตามที่ถูกกล่าวหาร้านได้ ญาติของผู้ถูกกล่าวหาคือบุคคลใดและเป็นเจ้าของกิจการร้านตามที่ถูกกล่าวหาร้านได้ ทั้งยังขัดแย้งกับคำให้การในตอนต้นที่อ้างว่านายบัญชา นายบุญชัย และนายอรรถพรเป็นเจ้าของกิจการ ซึ่งศาลได้พิจารณาในจังหวัดนี้แล้วว่า นายบัญชา นายบุญชัย และนายอรรถพร ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องเป็นเจ้าของกิจการดังที่อ้าง ส่วนข้ออ้างที่ว่าผู้ถูกกล่าวหาได้รับมอบหมายให้ดูแลบัญชีและการเงิน ได้รับค่าตอบแทนเป็นค่าเดินทางค่าที่พัก และกำไรบางส่วน จำนวนเงินบางส่วนจึงโอนเข้าบัญชีธนาคารของผู้ถูกกล่าวหา และเมื่อปิดงบดุลบัญชีจึงนำเงินดังกล่าวมอบให้เจ้าของกิจการ กรณีผู้ถูกกล่าวหาซึ่งต่อผู้ร้องเมื่อวันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๓ ว่าผู้ถูกกล่าวหาช่วยดูแลกิจการด้านบัญชีของร้านสว่างແດນดิน ลีสซิ่ง และร้านชัยสว่าง (สกลนคร) เท่านั้น โดยระบุในคำฟ้องว่า ผู้ถูกกล่าวหาไม่ทราบว่านายบัญชา มีส่วนในการร่วมลงทุนเป็นจำนวนเงินเท่าใด พิจารณาแล้วเห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ตรวจสอบทางบัญชีของร้านที่ผู้ถูกกล่าวหาให้การต่อสู้ว่ามีนายบัญชาเป็นเจ้าของ การปิดบัญชีงบดุลต้องนำเงินมอบให้เจ้าของกิจการ แต่ผู้ถูกกล่าวหากลับไม่ทราบว่านายบัญชาเป็นหุ้นส่วนจำนวนเท่าใด ความดังกล่าวจึงขัดแย้งกันเองและขัดต่อเหตุผล ทั้งหากผู้ถูกกล่าวหาเป็นเพียงผู้ช่วยเหลือทางบัญชี ก็สามารถแสดงพยานหลักฐานทางบัญชีของร้านค้านั้น หลักฐานการโอนเงินรายได้หรือผลกำไร



ให้กับเจ้าของร้านค้าแต่ละร้านได้ตั้งแต่ชั้นชี้แจงต่อผู้ร้อง ตลอดจนนำพยานเข้าไต่สวนต่อศาลได้ แต่กลับไม่ปรากฏพยานหลักฐานในส่วนนี้เด่อย่างใด ข้ออ้างผู้ถูกกล่าวหาจึงไม่มีหลักให้รับฟัง การที่ผู้ถูกกล่าวหาไม่ส่วนในการเบิกและถอนเงินจากบัญชีธนาคารของผู้ถูกกล่าวหา ในห้องที่ที่ร้านค้าทั้ง ၃ แห่ง ดำเนินกิจการอยู่ โดยมีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีเฉพาะในช่วงระยะเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำเนินการอยู่ ปรากฏรายการนำฝากและรายการเบิกถอนจำนวนครั้งที่สูงมากและรวมเป็นยอดเงินนำฝากและเบิกถอนจำนวนมากเช่นเดียวกัน ดังที่วินิจฉัยข้างต้นแล้วนั้น ย่อมเป็นพิรุธและขัดต่อเหตุผล แม้ผู้ถูกกล่าวหาเบิกความว่า ในการดูแลสถานะทางการเงินให้กับนางสาวศิริอร เพื่อความสะดวกในการเบิกจ่ายเงิน ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องเปิดบัญชีในแต่ละจังหวัดที่ต้องให้บริการแก่ลูกค้า และจะมีการเบิกเงินหรือโอนเงินระหว่างผู้ถูกกล่าวหากับนางสาวศิริอร และพนักงานในแต่ละร้านที่ทำหน้าที่เป็นตัวแทนของบริษัท แสงสว่าง ลีสซิ่ง จำกัด นั้น ในการชี้แจงต่อผู้ร้องครั้งแรก ผู้ถูกกล่าวหาไม่เคยชี้แจงประเด็นนี้มาก่อนแต่เพียงก็ขึ้นในชั้นไต่สวนต่อศาล เป็นการง่ายต่อการกล่าวอ้างแต่ยากที่จะรับฟังจึงมีหลักน้อย ทั้งการที่นางสาวศิริอรจะเปิดบัญชีธนาคารในนามของตนเองในแต่ละจังหวัดเพื่อให้บริการแก่ลูกค้าและพนักงานในแต่ละร้านย่อมกระทำได้โดยง่ายและมีความสะดวกมากกว่าที่จะต้องผ่านบัญชีธนาคารของผู้ถูกกล่าวหา เมื่อไม่ปรากฏเหตุผลสมควรหรือความจำเป็นใดที่จะต้องเปิดบัญชีในนามของผู้ถูกกล่าวหา



ประกอบกับ เมื่อรับฟังคำเบิกความของนางสาวณทิญา พนักงานประจำร้านสว่างแคนดินลีสซิ่ง ที่ให้การต่อผู้ร้องและเบิกความยืนยันว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นนายจ้างผู้มีอำนาจปล่อยสินเชื่อทุกประเภท ตรวจสอบบัญชีและบริหารจัดการงานในร้านทุกอย่าง ยิงสนับสนุนให้เห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการร้านค้าตามที่ถูกกล่าวหา ที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่านางสาวณทิญาภูมิเมืองเงินจากนางสาวศิริอรจิ้งให้การปรักปรำเพื่อไม่ต้องชำระหนี้ และผู้ถูกกล่าวหาถูกกลั่นแกล้งทางการเมืองโดยถูกดำเนินคดีตามพระราชบัญญัติห้ามเรียกดอกเบี้นเกินอัตราอั้น ผู้ถูกกล่าวหาเป็นสมาชิกสภาองค์กรบริหารส่วนจังหวัด ส่วนนายพรชัยสามีผู้ถูกกล่าวหาก็เป็นผู้สมัครรับเลือกตั้งสมาชิกสภาผู้แทนราษฎร แต่กลับไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาได้ร้องเรียนหรือดำเนินคดีกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลใดเพื่อปกป้องสิทธิของตน จึงเป็นเพียงคำกล่าวอ้างโดย ๆ ไม่มีหลักฐานให้รับฟังแม้พยานผู้ถูกกล่าวหาเบิกความทำนองเดียวกันว่าผู้ถูกกล่าวหาไม่ใช่เจ้าของกิจการแต่เป็นกิจการของนายบัญชา นายบุญชัย และนายอรรถพรกิตาม แต่เมื่อศาลได้พิจารณาอนุมัติจ่ายขังต้นแล้วฟังไม่ได้ว่า บุคคลทั้งสามเป็นเจ้าของกิจการ คำพยานผู้ถูกกล่าวหาในส่วนนี้จึงไม่มีหลักหักล้างได้ อย่างไรก็ได้ การที่พยานผู้ถูกกล่าวหาปากนางสาวสุนิตาเบิกความว่า ผู้ถูกกล่าวหาช่วยทำงานในบริษัท แสงสว่างลีสซิ่ง จำกัด โดยทำหน้าที่ดูแลเกี่ยวกับการเงินและด้านบุคคลแทนนางสาวศิริอร นางเมธนีเบิกความว่า ผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงินของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการคุยเมือง



ผ่านร้านแสงสว่าง (หนองบุญมาก) ที่พยานทำงานอยู่ นางสาวจินดารัตน์เบิกความว่า ผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงินของร้านแสงสว่าง ลีสซิง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ที่พยานทำงานอยู่ นายจักรกฤษณ์เบิกความว่า ผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงินของร้านแสงสว่าง ลีสซิง ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านแสงสว่าง (เสียงสา) ที่พยานทำงานอยู่ นางสาวกฤษณาเบิกความว่า ผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงินของร้านแสงสว่าง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ที่พยานทำงานอยู่ นายหวนเบิกความว่า ผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงินของร้านแสงสว่าง ลีสซิง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านศรีชัย (นครพนม) ที่พยานทำงานอยู่ และนางสาวอุทุมพรเบิกความว่า ผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงินของร้านแสงสว่าง ลีสซิง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านศรีชัย (นครพนม) ที่พยานทำงานอยู่ พยานผู้ถูกกล่าวหาทั้งหมดต่างเบิกความมีสาระสำคัญแสดงให้เห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหามีส่วนสำคัญในการดำเนินกิจการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของร้านค้าตามที่ถูกกล่าวหาอย่างเป็นปกติธรรมในฐานะผู้มีอำนาจจัดการอย่างเจ้าของกิจการ มิใช่การจัดการทางบัญชีหรือช่วยเหลือเกื้อกูลกันดังที่อ้าง แต่กลับรับฟังได้ว่ากิจการร้านค้าตามที่ถูกกล่าวหานั้น มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดในทางธุรกิจโดยเฉพาะด้านการเงินและการอนุมัติสินเชื่อจากผู้ถูกกล่าวหา ประการสำคัญ ผู้ถูกกล่าวหาเบิกความรับว่าได้รับค่าตอบแทนจากการดูแลกิจการ



ของบริษัท แสงสว่าง ลีสซิ่ง จำกัด โดยพิจารณาถึงผลประกอบการในแต่ละปีประมาณร้อยละ ๒๐

จากผลกำไร โดยนางสาวศิริอรเปกความตามบันทึกถ้อยคำยืนยันข้อเท็จจริงหรือความเห็น

ต่อศาลว่า บริษัท แสงสว่าง ลีสซิ่ง จำกัด ประกอบธุรกิจให้บุคคลภายนอกเงิน ค้ำประกัน จำนวน โดย

คิดดอกเบี้ยตามที่กฎหมายกำหนด การนำเงินส่วนกลาง (คงสี) มาลงทุน พยานจะแบ่งผลกำไร

บางส่วนให้กับผู้ถูกกล่าวหาซึ่งเป็นน้องสาว และเป็นผู้มีสิทธิในกองมรดก เพราะเหตุผลกำไรดังกล่าว

เป็นดอกผลของกองมรดก การบริหารเงินเป็นของส่วนกลาง ผู้ถูกกล่าวหาจะเป็นผู้จัดการและ

เป็นผู้ดูแลการเงินของบริษัท จึงยิ่งเจือสมกับข้อเท็จจริงที่ได้จากการไต่สวนข้างต้น บ่งชี้ให้เห็นว่า

การประกอบกิจการร้านค้าห้าง ๗ แห่ง ตามที่ถูกกล่าวหาขึ้น เป็นกิจการที่ผู้ถูกกล่าวหาไม่มีส่วนเป็น

เจ้าของกิจการโดยได้รับผลตอบแทนจากการดังกล่าวมาโดยตลอด ข้ออ้างของผู้ถูกกล่าวหา

ทุกข้อจึงฟังไม่เข้า

เมื่อผู้ถูกกล่าวหาดำเนินการตามกำหนด行事แห่งสมาชิกสภาพองค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์

จึงเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปราม

การทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ มีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินต่อผู้ร้อง

กรณีพ้นจากตำแหน่ง ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการ

ทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๐๒ (๙) และมาตรา ๑๐๕ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและ



ปรับปรุงการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง กำหนดตำแหน่งของผู้บริหารห้องถิน รองผู้บริหารห้องถิน ผู้ช่วย

ผู้บริหารห้องถิน และสมาชิกสภากล่าวหาค่าตอบแทนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิน ที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและ

หนี้สินตามมาตรา ๑๐๒ (๙) พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งผู้ถูกกล่าวหาเคยยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและ

หนี้สินกรณีเข้ารับตำแหน่งแล้ว ยื่น申报ต่อว่ามีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน

ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มีอยู่จริง อันเป็นหน้าที่จะต้องปฏิบัติใน

การยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน ซึ่งเป็นมาตรการที่กฎหมายบัญญัติเพื่อให้เกิดการ

ตรวจสอบทรัพย์สินและหนี้สินของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองซึ่งเป็นผู้ใช้อำนาจรัฐ ดังนี้ ข้อเท็จจริง

จึงพึงได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาจะใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ โดย

ปกปิดข้อเท็จจริงที่ผู้ถูกกล่าวหาได้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองซึ่งเป็นผู้ใช้อำนาจรัฐ ดังนี้ ข้อเท็จจริง

ระหว่างที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสามารถตรวจสอบค่าตอบแทนของบุคลากรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ตั้งแต่วันเข้ารับ

ตำแหน่ง (วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕) จนถึงวันพ้นจากตำแหน่ง (วันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒) โดยมี

ยอดเงินฝากเข้าบัญชีของผู้ถูกกล่าวหาอันเนื่องจากการดังกล่าวรวมเป็นเงิน ๗๗,๒๗๓,๒๔๑

บาท ซึ่งเป็นจำนวนเงินที่สูงมากกว่าเก้าเท่าเมื่อเทียบกับรายได้ของผู้ถูกกล่าวหาและคู่สมรสที่ปรากฏ

ตามแบบแสดงรายการภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาและแบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะในช่วง

ระยะเวลาเดียวกันรวมมีรายได้เพียง ๔,๓๗๕,๙๔๘ บาท การที่ผู้ร้องมีมติการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗



วันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๗ วาระที่ ๖.๓ ส่งสำนวนให้สำนักงานตรวจสอบทรัพย์สินภาคการเมือง ตรวจสอบเชิงลึกต่อไปว่าผู้ถูกกล่าวหามีพฤติกรรมใดๆ ที่ร้ายกาจหรือไม่ จึงเป็นพุทธิเหตุอันสมควร เชื่อได้ว่าผู้ถูกกล่าวหาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่สอง) นับแต่วันหยุดปฏิบัติหน้าที่ (วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗) กับให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหาตลอดไป ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๘๔ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๖๔ วรรคสาม ทั้งการกระทำของผู้ถูกกล่าวหายังเป็นความผิดตามมาตรา ๑๖๗ ด้วย

วินิจฉัยว่า นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโภธิน ผู้ถูกกล่าวหาจึงใช้บัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๖๔ วรรคสอง (๑) ให้ผู้ถูกกล่าวหา พ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่สอง) นับแต่วันหยุดปฏิบัติหน้าที่ (วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗) กับให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหาตลอดไป



ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม และมีความผิดตามมาตรา

๑๖๗ จำคุก ๒ เดือน และปรับ ๕,๐๐๐ บาท ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยได้รับโทษจำคุกมาก่อน

โทษจำคุกจึงให้รอไว้มีกำหนด ๑ ปี ตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๕๖ ไม่ชำระค่าปรับ

ให้จัดการตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๒๙, ๓๐.

นายเสรี เพศประเสริฐ

(อ.ม.๓๒)

ความเห็นในการวินิจฉัยคดี



คดีหมายเลขดำที่ อ.ม. ๑๐/๒๕๖๗
คดีหมายเลขแดงที่ อ.ม.๒๑/๒๕๖๘

ในพระปรมາภิไรยพระมหาภักษัตริย์
ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง

วันที่ ๙ เดือน มกราคม พุทธศักราช ๒๕๖๘

ระหว่าง	คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ	ผู้ร้อง
	นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโภชิน	ผู้ถูกกล่าวหา
เรื่อง	การแสดงบัญชีรายการทรัพย์สินและหนี้สิน	

ผู้ร้องยื่นคำร้องขอให้วินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสมាជिकสภาพองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ จงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปักปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ต่อมาวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมាជิกสภาพองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ขอให้ผู้ถูกกล่าวหาพ้นจากตำแหน่งและเพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหา กับลงโทษตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔๑, ๑๐๔ วรรคสอง (๑), ๑๖๗

ผู้ถูกกล่าวหาให้การปฏิเสธ

พิเคราะห์ข้อเท็จจริงที่ได้จากทางไต่สวนและพยานหลักฐานของคู่ความแล้ว



ข้อเท็จจริงเบื้องต้นรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ เมื่อวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ตามประกาศคณะกรรมการการเลือกตั้ง เรื่อง ผลการเลือกตั้งสมาชิกสภาองค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (บางส่วน) เอกสารหมาย ร.๙ และพันจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เนื่องจากลาออกจากตำแหน่ง ตามเอกสารหมาย ร.๑๐ และ ร.๑๑ ต่อมาวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ปัจจุบันผู้ถูกกล่าวหาอยังคงดำรงตำแหน่งดังกล่าวอยู่ ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง กำหนดตำแหน่งของผู้บริหารท้องถิ่น รองผู้บริหารท้องถิ่น ผู้ช่วยผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามมาตรา ๑๐๒ (๙) พ.ศ. ๒๕๖๑ มีหน้าที่ยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มีอยู่จริงต่อผู้ร้อง กรณีเข้ารับตำแหน่งและกรณีพ้นจากตำแหน่ง ซึ่งผู้ถูกกล่าวหาได้ยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินพร้อมเอกสารประกอบต่อผู้ร้อง กรณีพ้นจากตำแหน่งแล้วตามเอกสารหมาย ร.๑๓ โดยไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการ จำนวน ๗ แห่ง ดังนี้ (๑) ร้านสว่างแคนดินลิสซิ่ง เลขที่ ๘๐๓/๙-๑๐ หมู่ที่ ๑ ตำบลสว่างแคนดิน อ.เมืองสระบุรี จังหวัดสระบุรี (๒) ร้านซัยสว่าง (สกลนคร) เลขที่ ๓๘๕/๖-๗ ถนนคูเมือง ตำบลราษฎรเชิงชุม อ.เมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร (๓) ร้านแสงสว่าง (เสียงสา) เลขที่ ๓๓/๑ ถนนเสียงสา-หนองกี่ ตำบลเสียงสา อ.เมืองเสียงสา จังหวัดสระบุรี (๔) ร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบูญมาก) เลขที่ ๒๕๕ หมู่ที่ ๑๕ ถนนโซคซัย-เดชอุดม ตำบลหัวเรต อ.เมืองหนองบูญมาก จังหวัดนครราชสีมา (๕) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) เลขที่



๗๐ หมู่ที่ ๑ ตำบลกระโทก อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา (๖) ร้านโพนพิสัย ลิสซิง (หนองคาย) เลขที่ ๗๕๕ หมู่ที่ ๑ ถนนโพนพิสัย-บึงกาฬ ตำบลจุมพล อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย (๗) ร้านศิริชัย ลิสซิง (นครพนม) เลขที่ ๑๓๓/๑๙ ถนนบำรุงเมือง ตำบลในเมือง อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของบัญชีเงินฝากธนาคาร ๗ บัญชีได้แก่ (๑) ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗๒๔๗๘๓๒ (๒) ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขากรุงเทพ สาขาสุขุมวิท เลขที่บัญชี ๑๒๐๒๖๙๐๒๒๖ (๓) ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร เลขที่บัญชี ๔๒๘๐๗๑๖๗๓๑ (๔) ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโชคชัย เลขที่บัญชี ๔๗๓๐๕๕๓๐๖๘ (๕) ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพนพิสัย เลขที่บัญชี ๔๕๓๐๕๕๓๐๖๘ (๖) ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองคาย เลขที่บัญชี ๓๐๖๔๓๓๗๑๒ และ (๗) ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๔๒๑๗๓๖๙๙ ตามเอกสารหมาย ร.๕๙ ถึง ร.๖๖ ผู้ร้องแจ้งข้อกล่าวหาแก่ผู้ถูกกล่าวหาว่าจะงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ โดยไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการ จำนวน ๗ แห่ง ดังกล่าว ซึ่งใช้ชื่อบุคคลอื่นถือครองทรัพย์สินแทน และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์

มีบัญหาดังนี้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาจะงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ โดยไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการซึ่งใช้ชื่อบุคคลอื่นถือครองทรัพย์สินแทน จำนวน ๗ แห่ง ดังกล่าว และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภา



องค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์หรือไม่ เห็นสมควรพิจารณาเป็นลำดับ ดังนี้ ปัญหาแรกมีว่า ผู้ถูกกล่าวหาไม่เงินลงทุนในการร้านสว่างແດນดินลิสซิ่ง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) และร้านศรีโยธิน (โชคชัย) โดยใช้ชื่อนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน นางสาวศิวกรณ์ อุปภักดี นายวิทยา ประสงค์ทรัพย์ นางสาวเมทนี สิทธิสังข์ และนางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร ตามลำดับให้เป็นเจ้าของกิจการแทนหรือไม่ เห็นสมควรวินิจฉัย กิจการ จำนวน ๕ แห่งดังกล่าวรวมกันไป ได้ความตามใบเสร็จรับเงินภาษีป้ายเอกสารหมาย ร.๑๔ ถึง ร.๑๘ ว่า ผู้ถูกกล่าวหาไม่ซึ่งเป็นเจ้าของป้ายซึ่งเป็นสถานประกอบกิจการร้านสว่างແດນดิน ลิสซิ่ง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) และ ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ตามลำดับ ซึ่งตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ มาตรา ๖ บัญญัติ ว่า “ในพระราชบัญญัตินี้ ป้าย หมายความว่า ป้ายแสดงชื่อ ยี่ห้อ หรือเครื่องหมายที่ใช้ในการ ประกอบการค้าหรือประกอบกิจการอื่นเพื่อหารายได้...” มาตรา ๗ บัญญัติว่า “ให้เจ้าของป้ายมี หน้าที่เสียภาษีป้าย...” และมาตรา ๑๒ บัญญัติว่า “ให้เจ้าของป้ายซึ่งจะต้องเสียภาษีป้าย ยื่นแบบ แสดงรายการภาษีป้ายตามแบบและวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ภายในเดือนมีนาคมของ ปี...” การที่ผู้ถูกกล่าวหาไม่ซึ่งเป็นเจ้าของป้ายที่ใช้ในการประกอบกิจการร้านทั้งห้าแห่งดังกล่าว และมีการชำระภาษีป้ายในนามของผู้ถูกกล่าวหาตน น่าเชื่อว่าเป็นการแจ้งต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ ไปตามความจริงว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการและเจ้าของป้ายร้านทั้งห้าแห่งดังกล่าว เนื่องจากเจ้าของป้ายมีหน้าที่เสียภาษีป้ายตามกฎหมาย จึงไม่มีเหตุผลใดที่ผู้ถูกกล่าวหาจะเข้าไป รับภาระภาษีป้ายในกิจการของบุคคลอื่น ข้ออ้างของผู้ร้องที่ว่าผู้ถูกกล่าวหาได้เข้าไปมีนิติสัมพันธ์ โดยตรงในลักษณะของการแสดงความเป็นเจ้าของที่แท้จริง โดยการชำระภาษีป้ายในกิจการ ร้านสว่างແດນดินลิสซิ่ง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาง) ร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง



(หนองบุญมาก) และร้านศรีโยธิน (โชคชัย) นั้นรับฟังได้ ที่ผู้ถูกกล่าวหาต่อสู้ทำนองว่าขณะไปชำระราษฎร์ป้ายครั้งแรกพนักงานเจ้าหน้าที่ให้แจ้งในนามเจ้าของร้านซึ่งเป็นเจ้าของตึกที่ป้ายไปติดตั้งพนักงานของร้านที่ไปชำระราษฎร์ป้ายจึงแจ้งต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายเนื่องจากที่ทำการร้านอยู่ในอาคารที่นางสาวศิริอรพีของผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของหรือผู้เช่า และผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ดูแลกิจการให้แก่นางสาวศิริอรนัน พื้นคำเบิกความลอย ๆ และไม่สอดคล้องกับข้อเท็จจริงตามทางไต่สวน โดยนางสาวศิริอรไม่ได้เป็นเจ้าของหรือผู้เช่าอาคารที่ทำการร้านศรีโยธิน (โชคชัย) และนางสาวศิริอรก็ไม่ได้เป็นเจ้าของกิจการร้านทั้งห้าแห่งดังกล่าว ข้อต่อสู้ของผู้ถูกกล่าวหาจึงไม่อาจรับฟังได้ ยิ่งกว่านั้น เมื่อพิจารณาการดำเนินกิจการจำนวน ๕ แห่งดังกล่าวตามลำดับ ดังนี้

๑. ร้านสว่างແດນດິນລືສົງ ผู้ร้องมีนางສາວນທຸພາหรือສຸຣີຮັຕນ ຂວ້າມເມືອງ ເປັນພຍານເບີກຄວາມວ່າ ພຍານເຄຍທຳງານເປັນພນັກງານບັນຫຼືທີ່ຮ້ານສວ່າງແດນດິນລືສົງ ຕັ້ງແຕ່ເວັ້ນເປີດກິຈການເມື່ອປີ 二五五四 ຄຶ້ງເດືອນມកຣາມ ๒๕๖๒ ປະກອບກິຈການຮັບຈັດໄຟແນນ໌ ໃຫ້ກູ້ຢືນ ຮັບຈຳນອງ ຈຳນາມີຜູ້ຄູກລ່າວຫາເປັນນາຍີ້ງແລະເປັນຜູ້ບໍລິຫາກກິຈການຮ້ານສວ່າງແດນດິນລືສົງ ໂດຍເປັນຜູ້ອຸ່ນມັດປຸລ່ອຍສິນເຊື່ອທຸກປະເທດ ຕຽບສອບບັນຫຼືກິຈການແລະບໍລິຫາກຈັດກາງນາໃນຮ້ານທຸກອ່າງ ແລະຜູ້ຄູກລ່າວຫາໄດ້ເປີດບັນຫຼືເງິນຝາກຮ້ານກສິກຮໄທ ຈຳກັດ (ມາຫານ) ສາຂາສວ່າງແດນດິນ ເລຂທີ່ບັນຫຼື ๓๖๗๒๔๔๙๓๒ ເປັນບັນຫຼືທີ່ໃໝ່ມຸນເວີ່ນເງິນໃນກິຈການຮ້ານສວ່າງແດນດິນລືສົງ ແລະຜູ້ຄູກລ່າວຫາເຄຍມອບໝາຍໃຫ້ພຍານໄປໂອນເງິນຈາກບັນຫຼືເງິນຝາກດັ່ງກ່າວໄປຢັ້ງບັນຫຼືເງິນຝາກອີກບັນຫຼືທີ່ນີ້ຂອງຜູ້ຄູກລ່າວຫານັ້ນ ສອດຄລ້ອງກັບຂໍ້ເທົ່ານີ້ຈະຮັບການເອກສາຮ່າມຍາ ຮ.៥៥ ໜ້າ ๓๕๕๔ ຄຶ້ງ ๓๕๕๘ ຜື້ນໆຈີ່ງຮັບບຸວ່າ ເມື່ອວັນທີ ๗ ກັນຍາຍນ ๒๕๕๘ ຜູ້ຄູກລ່າວຫາມອບຈັນທະໃຫ້ພຍານປາກນີ້ໄປໂອນເງິນ ຈຳນວນ ๑,๐๐๐,๐๐๐ ບາທ ຈາກບັນຫຼືເງິນຝາກຮ້ານກສິກຮໄທ ຈຳກັດ (ມາຫານ) ສາຂາສວ່າງແດນດິນ ເລຂທີ່



บัญชี ๓๖๗๒๔๒๔๙๗๓๒ ไปยังบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรong เลขที่
บัญชี ๑๔๙๒๗๓๖๙๖ ของผู้ถูกกล่าวหา คำเบิกความของนางสาวณทิญา ขวัญเมือง จึงมีน้ำหนัก
รับฟังได้ ที่ผู้ถูกกล่าวหาเบิกความว่านางสาวณทิญาให้การเท็จใส่ร้ายผู้ถูกกล่าวหา เนื่องจากถูก
ทวงหนี้ที่นางสาวณทิญาภูมิเงินนางสาวศิริอรโดยมีทรัพย์สินจำนวนเป็นประกันจึงเกิดความ
ไม่พอใจนั้น นางสาวณทิญาเบิกความปฏิเสธว่าไม่ได้เป็นหนี้ดังกล่าว เมื่อผู้ถูกกล่าวหาไม่มีเอกสาร
หลักฐานการเป็นหนี้ภูมิเงินและการจำนวนมาแสลง คำเบิกความของผู้ถูกกล่าวหาจึงเลื่อนลอย
ไม่อาจรับฟังได้ว่านางสาวณทิยวามีสาเหตุโกรธเคืองผู้ถูกกล่าวหามาก่อน อันจะทำให้น้ำหนักพยาน
ผู้ร้องปากนางสาวณทิยาลดลงหรือไม่น่าเชื่อถือ และยังได้ความจากคำเบิกความของนางสาว
วัชราภรณ์ โคตรไกรสอน เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการพยานผู้ร้องว่า ผลการ
ตรวจสอบข้อมูลธนาคารและเส้นทางการเงินในส่วนที่เกี่ยวกับร้านสว่าง aden din lisซิ่ง พบร่วม บัญชี
เงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่าง aden din เลขที่บัญชี ๓๖๗๒๔๒๔๙๗๓๒ มี
รายการนำฝาก ๔๗๘ ครั้ง เป็นเงิน ๑๓,๐๐๐,๐๐๐ บาทเศษ และรายการเบิกถอน ๑๔๖ ครั้ง
เป็นเงิน ๑๓,๐๐๐,๐๐๐ บาทเศษ ตามเอกสารหมาย ร.๖๑ หน้า ๓๗๙ – ๓๘๑ และมีการโอน
เงินจากบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่าง aden din เลขที่บัญชี
๓๖๗๒๔๒๔๙๗๓๒ ไปยังบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรong เลขที่บัญชี
๑๔๙๒๗๓๖๙๖ 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 ๒๕๕๕ จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ตามเอกสารหมาย ร.๕๙ หน้า ๓๕๒ – ๓๖๖ และ ร.๖๑
หน้า ๓๘๙ – ๓๙๕ เห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหาไม่ซื้อเป็นเจ้าของป้ายกิจการร้าน
สว่าง aden din ซึ่งและเป็นผู้ชำระภาษีป้าย น่าเชื่อว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายร้าน



សវ່ງແດນດິນລືສ່ົງ ຂຶ່ງໃຫ້ໃນກາປະກອບກິຈກາຮ້າຮ້ອເພື່ອຫາຍໄດ້ຕັ້ງວິນິຈຜັຍຂ້າງຕົນ ແລະຜູ້ຖຸກ
ກລ່າວຫາໄດ້ເປີດບັນຊີເງິນຝາກໃນຮນາຄາຮ້າຮ້ອທີ່ຮ້ານສວ່ງແດນດິນລືສ່ົງຕັ້ງອູ່ເພື່ອໃຫ້ມູນເວີຍນເງິນໃນກາ
ປະກອບກິຈກາດັ່ງກລ່າວ ແລະມີຮາຍກາຮຳກິຈກາຄົນເງິນຮ່ວ່າງດຳຮັງຕຳແໜ່ງຫລາຍຄັ້ງເປັນຈຳນວນ
ເງິນທີ່ສູງມາກ ເຊື່ອວ່າເປັນກາຮ້າຮ້ອໄດ້ຮັບປະໂຍ່ນຕົວແທນກາຮຳລົງທຸນໃນກິຈກາຮ້າຮ້ອສວ່ງແດນດິນລືສ່ົງໃນ
ຮູ້ນະຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາເປັນເຈົ້າຂອງກິຈກາ ທີ່ຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາໃຫ້ກາຮ້າຮ້ອຕ່ອສູ້ທຳນອງວ່າ ເງິນຈຳນວນດັ່ງກລ່າວທີ່
ເຂົ້າບັນຊີເງິນຝາກຂອງຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາເປັນເງິນຮ່ວ່າງໄດ້ຂອງກິຈກາຮ້າຮ້ອສວ່ງແດນດິນລືສ່ົງທີ່ຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາ
ດູແລກິຈກາແທນໝາຕິນັ້ນ ໄມສອດຄລ້ອງກັບໜັງສື່ອຊື້ແຈງຂໍ້ເທິງເທິງຂອງຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາ ລົງວັນທີ ១៦
ສີງຫາຄມ ២៥៦៦ ເອກສາຮ່າມາຍ ຮ.៤៥ ພන້າ ២៧០៨ – ២៧១២ ໂດຍຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາຊື້ແຈງຂໍ້ເທິງໃນ
ໜັ້ນຕຽບສອບທຣພຢ໌ສິນວ່າເປັນເງິນໝໍາຮ່ານທີ່ຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາເຄີຍໃຫ້ໝາຕິພື້ນ້ອງ ຮ້ອເພື່ອນພັ້ນກັ້ຍືມ
ຂໍ້ຕ່ອສູ້ຂອງຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາຈຶ່ງໄມ່ມີນໍ້າໜັກໃຫ້ຮັບຟັງ ແລະທ່ານຍບັນຫາ ສຽວິກຮານຕີໂຍືນ ພຍານຜູ້ຖຸກ
ກລ່າວຫາເບີກຄວາມວ່ານາຍບັນຫາເປັນເຈົ້າຂອງກິຈກາຮ້າຮ້ອສວ່ງແດນດິນລືສ່ົງ ແຕ່ໄມ່ປະກຸງ
ພຍານຫລັກຮູ້ນອື່ນສັບສນຸນໃຫ້ເຫັນວ່ານາຍບັນຫາເປັນເຈົ້າຂອງກິຈກາຮ້າຮ້ອສວ່ງແດນດິນລືສ່ົງ ເຊັ່ນ
ຫລັກຮູ້ນກາຈົດທະເບີນພາຜີ່ຍໍ ກາຮ່າຮ່າກາຍໍທີ່ເກີ່ວກກິຈກາປະກອບກິຈກາຮ້າຮ້ອສວ່ງແດນດິນ
ລືສ່ົງໃນນາມຂອງນາຍບັນຫາໃນຮູ້ນເຈົ້າຂອງກິຈກາ ກາຮົດບັນຊີເງິນຝາກຮນາຄາຮ້າຮ້ອທີ່ໃຫ້ໃນກິຈກາ
ດັ່ງກລ່າວແລະຮັບຜລປະໂຍ່ນຮ້ອງຮ້າຮ້ອໄດ້ຈາກກາປະກອບກິຈກາຮ້າຮ້ອສວ່ງແດນດິນລືສ່ົງ ແລະໄມ່
ສອດຄລ້ອງກັບຄຳເບີກຄວາມຂອງນາງສາວນທີ່ບັນການຮ້ານສວ່ງແດນດິນລືສ່ົງ ອັກທັງນາຍບັນຫາຍັງ
ເປັນນ້ອງສາມື່ຂອງຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາ ອາຈເບີກຄວາມເຂົ້າຂ້າງຂ່ວຍເຫຼືອຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາໄດ້ ຈຶ່ງໄມ່ມີນໍ້າໜັກໃຫ້ຮັບ
ຟັງວ່ານາຍບັນຫາເປັນເຈົ້າຂອງກິຈກາຮ້າຮ້ອສວ່ງແດນດິນລືສ່ົງ ຂໍ້ເທິງຈົງຮັບຟັງໄດ້ວ່າ ຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາມີ
ເງິນລົງທຸນແລະເປັນເຈົ້າຂອງກິຈກາຮ້າຮ້ອສວ່ງແດນດິນລືສ່ົງ ໂດຍໃຫ້ຊື່ນາຍບັນຫາ ສຽວິກຮານຕີໂຍືນ
ໃຫ້ເປັນເຈົ້າຂອງກິຈກາແທນ



๒. ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ได้ความจากคำเบิกความของนางสาววัชราภรณ์ พยาน

ผู้ร้องว่า ผลการตรวจสอบข้อมูลธนาคารและเส้นทางการเงินในส่วนที่เกี่ยวกับร้านชัยสว่าง (สกลนคร) พบว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัด สกลนคร จำนวน ๑ บัญชี คือ บัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐๒๖๘๐๒๒๖ ประจำวันยอดเงินฝาก – ถอนเป็นจำนวนที่สูงมากผิดปกติ โดย ช่วงเวลาระหว่างผู้ถูกกล่าวหาเข้ารับตำแหน่งและพ้นจากตำแหน่งมีรายการนำฝาก ๔๗๒ ครั้ง เป็นเงิน ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาทเศษ และรายการเบิกถอน ๙๙ ครั้ง เป็นเงิน ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาทเศษ และเมื่อวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๘ ผู้ถูกกล่าวหาได้มอบฉันทะให้นางสาวกฤณนา ศรีพลกรัง ถอนเงินจำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท จากบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขา สกลนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐๒๖๘๐๒๒๖ ฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขา นานาธงชัย เลขที่บัญชี ๑๕๙๒๑๗๓๖๙๘ ของผู้ถูกกล่าวหา ตามเอกสารหมาย ร.๕๙ หน้า ๓๕๒๙ – ๓๖๖๔ และ ร.๖๑ หน้า ๓๘๘๘ – ๓๙๔๕ เห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหา มีเชื้อเป็นเจ้าของป้าย กิจกรรมร้านชัยสว่าง (สกลนคร) และเป็นผู้ชำระภาษีป้าย น่าเชื่อว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้าย ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ซึ่งใช้ในการประกอบกิจกรรมค้าหรือเพื่อหารายได้ด้วยวิธีข้างต้น และ ได้ความจากหนังสือชี้แจงข้อเท็จจริงของผู้ถูกกล่าวหา ลงวันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๖๖ เอกสารหมาย ร.๕๕ หน้า ๒๗๐๘ – ๒๗๑๖ ว่า ใน การประกอบกิจกรรมร้านสว่างกิจของผู้ถูกกล่าวหาซึ่งตั้งอยู่ที่ อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย โดยทำธุรกิจให้กู้ยืมแก่บุคคลทั่วไป ผู้ถูกกล่าวหาจะเปิดบัญชี เงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาท่าบ่อ เพื่อความสะดวกแก่ลูกค้าในอำเภอท่าบ่อ ในการชำระต้นเงินและดอกเบี้ย จากนั้นผู้ถูกกล่าวหาจะเบิกถอนเงินสดจากบัญชีดังกล่าวฝากเข้า บัญชีเงินฝากของผู้ถูกกล่าวหาที่สาขานานาธงชัย จากลักษณะการดำเนินธุรกิจร้านสว่างกิจของ



ผู้ถูกกล่าวหา โดยเปิดบัญชีเงินฝากในธนาคารที่สถานประกอบกิจการดังกล่าวตั้งอยู่ เพื่ออำนวย
ความสะดวกให้แก่ลูกค้าในการชำระหนี้กู้ยืม ส่วนบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
สาขาสกลนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐๒๖๘๐๒๒๖ ผู้ถูกกล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารสาขาที่
ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ตั้งอยู่และประกอบธุรกิจให้สินเชื่อเช่นเดียวกัน ปรากฏภาระการฝากถอน
เงินหลายครั้งเป็นเงินจำนวนมาก และเมื่อวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๔๙ ผู้ถูกกล่าวหาได้มอบฉันทะให้
นางสาวกฤษณา ศรีพลกรัง ซึ่งเป็นลูกจ้างร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ถอนเงินจำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐
บาท จากบัญชีเงินฝากที่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนครดังกล่าว ฝากเข้าบัญชี
เงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙๒๑๗๓๖๙๖ ของผู้ถูก
กล่าวหา ทำให้เขือได้ว่าบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร เลขที่
บัญชี ๑๒๐๒๖๘๐๒๒๖ ของผู้ถูกกล่าวหา เป็นบัญชีเงินฝากที่ผู้ถูกกล่าวหาเปิดไว้เพื่อใช้หมุนเวียน
เงินในการประกอบกิจการร้านชัยสว่าง(สกลนคร) และมีรายการฝากถอนเงินหลายครั้งระหว่าง
ดำเนินการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่สูงมาก เชื่อว่าเป็นการได้รับประโยชน์ตอบแทนการลงทุนในกิจการ
ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ในฐานะผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการ ที่ผู้ถูกกล่าวหาทำการต่อสู้
ทำลายร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ซึ่งผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการแทนญาตินั้น ไม่สอดคล้องกับหนังสือชี้แจง
ข้อเท็จจริงของผู้ถูกกล่าวหา ลงวันที่ ๓ กรกฎาคม ๒๕๖๖ เอกสารหมาย ร. ๔๕ หน้า ๒๖๒๙ –
๒๖๓๔ โดยผู้ถูกกล่าวหาชี้แจงข้อเท็จจริงในขั้นตรวจสอบทรัพย์สินว่าเป็นเงินชำระหนี้ที่ผู้ถูก
กล่าวหาเคยให้ญาติพี่น้อง หรือเพื่อนพ้องกู้ยืม ข้อต่อสู้ของผู้ถูกกล่าวหาจึงไม่มีมั่นคงให้รับฟัง
และที่นายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน พยานผู้ถูกกล่าวหาเบิกความว่า นายบัญชาเป็นเจ้าของกิจการ
ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) โดยมอบหมายให้นางสาวศิวกรณ์ อุปภักดี ลูกจ้างร้านชัยสว่าง (สกลนคร)



จดทะเบียนภาษีธุรกิจเฉพาะแทน แต่ไม่ปรากฏพยานหลักฐานอื่นสนับสนุนให้เห็นว่า นายบัญชา เป็นเจ้าของกิจการร้านชัยสว่าง (สกลนคร) เช่น หลักฐานการจดทะเบียนพาณิชย์ การชำระภาษีที่เกี่ยวกับการประกอบกิจการร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ในนามของนายบัญชาในฐานะเจ้าของกิจการ การเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารที่ใช้ในการดังกล่าวและรับผลประโยชน์หรือรายได้จากการประกอบกิจการร้านชัยสว่าง (สกลนคร) อีกทั้งนายบัญชา自身เป็นน้องสาวีของผู้ถูกกล่าวหา อาจเปิกความเข้าข้างช่วยเหลือผู้ถูกกล่าวหาได้ จึงไม่มีหนังสือรับฟังว่า นายบัญชาเป็นเจ้าของ กิจการร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ข้อเท็จจริงรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาไม่มีเงินลงทุนและเป็นเจ้าของ กิจการร้านชัยสว่าง (สกลนคร) โดยใช้ชื่อนางสาวศิวรณ์ อุปภักดิ ให้เป็นเจ้าของกิจการแทน

๓. ร้านแสงสว่าง (เสียงสา) ได้ความจากคำเบิกความของนางสาววัชรากรณ์ พยาน
ผู้ร้องว่า ผลการตรวจสอบเส้นทางการเงินพบว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับโอนเงินจากนางสาวศิริอร
รัตนมงคลกุล พี่ของผู้ถูกกล่าวหาจากบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขา
เสียงสา เลขที่บัญชี ๓๗๑๒๔๘๖๐๓๐ หมายเลขบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขา
นางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙๑๑๗๓๓๖๙๖ 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 พฤษภาคม ๒๕๕๘ จำนวน ๗๐๐,๐๐๐ บาท
เมื่อวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๕๘ 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 ตามเอกสารหมาย ร.๕๙ หน้า ๓๕๒๙ – ๓๖๖๔ และ ร.๖๑ หน้า ๓๘๔๐ –
๓๙๔๕ เห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหา มีข้อเป็นเจ้าของป้ายกิจการร้านแสงสว่าง (เสียงสา) และเป็นผู้ชำระ



ภาษีป้าย นำเชื่อว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายร้านแสงสว่าง (เสียงสา) ซึ่งใช้ในการประกอบกิจการค้าหรือเพื่อหารายได้ดังนิจฉัยข้างต้น แม้มีประกายว่าผู้ถูกกล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากในธนาคารที่ร้านแสงสว่าง (เสียงสา) ตั้งอยู่ก็ตาม แต่ก็ได้ความว่านางสาวศิริอรซึ่งเป็นพี่ของผู้ถูกกล่าวหามีบัญชีเงินฝากที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสียงสา ซึ่งร้านแสงสว่าง (เสียงสา) ตั้งอยู่ และนางสาวศิริอรทำธุรกิจให้กู้ยืมเงินโดยเปิดกิจการหลายแห่งมีผู้ถูกกล่าวหาช่วยดูแลกิจการแทนและแบ่งปันรายได้ให้แก่ผู้ถูกกล่าวหาในลักษณะ (กงสี) และได้ความจากคำเบิกความของนางสาวณิญาณิช ผู้ถูกกล่าวหาจะใช้ชื่อนางสาวศิริอรถือครองทรัพย์สินแทนผู้ถูกกล่าวหา เช่น โอนชื่อตึก จดจำนำองที่ดิน และเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อใช้ในการฝากและถอนเงินในกิจการของผู้ถูกกล่าวหาหลายแห่ง ตามบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสียงสา เลขที่บัญชี ๓๗๑๒๔๘๖๐๓๐ ของนางสาวศิริอร เอกสารหมาย ร.๖๑ หน้า ๓๘๔๐ – ๓๘๔๗ มีรายการฝากถอนเงินจำนวนสูงมากลักษณะเดียวกันกับบัญชีเงินฝากของผู้ถูกกล่าวหา ที่ใช้ในการร้านสว่าง aden din lisis ซึ่ง และร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ตามพฤติกรรมเชื่อว่านางสาวศิริอรเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสียงสา เลขที่บัญชี ๓๗๑๒๔๘๖๐๓๐ เพื่อใช้หมุนเวียนเงินในการร้านแสงสว่าง (เสียงสา) การที่นางสาวศิริอรโอนเงินจากบัญชีเงินฝากของตนดังกล่าวมายังบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาบางร่อง เลขที่บัญชี ๑๔๙๒๑๗๓๖๙๖ ของผู้ถูกกล่าวหา ในช่วงระหว่างวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ จำนวน ๗ ครั้ง รวมเป็นเงิน ๖,๒๐๐,๐๐๐ บาท เชื่อว่า เป็นการโอนเงินที่ได้จากการประกอบกิจการร้านแสงสว่าง (เสียงสา) ให้แก่ผู้ถูกกล่าวหาซึ่งเป็นเจ้าของกิจการ ที่นายบุญชัย เกียรติพิวงศ์ พยานผู้ถูกกล่าวหาเบิกความว่า นายบุญชัยเป็นเจ้าของกิจการร้านแสงสว่าง (เสียงสา) โดยมีนายบุญชา ศรีวิกรานต์โยธิน และนายอรรถพร อาจินกิจ



ร่วมลงทุน และมอบหมายให้นายวิทยา ประสงค์ทรัพย์ ลูกจ้างร้านแสงสว่าง (เสิงສາງ) จดทะเบียน
ภาษีธุรกิจเฉพาะแทน แต่ไม่ปรากฏพยานหลักฐานอื่นสนับสนุนให้เห็นว่า นายบุญชัย นายบัญชา
และนายอรรถพร เป็นเจ้าของกิจการร้านแสงสว่าง (เสิงສາງ) เช่น หลักฐานการจดทะเบียน
พาณิชย์ การชำระภาษีที่เกี่ยวกับการประกอบกิจการร้านแสงสว่าง (เสิงສາง) ในนามของผู้ร่วม
ลงทุนดังกล่าวในฐานะเจ้าของกิจการ หรือการเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารที่ใช้ในกิจการดังกล่าวและ
รับผลประโยชน์หรือรายได้จากการประกอบกิจการร้านแสงสว่าง (เสิงສາง) อีกทั้งนายบุญชัยมีศักดิ์
เป็นลูกผู้ชายของผู้ถูกกล่าวหา อาจเบิกความเข้าข้างช่วยเหลือผู้ถูกกล่าวหาได้ จึงไม่มีหนังสือ^ก
ให้รับฟังว่า นายบุญชัยเป็นเจ้าของกิจการร้านแสงสว่าง (เสิงສາง) โดยร่วมลงทุนกับนายบัญชาและ
นายอรรถพร ข้อเท็จจริงรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาไม่เงินลงทุนและเป็นเจ้าของกิจการร้านแสงสว่าง
(เสิงສາง) โดยใช้ชื่อนายวิทยา ประสงค์ทรัพย์ ให้เป็นเจ้าของกิจการแทน

๔. ร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) ได้ความจากคำเบิกความของนางสาว
วัชราภรณ์ พยานผู้ร้องว่า จากการตรวจสอบพบว่า นางสาวศิริอร รัตนมงคลกุล พี่ของผู้ถูก
กล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา ๑ บัญชี
ได้แก่ ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบุญมาก (ปัจจุบันสาขาหนองบุญมาก)
เลขที่บัญชี ๗๒๕๒๔๒๕๘๙ ประจำยอดเงินนำฝาก – เบิกถอน โดยในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐
มีนาคม ๒๕๕๕ – ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ (เข้ารับตำแหน่ง – พ้นจากตำแหน่ง) มีรายการนำฝาก
๔๕๕ ครั้ง เป็นเงิน ๑๑,๙๐๕,๔๓๓.๕๕ บาท โดยมียอดเงินนำฝากระหว่าง ๒๑๙ – ๒๐๐,๐๐๐
บาท และรายการเบิกถอน ๑๓๗ ครั้ง เป็นเงิน ๑๒,๒๕๖,๑๐๙ บาท โดยมียอดเงินเบิกถอน
ระหว่าง ๒๐,๐๐๐ – ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ตามเอกสารหมายเลข ร.๖๒ หน้า ๓๙๔ – ๓๙๖๓ ผลการ
ตรวจสอบเส้นทางการเงิน พบว่า เมื่อวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๕๗ นางสาวศิริอรได้ทำการถอนเงิน



จากบัญชีเงินฝากดังกล่าว จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ต่อมาวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๕๗ มีการฝากเงินสดเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาบางร่อง เลขที่บัญชี ๑๔๘๒๒๗๗๗๙๙ ของนางสาวศิริอร จำนวน ๑,๑๙๙,๐๐๐ บาท และในวันเดียวกันมีการทำรายการถอนเงินโดยการโอน ไม่มีสมุดคู่ฝากเข้าไปยังบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาบางร่อง เลขที่บัญชี ๑๔๘๒๒๗๗๙๙ ของผู้ถูกกล่าวหา จำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท ตามเอกสารหมายร.๕๙ หน้า ๓๕๒๙ – ๓๖๖๔ เอกสารหมาย ร.๖๑ หน้า ๓๘๘๘ – ๓๙๔๔ และเอกสารหมายร.๖๒ หน้า ๓๙๔๖ – ๔๐๕๑ เห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหาไม่ใช่เป็นเจ้าของป้ายกิจการร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) และเป็นผู้ชำระบาษีป้าย น่าเชื่อว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) ซึ่งใช้ในการประกอบกิจการค้าหรือเพื่อหารายได้ดังนิจฉัยข้างต้น แม้ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากในธนาคารที่ร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) ตั้งอยู่ ก็ตาม แต่ก็ได้ความว่านางสาวศิริอรซึ่งเป็นพี่ของผู้ถูกกล่าวหาไม่บัญชีเงินฝากที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบุญมาก (ปัจจุบันสาขาหนองบุญมาก) ซึ่งร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) ตั้งอยู่ และนางสาวศิริอรทำธุรกิจให้กู้ยืมเงินโดยเปิดกิจการหลายแห่งมีผู้ถูกกล่าวหาช่วยดูแลกิจการแทนและแบ่งปันรายได้ให้แก่ผู้ถูกกล่าวหาในลักษณะ (กงสี) และได้ความจากคำเบิกความของนางสาวณิชาภาฯว่าผู้ถูกกล่าวหาจะใช้ชื่อนางสาวศิริอรถือครองทรัพย์สินแทนผู้ถูกกล่าวหา เช่น โอนซื้อตึก จดจำนองที่ดิน และเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อใช้ในการฝากและถอนเงินในกิจการของผู้ถูกกล่าวหาหลายแห่ง บัญชีเงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบุญมาก (ปัจจุบันสาขาหนองบุญมาก) เลขที่บัญชี ๗๒๕๒๒๗๗๙๙๖ มีรายการฝากถอนเงินจำนวนหลายครั้งเป็นจำนวนเงินที่สูงมากลักษณะเดียวกันกับบัญชีเงินฝากของผู้ถูกกล่าวหาที่ใช้ในกิจการร้านสว่างແدنดินลิสซิ่ง และร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ตาม



พฤษติการณ์เชื่อว่า นางสาวศิริอรเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขา หนองบูญนาgar (ปัจจุบันสาขาหนองบูญมาก) เลขที่บัญชี ๗๒๕๒๔๒๕๘๙ เพื่อใช้หมุนเวียนเงินใน กิจการร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบูญมาก) แทนผู้ถูกกล่าวหา การที่นางสาวศิริอรถอนเงินจาก บัญชีของตนที่สาขาหนองบูญนาgar มาฝากเข้าบัญชีของตนที่สาขานางรองแล้วโอนเงินต่อไปยัง บัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙๒๑๗๓๖๙ ของ ผู้ถูกกล่าวหา จำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท เชื่อว่า เป็นการโอนเงินที่ได้จากการประกอบกิจการ ร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบูญมาก) ให้แก่ผู้ถูกกล่าวหาซึ่งเป็นเจ้าของกิจการ ที่ผู้ถูกกล่าวหาให้ การต่อสู้ว่า นายบูญชัย เกียรติพิพงษ์ เป็นเจ้าของกิจการร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบูญมาก) โดย มีนายบูญชา ศรีวิกรานต์โยธิน และนายอรรถพร อาจิณกิจ ร่วมลงทุน และมอบหมายให้นางสาว เมทะนี สิทธิสังข์ ลูกจ้างร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบูญมาก) จดทะเบียนภาษีธุรกิจเฉพาะแทน แต่ไม่ปรากฏพยานหลักฐานอื่นสนับสนุนคำเบิกความของนายบูญชัยและนางสาวเมทะนี พยาน ผู้ถูกกล่าวหาให้เห็นว่า นายบูญชัย นายบูญชา และนายอรรถพร เป็นผู้ร่วมลงทุนและเป็นเจ้าของ กิจการร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบูญมาก) เช่น หลักฐานการจดทะเบียนพาณิชย์ การชำระภาษี ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบูญมาก) ในนามของผู้ร่วมลงทุน ดังกล่าวในฐานะเจ้าของกิจการ หรือการเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารที่ใช้ในการตั้งกล่าวและ รับผลประโยชน์หรือรายได้จากการประกอบกิจการร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบูญมาก) อีกทั้ง นายบูญชัยมีคัดค้านเป็นลูกผู้ชายของผู้ถูกกล่าวหา อาจเบิกความเข้าข้างช่วยเหลือผู้ถูกกล่าวหาได้ จึง ไม่มีน้ำหนักให้รับฟังว่า นายบูญชัยเป็นเจ้าของกิจการร้านแสงสว่าง (เสียง sang) โดยร่วมลงทุนกับ นายบูญชาและนายอรรถพร ข้อเท็จจริงรับฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหามีเงินลงทุนและเป็นเจ้าของ กิจการร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบูญมาก) โดยใช้ชื่อนางสาวเมทะนี สิทธิสังข์ ให้เป็นเจ้าของ



กิจการแทน

๔. ร้านศรีโยธิน (โขคชัย) ได้ความจากคำเบิกความของนางสาววัชราภรณ์ พยานผู้ร้องว่า ผลการตรวจสอบข้อมูลธนาคาร พบร่วมกับผู้ถูกกล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอโขคชัย จังหวัดนครราชสีมา จำนวน ๑ บัญชี ได้แก่ บัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโขคชัย เลขที่บัญชี ๔๒๘๐๗๑๖๗๓๑ ซึ่งบัญชีผู้ถูกกล่าวหาและนางพัชนีย์ พิมคำยอดเงินฝากคงเหลือ ณ วันเข้ารับตำแหน่ง (วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕) จำนวน ๖๔๓,๔๑๐.๙๓ บาท และมีการปิดบัญชีนี้ก่อนพ้นจากตำแหน่ง นอกจากนี้ผู้ถูกกล่าวหายังเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารร่วมกับนางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร ซึ่งมีชื่อเป็นผู้ประกอบการร้านศรีโยธิน (โขคชัย) คือบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาบางร่อง เลขที่บัญชี ๓๗๓๐๑๕๘๘๔ ยอดเงินฝากคงเหลือ ณ วันพ้นจากตำแหน่ง จำนวน ๑๖๒,๔๕๘.๙๖ บาท ตามเอกสารหมายร.๖๔ หน้า ๔๐๔๒ – ๔๑๖๔ เห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหา มีชื่อเป็นเจ้าของป้ายกิจการร้านศรีโยธิน (โขคชัย) และเป็นผู้ชำระภาษีป้าย น่าเชื่อว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายร้านศรีโยธิน (โขคชัย) ซึ่งใช้ในการประกอบกิจการค้าหรือเพื่อหารายได้ดังวินิจฉัยข้างต้น และผู้ถูกกล่าวหาได้เปิดบัญชีเงินฝากเพื่อประโยชน์ในการประกอบกิจการร้านศรีโยธิน (โขคชัย) ของผู้ถูกกล่าวว่าซึ่งมีลักษณะการกระทำท่านองเดียวกันกับร้านของผู้ถูกกล่าวหาในจังหวัดสกลนคร นอกจากนี้ผู้ถูกกล่าวหายังเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารร่วมกับนางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร ซึ่งมีชื่อเป็นผู้ประกอบการร้านศรีโยธิน (โขคชัย) และเป็นผู้ทำสัญญาเช่าอาคารที่ทำการร้านศรีโยธิน (โขคชัย) ในขณะที่นางสาวจินดารัตน์ มีฐานะเป็นเพียงพนักงานในร้านศรีโยธิน (โขคชัย) เท่านั้น น่าเชื่อว่านางสาวจินดารัตน์ทำสัญญาเช่าอาคารที่ทำการและมีชื่อเป็นเจ้าของกิจการร้านศรีโยธิน (โขคชัย) แทนผู้ถูกกล่าวหา



ທ່ານຍັບປຸງຊາ ສරືວິກຣານຕໍໂຍຣີນ ພຍານຜູ້ຄູກລ່າວຫາເບີກຄວາມວ່ານາຍບັນຫາເປັນເຈົ້າຂອງກິຈການ
ຮ້ານສະເໜີໂຍຣີນ (ໂຊຄໜ້ຍ) ແຕ່ໄມ່ປະກຸພຍານຫລັກຮູານອື່ນສັນບສຸນໃຫ້ເຫັນວ່ານາຍບັນຫາເປັນເຈົ້າຂອງ
ກິຈການຮ້ານສະເໜີໂຍຣີນ (ໂຊຄໜ້ຍ) ເຊັ່ນ ຫລັກຮູານກາຈຈະເບີນພານີ່ຍ ກາຈໍາຮະກາສີທີ່ເກີ່ວກັບ
ກິຈກະບົບກິຈການຮ້ານສະເໜີໂຍຣີນ (ໂຊຄໜ້ຍ) ໃນນາມຂອງນາຍບັນຫາໃນຮູານະເຈົ້າຂອງກິຈການ ກາເປີດ
ບັນຫີເຈີນຝາກຮານຄາຣທີ່ໃຊ້ໃນກິຈການດັ່ງກ່າວ ອີກທັນນາຍບັນຫາຍັງເປັນນັ້ນອັນສາມີຂອງຜູ້ຄູກລ່າວຫາ
ອາຈເບີກຄວາມເຂົ້າຂ້າງຂ່ວຍເຫຼືອຜູ້ຄູກລ່າວຫາໄດ້ ຈຶ່ງໄມ່ມີນ້ຳໜັກໃຫ້ຮັບຝັ້ງວ່ານາຍບັນຫາເປັນເຈົ້າຂອງ
ກິຈການຮ້ານສະເໜີໂຍຣີນ (ໂຊຄໜ້ຍ) ຂ້ອເທົ່າຈະຮັບຝັ້ງໄດ້ວ່າ ຜູ້ຄູກລ່າວຫາມີເງິນລົງທຸນແລະເປັນເຈົ້າຂອງ
ກິຈການຮ້ານສະເໜີໂຍຣີນ (ໂຊຄໜ້ຍ) ໂດຍໃຊ້ຂໍ້ອນາງສາວຈິນດາຮັນນີ້ ຈັນທົບວຽກ ໃຫ້ເປັນເຈົ້າຂອງກິຈການແຫນ
ປັນຫາຕ່ອໄປມີວ່າ ຜູ້ຄູກລ່າວຫາມີເງິນລົງທຸນໃນກິຈການຮ້ານໂພນພິສີຢ ລີສົ່ງ (ຫນອງຄາຍ)
ແລະຮ້ານສະເໜີ້ຍ ລີສົ່ງ (ນគរພນມ) ໂດຍໃຊ້ຂໍ້ອນາງພົງສົກ ຄລັງພັນຮ ແລະນາງສາວອຸທຸມພຣ ສົງໝ່າງຮອງ
ຕາມລຳດັບໃຫ້ເປັນເຈົ້າຂອງກິຈການແຫນທີ່ມີເໝັ້ນສົມຄວວິນຈັດກິຈການຮ້ານທັງ ២ ແກ່ງນີ້ຮັມກັນໄປ
ໄດ້ຄວາມຕາມທາງໄຕ່ສ່ວນວ່ານາງສາວສະເໜີອຣ ຮັຕນມົງຄລກຸລ ພື້ອງຜູ້ຄູກລ່າວຫາໃຫ້ຮ້ານທັງ ២ ແກ່ງ
ດັ່ງກ່າວປະກົບກິຈການໃນອາຄາຣຂອງນາງສາວສະເໜີອຣໂດຍໄມ່ຄິດຄ່າເຫຼົ່າ ແລະໄດ້ຄວາມວ່ານາງສາວສະເໜີອຣ
ທຳຮູກຈີໃຫ້ກູ້ຢືນເຈີນໂດຍເປີດກິຈການຫລາຍແໜ່ງ ມີຜູ້ຄູກລ່າວຫາຂ່ວຍດູແລກິຈການແລະແປງປັນຮາຍໄດ້
ໃຫ້ແກ່ຜູ້ຄູກລ່າວຫາໃນລັກໝະນະ (ກົງສື່) ເນື່ອຈາກນຳກອງມຽດກົງທີ່ຍັງໄມ້ໄດ້ແບ່ງຮ່ວ່າງນາງສາວສະເໜີອຣ
ກັບຜູ້ຄູກລ່າວຫາມາລົງທຸນໃນກິຈການ ປະກົບກັບນາງສາວສະເໜີອຣຍັງໜ່ວຍເຫຼືອຜູ້ຄູກລ່າວຫາໂດຍເປີດ
ບັນຫີເຈີນຝາກໃນຮານຄາຣທີ່ຮ້ານແສງສວ່າງ (ເສີງສາງ) ແລະຮ້ານແສງສວ່າງ ລີສົ່ງ (ຫນອງບຸນມາກ) ຕັ້ງອູ່
ເພື່ອປະໂຍ້ນໃນກິຈການປະກົບກິຈການຂອງຜູ້ຄູກລ່າວຫາດັ່ງວິນິຈັຍຂ້າງຕົ້ນ ສ່ວນນາຍພົງຍົກທຣ ແລະ
ນາງສາວອຸທຸມພຣ ຊື່ມີຂໍ້ເປັນເຈົ້າຂອງກິຈການຮ້ານໂພນພິສີຢ ລີສົ່ງ (ຫນອງຄາຍ) ແລະຮ້ານສະເໜີ້ຍ ລີສົ່ງ
(ນគරພນມ) ຕາມລຳດັບ ໄມ່ປະກຸພວ່າມີຄວາມສັນພັນຮ ໄກລື້ອືດກັບນາງສາວສະເໜີອຣຖື່ງໝາດຍອມໃຫ້ໃໝ່



ຮັກຫາທຣພຍສິນຂອງບຸຄຄລ່ວໄປ ເຊື່ວ່າ ເປັນບັນຊີເຈັນຝາກທີ່ຜູ້ຄູກກລ່ວຫາມີໄວ້ໃຊ້ຈ່າຍໜຸນເວີຍນ
ໃນການປະກອບກິຈການຮ້ານໂພນພິສັຍ ລີສື່ງ (ຫນອງຄາຍ) ແລະ ຮ້ານສີຣີໜ້ຍ ລີສື່ງ (ນະຄອນນິມ) ຂອງຜູ້ຄູກ
ກລ່ວຫາໜຶ່ງປະກອບກິຈການໃຫ້ກູ້ຢືນເຈັນແກ່ບຸຄຄລ່ວໄປ ທີ່ນາຍບຸນູ້ຫ້ຍ ເລີຍຮົກຕິພົງສ ແລະ ນາຍບຸນູ້ຫ້າ
ສຽງວິການຕໍໂຍືນ ພຍານຜູ້ຄູກກລ່ວຫາເບີກຄວາມທຳນອງວ່ານາຍບຸນູ້ຫ້ຍເປັນເຈົ້າຂອງກິຈການຮ້ານ
ໂພນພິສັຍ ລີສື່ງ (ຫນອງຄາຍ) ສ່ວນນາຍບຸນູ້ຫ້າເປັນເຈົ້າຂອງກິຈການຮ້ານສີຣີໜ້ຍ ລີສື່ງ (ນະຄອນນິມ) ແຕ່ໄໝ່
ປາກພາຍຫລັກຮູ້ນອື່ນສັບສຸນໃຫ້ເຫັນວ່ານາຍບຸນູ້ຫ້ຍແລະ ນາຍບຸນູ້ຫ້າເປັນເຈົ້າຂອງກິຈການຮ້ານ
ດັ່ງກລ່າວ ເຊັ່ນ ທີ່ລັກຮູ້ນການຈົດທະເບີນພາລີ່ຍ ການຈຳຮະກາຍທີ່ເກີຍວັກການປະກອບກິຈການຮ້ານ
ດັ່ງກລ່າວໃນນາມຂອງນາຍບຸນູ້ຫ້ຍແລະ ນາຍບຸນູ້ຫ້າໃນຮູ້ນະເຈົ້າຂອງກິຈການ ການເປີດບັນຊີເຈັນຝາກ
ຮານາການທີ່ໃໝ່ໃນກິຈການດັ່ງກລ່າວ ອີກທັງນາຍບຸນູ້ຫ້ຍແລະ ນາຍບຸນູ້ຫ້າຍັງມີຄວາມເກີຍວັນເປັນຄູາຕີຂອງ
ຜູ້ຄູກກລ່ວຫາແລະ ສາມື່ຂອງຜູ້ຄູກກລ່ວຫາຕາມລຳດັບ ອາຈເບີກຄວາມເຂົ້າຂ້າງຂ່າຍເລື້ອຜູ້ຄູກກລ່ວຫາໄດ້
ຈຶ່ງໄໝ່ມີນ້າໜັກໃຫ້ຮັບຟັງ ຂ້ອເທົ່າຈົງຮັບຟັງໄດ້ວ່າ ຜູ້ຄູກກລ່ວຫາມີເຈັນລົງທຸນແລະ ເປັນເຈົ້າຂອງກິຈການຮ້ານ
ໂພນພິສັຍ ລີສື່ງ (ຫນອງຄາຍ) ແລະ ຮ້ານສີຣີໜ້ຍ ລີສື່ງ (ນະຄອນນິມ) ໂດຍໃຊ້ໜ້ອນພົງສທຣ ຄລັງພັນຈ
ແລະ ນາງສາວອຸທຸມພຣ ສອງໜ້ານອອງ ຕາມລຳດັບ ໃຫ້ເປັນເຈົ້າຂອງກິຈການແທນຕາມຄໍາຮ້ອງ

ດັ່ງນີ້ ກາຣທີ່ຜູ້ຄູກກລ່ວຫາໄມ່ແສດງຮາຍກາເຈັນລົງທຸນໃນກິຈການຈຳນວນ ៧ ແທ່ງດັ່ງກລ່າວ
ຈຶ່ງເປັນຂອງຜູ້ຄູກກລ່ວຫາ ໂດຍໃຊ້ໜ້ອນບຸຄຄລ່ວ່ອນຄືອຄອງທຣພຍສິນແທນໃນບັນຊີແສດງຮາຍກາທຣພຍສິນ
ແລະ ໜີ້ສິນຂອງຜູ້ຄູກກລ່ວຫາຕາມໜ້າທີ່ຖືກໝາຍກຳນົດເພື່ອຜູ້ຮ້ອງຈະໄດ້ຮັຈສອບຄວາມຄຸກຕ້ອງ
ແລະ ຄວາມມື່ອຍ່ຈົງແລະ ຄວາມປັບປຸງແປ່ງຂອງທຣພຍສິນແລະ ໜີ້ສິນຂອງຜູ້ຄູກກລ່ວຫາຕາມກົງໝາຍ
ຕ່ອໄປ ກຣນີມີພຸດຕິກາຣ໌ອັນຄວຣເຊື່ວ່າຜູ້ຄູກກລ່ວຫາມີເຈັນປາກປົດເຈັນລົງທຸນໃນກິຈການທັງ ៧ ແທ່ງ
ເພື່ອຫລືກເລື່ອງກາຣຕຽບສອບຂອງຜູ້ຮ້ອງດັ່ງກລ່າວຂ້າງຕົ້ນ ຂ້ອເທົ່າຈົງຈົງຮັບຟັງໄດ້ວ່າ ຜູ້ຄູກກລ່ວຫາເປັນ
ຜູ້ມື່ໜ້າທີ່ຢືນບັນຊີທຣພຍສິນແລະ ໜີ້ສິນຕ່ອຜູ້ຮ້ອງ ຈົງໄຈຢືນບັນຊີແສດງຮາຍກາທຣພຍສິນຫຼື ໜີ້ສິນ



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

วินิจฉัยว่า นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโภธิน ผู้ถูกกล่าวหาดำเนินคดีด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่ประสงค์ที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน 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 ๕,๐๐๐ บาท ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยรับโทษจำคุกมาก่อน โทษจำคุกให้รอการลงโทษไว้มีกำหนด ๑ ปี ตามประมวลกฎหมายอาญา

(ອມ ៥〇)



- ២០ -

មាត្រា ៥៦ ដើម្បីចាប់បន្ទីក្នុងការតាមរយៈរាយក្រឹងមាត្រា ២៨, ៣០.

នាយកសិក្សា ស្រីពុទិន្ធ

(ออม.๓๒)

ความเห็นในการวินิจฉัยคดี



คดีหมายเลขดำที่ อม.๑๐/๒๕๖๗

คดีหมายเลขแดงที่ อม.๒๙/๒๕๖๘

ในพระปรมາภิไธยพระมหาภัตตริย์ ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง

วันที่ ๙ เดือน กรกฎาคม พุทธศักราช ๒๕๖๘

ระหว่าง	คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ	ผู้ร้อง
	นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโภเชิน	ผู้ถูกกล่าวหา

เรื่อง การแสดงบัญชีรายการทรัพย์สินและหนี้สิน

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



ส่วนจังหวัดบุรีรัมย์อีกภาระหนึ่ง ขอให้พ้นจากตำแหน่ง เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหา กับลงโทษตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.

๒๕๖๑ มาตรา ๘๑, ๑๗๔ วรรคสอง (๑), ๑๖๗

ผู้ถูกกล่าวหาให้การปฏิเสธ

พิเคราะห์คำร้อง คำให้การ พยานหลักฐานจากการไต่สวนพยานผู้ร้องและพยาน

ผู้ถูกกล่าวหา ประกอบสำนวนการไต่สวน คำแคลงปิดคดี และที่คู่ความไม่ได้เดียงกันแล้ว ข้อเท็จจริง เปื้องต้นฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์กรบริหารส่วนจังหวัด บุรีรัมย์ เมื่อวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ และพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ผู้ถูกกล่าวหา ยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ กรณีพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๒ ผู้ร้องตรวจสอบการยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบแล้วมีความเห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหาไม่แสดงรายการเงินลงทุน ๗ แห่ง ซึ่งเป็นทรัพย์สินที่อยู่ในความครอบครองของบุคคลอื่น วันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๓ ผู้ถูกกล่าวหา มีหนังสือแจ้งว่าผู้ถูกกล่าวหาไม่ได้ร่วมลงทุนและไม่ได้มอบหมายให้อยู่ในความดูแลของบุคคลอื่น วันที่ ๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๖ ผู้ร้องแจ้งข้อกล่าวหาว่าผู้ถูกกล่าวหาจะใช้บัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่งด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ ผู้ถูกกล่าวหาซึ่งแจ้งข้อกล่าวหาว่ากิจกรรมร้านค้ามิใช่ของผู้ถูกกล่าวหา วันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๗ ผู้ร้องมีมติว่าผู้ถูกกล่าวหาจะใช้บัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่งด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน ต่อมาวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่ง สมาชิกสภาองค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง



ມີຄໍາສັ່ງຮັບຄໍາຮ້ອງໄວ້ພິຈານາ ເມື່ອວັນທີ ១០ ກຣກວຸກາມ ២៥៦៧ ໂດຍມີໄດ້ມີຄໍາສັ່ງເປັນອ່າງອື່ນ ຜູກກລ່າວຫາ
ຈຶ່ງຕ້ອງຫຼຸດປົງປັບຕິຫຼາກທີ່ນັບແຕ່ວັນດັ່ງກ່າວຈະກວ່າສາລະມີຄໍາພິພາກຊາ

ມີປັນຫາຕ້ອງວິນິຈັຍວ່າ ຜູກກລ່າວຫາຈະໄຈຢືນບັນຊີແສດງຮາຍກາຣທຮ່ພຍສິນແລ້ວໜີສິນ
ແລ້ວເອກສາຣປະກອບຕ່ອງຜູ້ຮ້ອງດ້ວຍໜ້າຄວາມອັນເປັນເຫົ່າ ພ້ອມປົກປິດຂໍ້ເທິງທີ່ກວາຮ່າງໃຫ້ການ ແລ້ວມີ
ພັດທິກາຣນີ້ອັນຄວາມເຂົ້າໄດ້ວ່າມີເຈຕານໄມ່ແສດງທີ່ມາແກ່ທຮ່ພຍສິນຫຼືໜີສິນນັ້ນ ກຣນີພັນຈາກຕຳແໜ່ງ
ສມາຊັກສປາອອງຄົກກະບຽນມີຄໍາຮັບຮັດສ່ວນຈັງຫວັດບຸຮັມຍ໌ ໂດຍໄມ່ແສດງຮາຍກາຣເຈິນລົງຖຸນໃນກິຈກາຮ້ານສວ່າງແດນດີນ
ລືສົ່ງ ຮ້ານຊ້າຍສວ່າງ (ສກລນຄຣ) ຮ້ານແສງສວ່າງ (ເສີງສາງ) ຮ້ານແສງສວ່າງລືສົ່ງ (ຫນອງບຸນຸມາກ) ຮ້ານສິຣີໂຍຣິນ
(ໂຊກຊ້າຍ) ຮ້ານໂພນພິສັຍລືສົ່ງ (ຫນອງຄາຍ) ແລ້ວຮ້ານສິຣີຊ້າຍລືສົ່ງ (ນະຄຣພນມ) ພ້ອມໄມ່ ສໍາຫັບຮ້ານ
ສວ່າງແດນດີນລືສົ່ງ ຕັ້ງອູ້ເລີຂໍ້ທີ່ ៨០៣/៩-១០ ມູນີ່ ១ ຕຳບລສວ່າງແດນດີນ ອຳເກວສວ່າງແດນດີນ
ຈັງຫວັດສກລນຄຣ ຜູ້ຮ້ອງອ້າງວ່າໃໝ່ເຊື່ອນາຍບັນຫາ ສິຣີການຕໍ່ໂຍຣິນ ເປັນເຈົ້າຂອງກິຈກາຮແນ ຜູ້ຮ້ອງມີ
ນາງສາວ້ຊະກຣນີ້ ໂຄຕຣໄກຣສຣ ເຈົ້າພັນການຕຽບສອບທຮ່ພຍສິນໜໍາາຄູກາ ເບີກຄວາມວ່າ ພຍານ
ຕຽບສອບຂໍ້ເທິງຈົງຈາກພຍານຫລັກຮູ້ານແລ້ວໜ່າຍງານທີ່ເກີຍວ້າຂອງພບວ່າຫລັກຮູ້ານກາຮໍາຮະເງິນຄ່າ
ກາເປີປ້າຍໃຫ້ແກ່ເທັບປາລຕຳບລສວ່າງແດນດີນ ປະຈຳປີ ២៥៥៥ ຄຶງປີ ២៥៦២ ເຈົ້າຂອງປ້າຍ ຄື້ອ
ຜູກກລ່າວຫາ ຫລັກຮູ້ານກາຮໍາຮະເງິນຄ່າກາເປີປ້າຍໂຮງເຮືອນແລ້ວທີ່ດີນໃຫ້ແກ່ເທັບປາລຕຳບລສວ່າງແດນດີນ
ປະຈຳປີ ២៥៦១ ແລ້ວປີ ២៥៦២ ຜູ້ຮ້ອກກະປະມີຄື້ອງຜູກກລ່າວຫາ ຕາມເອກສາຣໜາຍ ຮ.១៤ ທັ້ງ
៣៣៤ ຄຶງ ៣៥២ ຜູກກລ່າວຫາເປັນຜູ້ທຳສ້າງຢາເຊົ່າອາຄາຣພານີ່ຢີ ៣ ຊັ້ນ ທີ່ຕັ້ງຂອງຮ້ານແນ
ນາງສາວສິຣອຣ ຮັດນມງຄລກຸລ ຜູ້ທຳສ້າງຢາເຊົ່າກັບກະທຽບການຄັ້ງ ເມື່ອວັນທີ ២១ ມັງກອນ ២៥៥៥
ຕາມເອກສາຣໜາຍ ຮ.២១ ທັ້ງ ៤៧ ຄຶງ ៤៥៥ ຜູກກລ່າວຫາເປັດບັນຊີເຈີນຝາກຮານກາຮັບໃນອຳເກວ
ສວ່າງແດນດີນ ຄື້ອງ ດັກກະສິກິරໄກຍ ຈຳກັດ (ມາຫານ) ສາຂາສວ່າງແດນດີນ ເລຂທີ່ບັນຊີ ៣៦៧-២-
៥២៥៥៣-២ ຂໍ້ອບັນຊີ ຜູກກລ່າວຫາ ຜູ້ທຳປາກງານອຸດເຈີນນຳຝາກແລ້ວເບີກຄອນໃນໜ່ວຍຮ່າງວັນທີ ៣០



มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ซึ่งเป็นวันเข้ารับตำแหน่งและพั้นจากตำแหน่งของผู้ถูกกล่าวหาเป็นจำนวนเงินที่สูงมากผิดปกติ ตรวจสอบเส้นทางการเงิน พบว่ามีการโอนเงินจากบัญชีดังกล่าวไปยังบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาบางร่อง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๗๗๓๖๙-๖ 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 และพยานยังได้ตรวจสอบว่า นายบัญชา มีได้เป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ไม่พบร่องรอยการทำงานในระบบของประกันสังคม รวมทั้งไม่เคยเปิดบัญชีในเขตอำเภอสว่างแดนดินหรืออำเภอเมืองสกลนคร ร้านซัยสว่าง (สกลนคร) ตั้งอยู่เลขที่ ๓๘๕/๖-๗ ถนนคุเมือง ตำบลราษฎรเชิงชุม อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร ผู้ร้องอ้างว่ากิจการดังกล่าวใช้ชื่อนางสาวศิวกรณ์ อุปภักดี เป็นเจ้าของกิจการแทน โดยนางสาววัชรากรณ์ เป็นความว่า พยานตรวจสอบจากพยานหลักฐานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพบว่า หลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลนครสกลนคร ประจำปี ๒๕๖๒ ซึ่งเจ้าของป้ายคือผู้ถูกกล่าวหาตามเอกสารหมาย ร.๑๕ หน้า ๓๕๓ ถึง ๓๕๗ ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอเมืองสกลนคร คือ บัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐-๒-๖๘๐๒๒-๖ ซึ่งมียอดเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นจำนวนสูงมากผิดปกติ ในระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ตรวจสอบเส้นทางการเงินพบว่า เมื่อวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๘ มีรายการถอนเงินจากบัญชีดังกล่าว จำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท แล้วฝากไปยังบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาบางร่อง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๗๗๓๖๙-๖ ของผู้ถูกกล่าวหา และพยานตรวจสอบพบว่านางสาวศิวกรณ์เคยทำงานที่ร้านแสงสว่างลิสซิ่งของนางสาวศิริอร ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๕๐ ถึงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๕๖ ไม่พบว่า



นางสาวศิรภรณ์เป็นผู้ชำระบำภีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินของร้านดังกล่าว ร้านแสงสว่าง (เสียงสา) ตั้งอยู่เลขที่ ๓๓/๑ ถนนเสียงสา-หนองกี่ ตำบลเสียงสา อำเภอ เสียงสา จังหวัดนครราชสีมา ผู้ร้องอ้างว่าใช้ชื่อนายวิทยา ประสงค์ทรัพย์ เป็นเจ้าของกิจการแทน โดยผู้ร้องมีนางสาววัชราภรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบหลักฐานการชำระค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลตำบลเสียงสา ประจำปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒ ซึ่งเจ้าของป้าย คือ ผู้ถูกกล่าวหา หลักฐานการชำระค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาลตำบลเสียงสา ประจำปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒ ผู้รับการประเมิน คือ ผู้ถูกกล่าวหา ตามเอกสารหมาย ร.๑๖ หน้า ๓๔๘ ถึง ๓๔๓ เส้นทางการเงินพบว่ามีรายการโอนเงินจากบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสียงสา เลขที่บัญชี ๓๗๑-๒-๔๔๖๐๓-๐ ของนางสาวศิริอร ไปยังบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาบางร่อง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ ของผู้ถูกกล่าวหา ๗ ครั้ง เป็นเงิน ๖,๒๐๐,๐๐๐ บาท ได้แก่ เมื่อวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๕๗ จำนวน ๔๐๐,๐๐๐ บาท วันที่ ๖ มีนาคม ๒๕๕๘ จำนวน ๑,๒๐๐,๐๐๐ บาท วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๕๘ จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท วันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๕๙ จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท วันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๐ จำนวน ๔๐๐,๐๐๐ บาท และวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ จำนวน ๗๐๐,๐๐๐ บาท พยานตรวจสอบพบว่า นายวิทยาเป็นพนักงานร้านศรีมิตร ตั้งแต่วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๕๓ ถึงวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๕๕ ไม่พบว่านายวิทยาเป็นเป็นผู้ชำระบำภีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินของร้านดังกล่าว ร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบูญมาก) ตั้งอยู่เลขที่ ๒๕๕ หมู่ที่ ๑๕ ถนนโคคชัย-เดชอุดม ตำบลหนองหัวแรต อำเภอหนองบูญมาก จังหวัดนครราชสีมา ผู้ร้องอ้างว่าใช้ชื่อนางสาวเมทชนี สิทธิสังข์ เป็นเจ้าของกิจการแทน โดยมีนางสาววัชราภรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลตำบลหนองหัวแรต ประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ ซึ่งเจ้าของป้าย คือ



ຜູ້ຄູກລ່າວຫາ ພັດທະນາການທຳມະເງິນຄ່າກາຍີໂຮງເຣອນແລະທີ່ດິນໃຫ້ແກ່ເທັນບາລຸກທຳບລຫອນທ່ວແຮຕ
ປະຈຳປີ ២៥៥៧ ຄື່ງປີ ២៥៦២ ຜູ້ຮັບການປະເມີນ ອື່ນ ຜູ້ຄູກລ່າວຫາ ຕາມເອກສາຮ່າມຍ ຮ.ເຄ
ໜ້າ ៣៨៥ ຄື່ງ ៣៩៦ ນາງສາວສຶກສົງໄປດັບມື້ເງິນຝາກທີ່ຮ່າການໄທຢາຜົນີ້ຍົມ ຈຳກັດ (ມຫານ) ສາຂາ
ໜອນບຸນມາກ ເລຂທີ່ບໍ່ມີ ៣២៥-២-៤២៥៥៥-៦ ປຽກງູຍອດເງິນນຳຝາກແລະເບີກຄອນໃນຊ່ວງຮະຫວ່າງ
ວັນທີ ៣០ ມີນາຄມ ២៥៥៥ ຄື່ງວັນທີ ២៤ ມັງກອນ ២៥៦២ ເປັນຈຳນວນເງິນທີ່ສູງມາກພຶດປກຕີ
ຕຽບສອບເສັ້ນທາງການເງິນພບວ່າວັນທີ ៣ ເມື່ອຍານ ២៥៥៧ ນາງສາວສຶກສົງຄອນເງິນຈາກບໍ່ມີດັກລ່າວ
១,០០០,០០០ ບາທ ວັນທີ ៨ ເມື່ອຍານ ២៥៥៧ ມີຮາຍການຝາກເງິນສົດເຂົ້າບໍ່ມີຮ່າກາຮັກສີກຣໄທ
ຈຳກັດ (ມຫານ) ສາຂານາງຮອງ ເລຂທີ່ບໍ່ມີ ១៤៥-២-៤២៥៥៥-៨ ຂອງນາງສາວສຶກສົງ ១,១១៥,០០០
ບາທ ຈາກນັ້ນນາງສາວສຶກສົງໂອນເງິນຈາກບໍ່ມີດັກລ່າວໄປຢັ້ງບໍ່ມີຮ່າກາຮັກສີກຣໄທ ຈຳກັດ (ມຫານ)
ສາຂານາງຮອງ ເລຂທີ່ບໍ່ມີ ១៤៥-២-៤២៥៥៥-៦ ຂອງຜູ້ຄູກລ່າວຫາ ១,៥០០,០០០ ບາທ ຕຽບສອບ
ພບວ່ານາງສາວເມທນນີ້ທີ່ກຳນົດທີ່ໂຮງພຍາບາລສ່າງສະໝັກສູງພັດທະນາກົດຕາທີ່ ອຳເກວ່າເລີມພະເກີຍຮົດ
ຈັງຫວັດບຸຮັມຍ ຕັ້ງແຕ່ວັນທີ ១ ມີນາຄມ ២៥៥៥ ຈນຄື່ງປັຈຸບັນ ຕຽບສອບການເສີຍກາຍີເງິນໄດ້ ພບວ່າ
ຜູ້ຈ່າຍເງິນໄດ້ປີກາຍີ ២៥៥៥ ຄື່ງປີກາຍີ ២៥៥៥ ອື່ນ ສໍານັກງານສາຮາຮ່ານສຸຂົງຫວັດບຸຮັມຍ ຜູ້ຈ່າຍເງິນໄດ້
ປີກາຍີ ២៥៥៥ ຄື່ງປີກາຍີ ២៥៥៥ ອື່ນ ສໍານັກງານສາຮາຮ່ານສຸຂົງຫວັດບຸຮັມຍ ໄມ່ພບວ່າ
ນາງສາວເມທນນີ້ເປັນເປັນຜູ້ທີ່ກຳນົດກາຍີປ້າຍ ກາຍີໂຮງເຣອນແລະທີ່ດິນຂອງຮ້ານດັກລ່າວ ຮ້ານສຶກໂຍຈີນ
(ໂຈກໜ້າ) ຕັ້ງອູ່ເລຂທີ່ ៣០ ມູ້ທີ່ ១ ທຳບລກຮະໂທກ ອຳເກວ່າໂຈກໜ້າ ຈັງຫວັດນາຮ່າງສົມາ ຜູ້ຮ້ອງອ້າງວ່າ
ໃຊ້ໜ້ານາງສາວຈິນດາຮັດນັ້ນ ຈັນທັບວຣ ເປັນເຈົ້າຂອງກິຈການແຫນ ໂດຍມີນາງສາວວ່ັງຮາກຮົມເບີກຄວາມວ່າ
ພຍານຕຽບສອບໄປຢັ້ງທີ່ນ່ວຍງານທີ່ເກີຍວ່ັງຂອງແລ້ວເທັນບາລທຳບລໂຈກໜ້າແຈ້ງວ່າຮ້ານສຶກໂຍຈີນ (ໂຈກໜ້າ)
ມີຜູ້ຄູກລ່າວຫາເປັນເຈົ້າຂອງແລ້ວເອກະພານີ້ຂອງນາງສຶກໂຍຈີນ ກຸມຂຸນທດ ເຈົ້າຂອງອາການເປັນ
ຜູ້ທີ່ກຳນົດກາຍີໂຮງເຣອນແລະທີ່ດິນ ສ່ວນກາຍີປ້າຍປະຈຳ៥៥៥៥ ແລະປີ ២៥៥៥ ເຈົ້າຂອງປ້າຍ ອື່ນ



นางรัตนा ศรีสวัสดิ์ ภाषีป้ายประจำปี ๒๕๔๗ ถึงปี ๒๕๖๒ เจ้าของป้าย คือ ผู้ถูกกล่าวหา ตาม
เอกสารหมาย ร.๑๙ หน้า ๓๘๗ ถึง ๔๐๕ ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากร่วมกับนางสาวพัชนีย์
พิมพ์คำ บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโชคชัย เลขที่บัญชี ๔๒๔-๐-๗๑๖๗๓-๑ และ^๑
เปิดบัญชีร่วมกับนางสาวจินดารัตน์ บัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่
บัญชี ๓๗๓-๐-๑๔๘๘๔-๘ ตามเอกสารหมาย ร.๑๙ หน้า ๔๐๕๒ ถึง ๔๑๖๔ ตรวจสอบไม่พบการ
ทำงานของนางสาวจินดารัตน์จากข้อมูลของประกันสังคมไม่พบว่านางสาวจินดารัตน์เป็นผู้กระ
ภัยป้าย ภัยโรงเรือนและที่ดินของร้านดังกล่าว ตรวจสอบไปที่บ้านพักซึ่งเป็นภูมิลำเนาปรากฏ
ว่าเป็นบ้านไม้ชั้นเดียวหลังคาสังกะสี มารดาแจ้งว่านางสาวจินดารัตน์ทำงานกับนายจ้างที่อำเภอ
นางรอง ร้านโพนพิสัยลิสซิ่ง (หนองคาย) ตั้งอยู่เลขที่ ๗๕ หมู่ที่ ๑ ถนนโพนพิสัย-บึงกาฬ ตำบล
จุ่มพล อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย ผู้ร้องอ้างว่าใช้ชื่อนายพงษ์ทร คลังพันธ์ เป็นเจ้าของ
กิจการแทน โดยมีนางสาววชิรากรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
พบว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝาก คือ บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพนพิสัย
เลขที่บัญชี ๔๘๓-๐-๔๘๓๐๖-๘ ปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐
มีนาคม ๒๕๔๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เป็นจำนวนเงินที่สูงมากผิดปกติ ตามเอกสารหมาย
ร.๑๙ หน้า ๔๑๖๕ ถึง ๔๒๑๐ วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๓ พยานลงพื้นที่ตรวจสอบร้านดังกล่าว
พนักงานในร้านแจ้งว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของมีนาบุญชัย เกียรกิตติพงษ์ เป็นผู้จัดการร้าน
พยานตรวจสอบพบว่านายพงษ์ทรเคยเป็นพนักงานร้านแสงสว่างลิสซิ่งของนางสาวศิริอร
ร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) ตั้งอยู่เลขที่ ๓๓/๑๙ ถนนบำรุงเมือง ตำบลในเมือง อำเภอเมือง
นครพนม จังหวัดนครพนม ผู้ร้องอ้างว่าใช้ชื่อนางสาวอุทุมพร สงวนางรอง เป็นเจ้าของกิจการแทน
โดยมีนางสาววชิรากรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พบร่วม



ຜູ້ຖຸກຄລ່າວຫາເປີດບັນຊີເງິນຝາກ ຄື່ອ ບັນຊີຮ່ານາຄາຣກຽງທີພ ຈຳກັດ (ມາຫັນ) ສາຂານຄຣພນມ ເລຂທີ່
ບັນຊີ ៣០៦-៥-៣៣៧៨១-២ ປຣາກງູຍອດເງິນຝາກແລະເບີກຄອນໃນຊ່ວງຮະຫວ່າງວັນທີ ៣០ ມິນາຄມ
២៥៥៥ ປຶ້ງວັນທີ ២៥ ມກຣາຄມ ២៥៥៥ 2 ເປັນຈຳນວນເງິນທີ່ສູງມາກພິດປົກຕີ ຕາມເອກສາຮ່າມຍ ຮ.៦៥
ໜ້າ ៥២១១ ປຶ້ງ ៥៥៥៥ ພຍານຕຣຈສອບພບວ່ານາງສາວອຸທຸມພຣທຳການທີ່ຮ້ານສ່ວ່າງກິຈ (ໜອນຄາຍ)
ຂອງຜູ້ຖຸກຄລ່າວຫາ ໄມໝັບວ່ານາງສາວອຸທຸມພຣເປັນຜູ້ໜໍາຮະກາຍືປ້າຍ ກາຍືໂຮງເຮືອນແລະທີ່ດິນຂອງ
ຮ້ານຄຣີໜ້າລືສົ່ງຂອງນາງສາວຄຣີອຣ ແລະມິນາງສາວພິນິຈຕາ ຄຳກຣຖາຈາ ເບີກຄວາມວ່າ ພຍານ
ຮັບຮາຊກາຣຕຳແໜ່ງເຈົ້າພັກງານຕຣຈສອບທຣພຍສິນໜໍານາງກາຣ ສຳນັກງານ ປ.ປ.ຊ. ຈັງຫວັດ
ນຄຣພນມ ພຍານໄປຕຣຈສອບທີ່ຮ້ານດັ່ງກ່າວພບແຕ່ເພີຍພັກງານໃນຮ້ານແຈ້ງວ່າຮ້ານເປັນຫຼື້ອນາງສາວ
ຄຣີອຣແລະຜູ້ຖຸກຄລ່າວຫາ ເහັນວ່າ ນາງສາວວ່າຈາກຮົນເປັນເຈົ້າພັກງານຕຣຈສອບທຣພຍສິນໜໍ້ມີໜ້າທີ່
ຕຣຈສອບບັນຊີທຣພຍສິນແລະໜີ້ສິນທີ່ຜູ້ຖຸກຄລ່າວຫາຢືນຕ່ອງຮ້ອງໂດຍຕຽງ ເບີກຄວາມໄປຕາມຫຼື້ຈະຈິງ
ທີ່ໄດ້ຈາກກາຣປົງປົກຕິ້ນທີ່ ຮົມທັງເບີກຄວາມໄປຕາມເອກສາຣທີ່ໄດ້ມາຈາກກາຣຕຣຈສອບທັງສິ້ນ ເອກສາຣ
ທີ່ໄດ້ຈາກກາຣຕຣຈສອບ ໄດ້ແກ່ ພັກສານກາຮໍາຮະກາຍືປ້າຍ ກາຍືໂຮງເຮືອນແລະທີ່ດິນ ຕລອດຈນສັບສົງ
ເຊົ່າອາຄາຣຕ່າງ ຈ ລ້ວນແລ້ວແຕ່ເປັນເອກສາຣາຊກາຣທີ່ຈັດທຳໜີໄປຕາມລຳດັບເຫຼຸກຮຽນທີ່ເກີດໜີຂອງ
ເຈົ້າພັກງານຜູ້ຮັບພິດຂອບຂອງແຕ່ລະໜ່ວຍງານ ຮົມທັງໝົດກົງກາຣໂອນເງິນຂອງສຕາບັນກາຣເງິນ
ແຕ່ລະຮາຍກາຣກີເກີດໜີໄປຕາມລຳດັບເຫຼຸກຮຽນທີ່ຂອງກາຣທຳຊູກຮຽນແຕ່ລະຄຣັງ ຈຶ່ງມີກາຣທຳຊູກຮຽນ
ຕ່ອນເນື່ອງກັນເປັນຮະຍະເວລານານ ຍາກທີ່ຈະມີກາຣເປີ່ຍນແປ່ງແກ້ໄຂໄດ້ ເອກສາຣຕ່າງ ຈ ຍ່ອມມີຄວາມ
ນ່າເຊື່ອຄື້ອ ຜູ້ຖຸກຄລ່າວຫາເອງກີມໄດ້ໂຕແຍ້ງເອກສາຣໜໍາຫຼັກສູານດັ່ງກ່າວແຕ່ອ່າງໄດ ຄຳເບີກຄວາມນາງສາວ
ວ່າຈາກຮົນຍ່ອມມືນໍ້າຫັນກັບຝຶກໄດ້ ແລະຜູ້ຮ້ອງຍັງມິນາງສາວນີ້ສູງ ຂວັງເມືອງ ຈຶ່ງເຄຍທຳການທີ່ຮ້ານ
ສ່ວ່າງແດນດິນລືສົ່ງ ຕັ້ງແຕ່ປີ ២៥៥៥ ປຶ້ງເອົນມກຣາຄມ ២៥៥៥ 2 ຕຳແໜ່ງພັກງານບັນຊີ ຍືນຍັນວ່າຜູ້ຖຸກ
ຄລ່າວຫາເປັນເຈົ້າຂອງຮ້ານສ່ວ່າງແດນດິນລືສົ່ງ ຍ່ອມສນັບສນຸນ ຄຳເບີກຄວາມຂອງນາງສາວວ່າຈາກຮົນໃໝ່ມີ



น้ำหนักยิ่งขึ้น และนางสาวพินิจตา เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการ สำนักงาน ป.ป.ช.

จังหวัดนครพนม ซึ่งไปตรวจสอบที่ร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) พบรหัสประจำร้านแจ้งว่าร้านเป็น
ชื่อนางสาวศิริอรและผู้ถูกกล่าวหา ยอมสนับสนุนว่าร้านดังกล่าวมีความเกี่ยวข้องกับนางสาวศิริอร
และผู้ถูกกล่าวหา พยานหลักฐานที่ได้จากการไต่สวนพยานผู้ร้องมีน้ำหนักให้รับฟังได้ ส่วนพยาน
ของผู้ถูกกล่าวหาไม่ผู้ถูกกล่าวหา และนายพรชัย ศรีสุริยันโยธิน เปิกความทำงานเดียวกันว่า
ร้านสว่างเด่นดินลิสซิ่ง มีนายบัญชา เป็นผู้ร่วมลงทุน ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) เป็นของนายบัญชา
ร้านแสงสว่าง (เสียงสา) เป็นของนายบัญชา นายบุญชัย และนายอรรถพร อาจินกิจ ร่วมกันลงทุน
ร้านแสงสว่าง ลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) เป็นของนายบัญชา นายบุญชัยและนายอรรถพร
ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) เป็นของนายบัญชา ร้านโพนพิสัยลิสซิ่ง (หนองคาย) เป็นของนายบุญชัย
และร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) เป็นของนายบัญชา โดยนายบัญชาเป็นน้องชายร่วมบิดาเดียวกัน
กับนายพรชัย และนายบุญชัยเป็นญาติผู้น้องของผู้ถูกกล่าวหา ผู้ถูกกล่าวหาไม่ได้ร่วมลงทุน และ
ไม่เคยได้รับผลประโยชน์แต่อย่างใด ผู้ถูกกล่าวหาไม่ส่วนเกี่ยวข้องด้วยเพียงแต่เข้าไปช่วยคูแล
การเงินและบัญชีเท่านั้น โดยมีนางสาวศิริอรเปิกความสนับสนุนว่า พยานเป็นพี่สาวของผู้ถูก
กล่าวหา เดิมครอบครัวประกอบกิจการร้านค้าข้อร้านแสงสว่าง ที่อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์ มี
ทรัพย์สินเป็นอาคารพาณิชย์ ๑๑ ห้อง บ้านพักอาศัยให้เช่า ๘ หลัง เงินทุนหมุนเวียนร้านค้า
๔,๐๐๐,๐๐๐ บาท และสินค้าหมุนเวียน ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท หลังจากที่บิดามารดาถึงแก่กรรม
แล้วมิได้แบ่งปันทรัพย์มรดกแต่พยานนำทรัพย์สินที่เป็นของมรดกไปลงทุนเปิดบริษัทแสงสว่าง
ลิสซิ่ง จำกัด ประกอบธุรกิจให้กู้ยืมเงิน พยานทำหน้าที่บริหารและแบ่งปันผลกำไรให้แก่
ผู้ถูกกล่าวหา และมีนายบัญชาเปิกความยืนยันว่าเป็นเจ้าของร้านสว่างเด่นดินลิสซิ่ง ร้านชัยสว่าง
(สกลนคร) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) และร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) นายบุญชัยเปิกความว่า พยาน



เป็นเจ้าของร้านแสงสว่าง (เสียงสา) ร้านแสงสว่างลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) และร้านโพนพิสัยลิสซิ่ง และมีนางสาวสุนิตา ผิวผักแวง นางสาวเมทะนี สิทธิสังข์ นางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร นายจักรกฤษณ์ นพเก้า นางสาวกฤษณา ศรีพลกรัง นายหวน ปักกาสาร และนางสาวอุทุมพร สุขนางรอง เปิกความท่านองเดียวกันว่า นางสาวสุนิตาเป็นพนักงานร้านแสงสว่างลิสซิ่ง นางสาวเมทะนีเป็นพนักงานร้านแสงสว่างลิสซิ่ง (หนองบุญมาก) นางสาวจินดารัตน์เป็นพนักงานร้านศรีโยธิน (โชคชัย) นายจักรกฤษณ์เป็นพนักงานร้านแสงสว่าง (เสียงสา) นางสาวกฤษณาเป็นพนักงานร้านซัยสว่าง (สกลนคร) นายหวนเป็นพนักงานร้านสินสว่าง (มหาสารคาม) และนางสาวอุทุมพรเป็นพนักงานร้านศรีซัยลิสซิ่ง (นครพนม) การอนุมัติสินเชื่อของร้านดังกล่าวซึ่งมีร้านทั้ง ๗ แห่ง อยู่ด้วยจะอนุมัติสินเชื่อให้ผู้กู้เงินรายละไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท หากเกินจำนวนดังกล่าวจะให้ร้านแสงสว่างลิสซิ่งอนุมัติแทน เป็นท่านองว่าผู้กู้กล่าวหาซึ่งดูแลด้านการเงินและบัญชีของร้านแสงสว่างลิสซิ่งต้องมีส่วนเกี่ยวข้องกับร้านทั้ง ๗ แห่ง อยู่บ้าง เห็นว่า พยานของผู้กู้กล่าวหาทั้งหมดกลุ่มแรกล้วนแต่เป็นเครือญาติใกล้ชิด และอีกกลุ่มหนึ่งเป็นพนักงานของร้านย่อมเป็นผู้ได้บังคับบัญชาของผู้กู้กล่าวหา พยานทั้งหมดเบิกความโดยไม่ปรากฏภายนหลักฐานใด ๆ มาสนับสนุน คำเบิกความย่อมมีน้ำหนักน้อย นอกจากนี้ผู้กู้กล่าวหาอย่างเคยให้การต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ของผู้ร้อง เมื่อวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒ ตามบันทึกคำให้การของผู้มีหน้าที่ยื่นบัญชีเอกสารหมาย ร.๒๙ หน้า ๖๔ ว่าร้านทั้ง ๗ แห่ง เป็นของเครือญาติแต่ไม่ทราบว่าบุคคลใดเป็นเจ้าของกิจการแตกต่างจากที่เบิกความต่อศาล และหากร้านทั้ง ๗ แห่ง เป็นของบุคคลอื่นที่เป็นเครือญาติมิใช่ของผู้กู้กล่าวหาจริง ผู้กู้กล่าวหาอย่างสามารถตรวจสอบและให้การต่อผู้ร้องได้ตั้งแต่แรก คำเบิกความผู้กู้กล่าวหาอย่างย่อมมีน้ำหนักน้อย ที่ผู้กู้กล่าวหานำสืบว่าไม่ได้รับผลประโยชน์จากร้านต่าง ๆ แต่อย่างใดได้รับเพียงค่าตอบแทนเล็กน้อยเท่านั้น กลับขัดแย้งกับ



เส้นทางการเงินที่มีเงินเข้าบัญชีเงินฝากของผู้ถูกกล่าวหาจำนวนมาก อีกทั้งผู้ถูกกล่าวหาไม่ได้นำสืบหักล้างว่าเพราะเหตุใดจึงต้องเปิดบัญชีเงินฝากที่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน เปิดบัญชีเงินฝากที่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร ที่มีการเคลื่อนไหวทางบัญชีสูงผิดปกติและมีเส้นทางการเงินไปยังบัญชีเงินฝากของผู้ถูกกล่าวหาที่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เปิดบัญชีเงินฝากที่ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพนพิสัย เลขที่บัญชี ๔๘๓-๐-๔๘๓๐๖-๘ ปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๒ เป็นจำนวนเงินที่สูงมากผิดปกติ และเปิดบัญชีเงินฝากที่ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาครพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖-๔-๓๓๗๙๑-๒ ปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๒ เป็นจำนวนเงินที่สูงมากผิดปกติ คงเบิกความเพียงว่าต้องเปิดบัญชีในนามตนเองในแต่ละจังหวัดที่ต้องให้บริการแก่ลูกค้า และจะต้องมีการเบิกจ่ายหรือโอนเงินระหว่างผู้ถูกกล่าวหากับนางสาวศิริอร ซึ่งไปเจือสมกับพยานที่ได้จากการไต่สวนพยานผู้ร้องว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากหลายแห่ง ทั้งยังได้ความอีกว่าบัญชีเงินฝากของผู้ถูกกล่าวหาที่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ มียอดนำเงินฝากเข้าบัญชีระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๒ สูงถึง ๗๗,๒๗๓,๒๔๓.๔๑ บาท ย่อมสนับสนุนให้เห็นอย่างชัดแจ้งว่าผู้ถูกกล่าวหาได้รับผลประโยชน์จากการตั้งกล่าวมาโดยตลอด และขัดแย้งกับคำเบิกความของผู้ถูกกล่าวหาและนางสาวศิริอรว่าได้รับผลตอบแทนจากกองมรดกเพียงเล็กน้อยเท่านั้น พยานหลักฐานตามที่ผู้ร้องนำสืบได้ความว่าผู้ถูกกล่าวหาไม่ส่วนเกี่ยวข้องกับร้านทั้ง๗ แห่ง ทั้งการชำระภาษีป้าย การชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน การทำสัญญาเช่าอาคารที่ตั้งร้าน การเปิดบัญชีเงินฝากในท้องที่ตั้งร้าน รวมทั้งได้รับผลประโยชน์โดยมีการรับโอนเงินจำนวนสูง



ผู้ถูกกล่าวหาที่มีได้นำสืบหักล้างเรื่องการรับโอนเงินแต่อย่างใด แต่กลับนำสืบโดย ๆ ว่าเป็นการยึดเงินในระหว่างเครือญาติซึ่งไม่น่าเชื่อถือ นอกจากนี้ ผู้ร้องยังนำสืบต่อไปว่าตรวจสอบจากระบบข้อมูลประกันสังคมไม่พบข้อมูลการทำงานของนายบัญชา รวมทั้งไม่พบว่า นายบัญชาเป็นผู้ชำรากษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ไม่พบการเปิดบัญชีเงินฝากในพื้นที่อำเภอสว่างแดนดิน หรืออำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร พบร่วมกับแบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะ (ภ.ร.๔๐) และภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (ภ.ง.ด.๔๐) ปีภาษี ๒๕๕๔ ถึงปีภาษี ๒๕๖๑ ในนามร้านศรีโยธิน (จำกัด) ส่วนนายบัญชัย ตรวจสอบจากระบบข้อมูลประกันสังคม พบร่วมกับงานร้านแสงสว่างลิสซิ่ง ตั้งแต่วันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๑ มกราคม ๒๕๕๘ พบร่วมกับแบบเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา (ภ.ง.ด.๔๐) ปีภาษี ๒๕๕๔ ถึงปีภาษี ๒๕๖๑ เงินได้พึงประเมินปีละ ๔๐๐,๐๐๐ บาท ทุกปี พอบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสิงສาง แต่ปิดบัญชีเมื่อวันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๕๘ ไม่พบการเปิดบัญชีเงินฝากในพื้นที่อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา และอำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย ส่วนนายอรรถพร พบร่วมกับงานบริษัททะนานทรารับเบอร์ แอนด์ ล่าเท็กซ์ จำกัด ตั้งแต่วันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๕๒ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒ ยืนแบบเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา เฉพาะปีภาษี ๒๕๕๔ เพียงปีเดียว ซึ่งผู้ถูกกล่าวหาไม่ได้โต้แย้งหรือนำพยานเข้าไต่สวนหักล้างข้อเท็จจริงดังกล่าว เมื่อบุคคลที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่าเป็นเจ้าของกิจการที่แท้จริงไม่มีพยานหลักฐานมาไต่สวนให้เชื่อได้ว่ามีความเชื่อมโยงที่จะเป็นเจ้าของกิจการที่แท้จริงแล้ว ทั้งในด้านของการทำราชการภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดิน การติดต่อหน่วยงานราชการ หรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เกี่ยวข้อง และการเปิดบัญชีเงินฝากเพื่อติดต่อทำธุกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงิน ทั้งที่กิจการทั้งหมดเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการเงิน รวมทั้งเทศบาลตำบลเสิงສาง ที่มีอำนาจหน้าที่ในการออกกฎหมายและดำเนินการตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น ผู้ถูกกล่าวหาจึงไม่สามารถปฏิเสธความผิดได้



ยืนยันว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของร้านศรีโยธิน (โชคชัย) เมื่อประกอบกับข้อเท็จจริงที่ได้จากการไต่สวนทั้งหมดแล้วรับฟังได้ว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของเงินลงทุนร้านทั้ง ๗ แห่ง ดังกล่าวที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่าทางสามาçonทิัญabeikความปรึกปรานั้น คงได้ความเพียงว่าทางสามาçonทิัญabeikความว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของร้านสว่างแเดนดินลิสซิง เมื่อศาลอรับฟังพยานหลักฐานจากการไต่สวนว่าผู้ถูกกล่าวหาไม่ส่วนเกี่ยวข้องเชื่อมโยงกับร้านสว่างแเดนดินลิสซิง จากการชำระบากซีป้ายภาษีโรงเรือนและที่ดิน การเปิดบัญชีเงินฝาก การเคลื่อนไหวบัญชีเงินฝาก ตลอดจนเส้นทางการเงิน ซึ่งเป็นข้อเท็จจริงที่ได้จากพยานเอกสารหั้งสิ้นมิได้ออาศัยเพียงคำabeikความของทางสามาçonทิัญabeik อ้างของผู้ถูกกล่าวหาฟังไม่เข้า เมื่อผู้ถูกกล่าวหาดำเนินตามกำหนดแห่งกฎหมายส่วนของค่าบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ มีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินต่อผู้รองกรณีพันจากตัวแห่งตามมาตรา ๑๐๒ (๙) และมาตรา ๑๐๕ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง กำหนดตำแหน่งของผู้บริหารห้องถิน รองผู้บริหารห้องถิน ผู้ช่วยผู้บริหารห้องถิน และสมาชิกสถาห้องถินขององค์กรปกครองส่วนห้องถินที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามมาตรา ๑๐๒ (๙) พ.ศ. ๒๕๖๑ เมื่อผู้ถูกกล่าวหาเคยยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีเข้ารับตำแหน่งมาแล้วยอมทราบดีว่าตนเองมีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มืออยู่จริงอันเป็นหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติในการยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน ซึ่งเป็นมาตรการที่กฎหมายบัญญัติเพื่อให้เกิดการตรวจสอบทรัพย์สินของเจ้าพนักงานของรัฐซึ่งเป็นผู้ใช้อำนาจของรัฐ ประกอบกับข้อเท็จจริงฟังได้ตามที่วินิจฉัยข้างต้นว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของเงินลงทุนร้านสว่างแเดนดินลิสซิง ร้านซัยสว่าง (สกลนคร) ร้านแสงสว่าง



(ເສີງສາງ) ລ້ານແສງສວ່າງລືສົຈິງ (ຫນອງບຸລູມາກ) ລ້ານສຽງໂຍຮືນ (ໂສຄະຍ) ລ້ານໂພນພິສັຍລືສົຈິງ (ຫນອງຄາຍ) ແລະ ລ້ານສີຣີຂໍຍລືສົຈິງ (ນຄຣພນມ) ແຕ່ກໍລັບໄມ່ແສດງຮາຍການເຈິນລົງທັນທັງ ၃ ແທ່ງ ດັກລ່າວ ຈຶ່ງຝ່າໄດ້ວ່າຜູ້ຖຸກລ່າວຫາຈີ່ໃຈຢືນບັນຊີແສດງຮາຍການທັບພົນແລະ ໜີ້ສິນແລະ ເອກສາປະກອບຕ່ອງຜູ້ຮ່ວງດ້ວຍຂໍ້ອຄວາມອັນເປັນເທົ່ານີ້ ທີ່ແກ່ມີກຳນົດຂໍ້ຈົງທີ່ຄວາມແຈ້ງໃຫ້ທ່ານ ແລະ ມີພຸດທິການ໌ອັນຄວາມເຊື່ອ ໄດ້ວ່າມີເຈຕານໄມ່ແສດງທີ່ມາແທ່ງທັບພົນຫຼື ໜີ້ສິນນັ້ນ ມີຜລໃຫ້ຜູ້ຖຸກລ່າວຫາຕ້ອງພັນຈາກຕໍ່ແໜ່ງສາມາຊີກສາວອງຄໍການບຣີຫາຣສ່ວນຈັງຫວັດບຸຮັມຍ໌ ຕັ້ງແຕ່ວັນທີ ១០ ກຣກວາກມ ២៥៦៧ ຜົ່າມເປັນວັນຫຼຸດປະກິບຕິຫນ້າທີ່ໄດ້ຜລຂອງກູ້ມາຍ ແລະ ຖົກເພີກຄອນສີທີ່ສົມັກຮັບເລືອກຕັ້ງຕລອດໄປ ແລະ ເປັນຄວາມຜິດຮູ້ານເປັນເຈົ້າຫນ້າທີ່ຂອງຮູ້ຈົງໃຈຢືນບັນຊີແສດງຮາຍການທັບພົນແລະ ໜີ້ສິນແລະ ເອກສາປະກອບຕ່ອງຜູ້ຮ່ວງດ້ວຍຂໍ້ອຄວາມອັນເປັນເທົ່ານີ້ ທີ່ແກ່ມີກຳນົດຂໍ້ຈົງທີ່ຄວາມແຈ້ງໃຫ້ທ່ານ ແລະ ມີພຸດທິການ໌ອັນຄວາມເຊື່ອ ໄດ້ວ່າມີເຈຕານໄມ່ແສດງທີ່ມາແທ່ງທັບພົນຫຼື ໜີ້ສິນ ຕາມພຣະຣາຊບັນຍຸດຕິປະກອບຮັບຮູ້ອຣມນູ້ງວ່າ ດ້ວຍການປ້ອງກັນແລປ່າບປ່າມກາຮຖຸຈິຣິຕ ພ.ສ. ២៥៦១ ມາຕຣາ ៨១ ວຣຄ໌ຫົ່ງແລະ ວຣຄ໌ສອງ ປະກອບມາຕຣາ ១១៤ ວຣຄ໌ສາມ ແລະ ມາຕຣາ ១៦៧

ວິນິຈະຍ້ວ່າ ນາງພຸທຮ່າຕີ ສຽງໂຍຮືນ ຜູ້ຖຸກລ່າວຫາ ຈີໃຈຢືນບັນຊີແສດງຮາຍການທັບພົນແລະ ໜີ້ສິນແລະ ເອກສາປະກອບຕ່ອງຜູ້ຮ່ວງດ້ວຍຂໍ້ອຄວາມອັນເປັນເທົ່ານີ້ ທີ່ແກ່ມີກຳນົດຂໍ້ຈົງທີ່ຄວາມແຈ້ງໃຫ້ທ່ານ ແລະ ມີພຸດທິການ໌ອັນຄວາມເຊື່ອໄວ້ໄດ້ວ່າມີເຈຕານໄມ່ແສດງທີ່ມາແທ່ງທັບພົນຫຼື ໜີ້ສິນ ກຣນີພັນຈາກຕໍ່ແໜ່ງສາມາຊີກສາວອງຄໍການບຣີຫາຣສ່ວນຈັງຫວັດບຸຮັມຍ໌ ຕາມພຣະຣາຊບັນຍຸດຕິປະກອບຮັບຮູ້ອຣມນູ້ງວ່າ ດ້ວຍການປ້ອງກັນແລປ່າບປ່າມກາຮຖຸຈິຣິຕ ພ.ສ. ២៥៦១ ມາຕຣາ ១១៤ ວຣຄ໌ສອງ (១) ໃຫ້ຜູ້ຖຸກລ່າວຫາພັນຈາກຕໍ່ແໜ່ງນັບແຕ່ວັນທີ ១០ ກຣກວາກມ ២៥៦៧ ຜົ່າມເປັນວັນຫຼຸດປະກິບຕິຫນ້າທີ່ໄດ້ຜລຂອງກູ້ມາຍ ໃຫ້ເພີກຄອນສີທີ່ສົມັກຮັບເລືອກຕັ້ງຂອງຜູ້ຖຸກລ່າວຫາຕລອດໄປ ຕາມພຣະຣາຊບັນຍຸດຕິປະກອບຮັບຮູ້ອຣມນູ້ງວ່າ ດ້ວຍການປ້ອງກັນແລປ່າບປ່າມກາຮຖຸຈິຣິຕ ພ.ສ. ២៥៦១ ມາຕຣາ ៨១ ວຣຄ໌



หนึ่งและวรรณสอง ประกอบมาตรา ๑๙๔ วรรณสาม กับมีความผิดตามมาตรา ๑๖๗ จำคุก ๒
เดือน และปรับ ๕,๐๐๐ บาท ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยได้รับโทษจำคุกมาก่อน โทษจำคุกจึง^๑
ให้รอการลงโทษไว้มีกำหนด ๓ ปี ตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๕๙ ไม่ชำระค่าปรับให้
จัดการตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๒๙, ๓๐.

นายกงจักร์ โพธิ์พร้อม

(อม.๓๒)

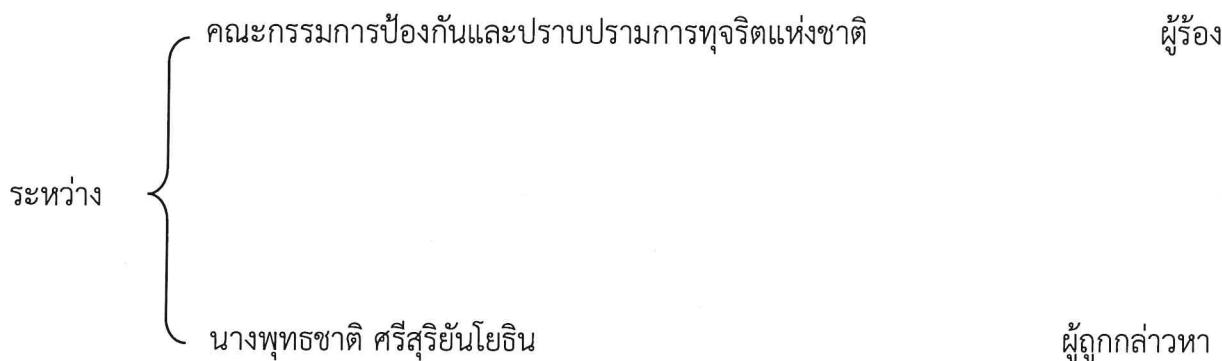
ความเห็นในการวินิจฉัยคดี

คดีหมายเลขดำที่ อม.๑๐/๒๕๖๗

คดีหมายเลขแดงที่ อม.๒๔๑/๒๕๖๘

ในพระปรมາภิไยพระมหากาฬศรี ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ต้องตัวแทนทางการเมือง

วันที่ ๙ เดือน กรกฎาคม พุทธศักราช ๒๕๖๘



เรื่อง การแสดงบัญชีรายการทรัพย์สินและหนี้สิน

ผู้ร้องยื่นคำร้องขอให้วินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภา
องค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ มีหน้าที่ยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสาร
ประกอบของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อผู้ร้อง แต่จะใจยื่นบัญชีแสดงรายการ
ทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควร
แจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้น
จากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ เมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๗ โดยไม่แสดง
การลงทุนในกิจการที่ใช้ชื่อบุคคลอื่นถือครองแทน ๗ รายการ ขอให้ผู้ถูกกล่าวหาพ้นจากตำแหน่ง และ
เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหา กับลงโทษตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่า
ด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔๑, ๑๑๔ วรรคสอง (๑), ๑๖๗

ผู้ถูกกล่าวหาให้การปฏิเสธ



มีปัญหาต้องวินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาจะใช้เงินบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน และเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่ประสงค์แต่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณีพันจากตำแหน่ง สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ โดยไม่แสดงรายการลงทุนในกิจการร้านสว่างดำเนินลิสซิ่ง ร้านซัพสว่าง (สกลนคร) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาร) ร้านแสงสว่างลิสซิ่ง (หนองบูญมาก) ร้านศรีโยธิน (เชคชัย) ร้านโพนพิสัยลิสซิ่ง (หนองคาย) และร้านศรีซัพลิสซิ่ง (นครพนม) หรือไม่

สำหรับร้านสว่างดำเนินลิสซิ่ง ตั้งอยู่เลขที่ ๙๐๓/๙-๑๐ หมู่ที่ ๑ ตำบล

สว่างดำเนิน อำเภอสว่างดำเนิน จังหวัดสกลนคร ผู้ร้องอ้างว่า ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน เป็นเจ้าของกิจการแทน ผู้ร้องมีนางสาววิราภรณ์ โคตรไกรสร เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการ เปิกความว่า พยานตรวจสอบข้อเท็จจริงจากพยานหลักฐานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพบว่าหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลตำบลสว่างดำเนินดินประจำปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๒ และหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาลดำเนินดินประจำปี ๒๕๖๑ และปี ๒๕๖๒ ระบุชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายและผู้รับการประเมิน ตามเอกสารหมาย ร.๑๔ หน้า ๓๓๘ ถึง ๓๔๒ ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ทำสัญญาเช่าอาคารพาณิชย์ ๓ ชั้น ที่ตั้งของร้านกับกระทรวงการคลังแทนนางสาวศิริอร รัตนมงคลกุล เมื่อวันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๕๔ ตามเอกสารหมาย ร.๒๑ หน้า ๔๗ ถึง ๔๓๒ ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากที่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างดำเนินดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗-๒-๔๒๔๘๓-๒ ชื่อบัญชี ผู้ถูกกล่าวหา ซึ่งมียอดเงินนำฝากและเบิกถอนในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๔ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ซึ่งเป็นวันเข้ารับตำแหน่งและพันจากตำแหน่งของผู้ถูกกล่าวหาเป็นจำนวนเงินมากผิดปกติ 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 ๒๕๕๕ จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท และนายบัญชาไม่ได้เป็นผู้ชำรุดภาระภาษีป้าย ภาษี
โรงเรือนและที่ดินของร้านดังกล่าว ไม่พบข้อมูลการทำทำงานของนายบัญชาในระบบของ
ประกันสังคม ไม่มีบัญชีเงินฝากของนายบัญชาในเขตอำเภอสว่างแดนดินและอำเภอเมืองสกลนคร
และผู้ร้องยังมีนางสาวณัทญา ขวัญเมือง เปิกความว่า พยานเคยทำงานเป็นพนักงานบัญชีที่ร้าน
สว่างแดนดินลิสซิ่ง ตั้งแต่ปี ๒๕๕๔ ถึงเดือนมกราคม ๒๕๖๒ และยืนยันว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็น
เจ้าของร้านดังกล่าว

ร้านซัยสว่าง (สกลนคร) ตั้งอยู่เลขที่ ๓๔๕/๖-๗ ถนนคูเมือง ตำบลธาตุเชิงชุม^๑
อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร ผู้ร้องอ้างว่า ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนางสาวศิวภรณ์ อุปภักดี
เป็นเจ้าของกิจการแทน ผู้ร้องมีนางสาววชิราภรณ์ เปิกความว่า พยานตรวจสอบข้อเท็จจริงจาก
พยานหลักฐานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพบว่า หลักฐานการชำรุดเงินค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาล
นครสกลนคร ประจำปี ๒๕๖๒ ระบุชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้าย ตามเอกสารหมาย ร.๑๕
หน้า ๓๕๓ ถึง ๓๕๗ ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากที่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขา
สกลนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐-๒-๖๘๐๒๒-๖ ซึ่งมียอดเงินนำฝากและเบิกถอน ในช่วงระหว่างวันที่
๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เป็นจำนวนเงินมากผิดปกติ และมีการโอนเงิน^๒
จากบัญชีดังกล่าว ไปยังบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-
๒-๑๗๓๖๙-๖ ของผู้ถูกกล่าวหาเมื่อวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๙ จำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท นางสาว
ศิวภรณ์เคยทำงานที่ร้านแสงสว่างลิสซิ่งของนางสาวศิริอร ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๕๐ ถึงวันที่



๓๑ มกราคม ๒๕๕๖ นางสาวศิริภรณ์ไม่ได้เป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินของร้าน

ดังกล่าว

ร้านแสงสว่าง (เสิงສາງ) ตั้งอยู่เลขที่ ๓๓/๑ ถนนเสิงສາງ-หนองกี่ ตำบลเสิงສາง อำเภอเสิงສາง จังหวัดนครราชสีมา ผู้ร้องอ้างว่า ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนายวิทยา ประสงค์ทรัพย์ เป็นเจ้าของกิจการแทน ผู้ร้องมีนางสาววชราภรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบข้อเท็จจริงจากพยานหลักฐานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพบว่า หลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลตำบลเสิงສາง ประจำปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒ และหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาลตำบลเสิงສາง ประจำปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒ ระบุชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้าย และผู้รับการประเมิน ตามเอกสารหมาย ร.๑๖ หน้า ๓๕๙ ถึง ๓๘๓ มีการโอนเงินจากบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสิงສາง เลขที่บัญชี ๓๗๑-๒-๔๘๖๐๓-๐ ของนางสาวศิริอร ไปย়ংবৃন্তীธนาคารกสิกรไทย 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 ๒๕๕๙ จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท วันที่ ๑๑ พฤษภาคม 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

ร้านแสงสว่างลิสซิ่ง (หนองบูญมาก) ตั้งอยู่เลขที่ ๒๕๕ หมู่ที่ ๑๕ ถนนโชคชัย-เดชอุดม ตำบลหนองหัวแรต อำเภอหนองบูญมาก จังหวัดนครราชสีมา ผู้ร้องอ้างว่า ผู้ถูกกล่าวหา



ใช้ชื่อนางสาวเมทชนี สิทธิสังข์ เป็นเจ้าของกิจการแทน ผู้ร้องมีนางสาววชราภรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบข้อเท็จจริงจากพยานหลักฐานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพบว่า หลักฐานการชำระเงินค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลตำบลหนองหัวแรต ประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ และหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาลตำบลหนองหัวแรต ประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ ระบุชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้าย และผู้รับการประเมิน ตามเอกสารหมาย ร.๑๗ หน้า ๓๔๔ ถึง ๓๔๖ นางสาวศิริอรเปิดบัญชีเงินฝากที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบูญมาก เลขที่บัญชี ๗๗๕-๒-๔๒๕๘๔-๖ ซึ่งมียอดเงินนำฝากและเบิกถอนในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เป็นจำนวนเงินมากผิดปกติ เมื่อวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๕๗ นางสาวศิริอรถอนเงินจากบัญชีดังกล่าว ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ต่อมาวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๕๗ มีรายการฝากเงินสดเข้าบัญชีธนาคารกรุงศรีฯ จำกัด (มหาชน) สาขาบางร่อง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๒๘๗๓๗-๙ ของนางสาวศิริอร ๑,๑๙๙,๐๐๐ บาท จากนั้นนางสาวศิริอรโอนเงินจากบัญชีดังกล่าวไปยังบัญชีธนาคารกรุงศรีฯ จำกัด (มหาชน) สาขาบางร่อง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๓๗๖๙-๖ ของผู้ถูกกล่าวหา ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท นางสาวเมทชนีทำงานที่โรงพยาบาลส่งเสริมสุภาพตำบลโคกตาหึง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดบุรีรัมย์ ตั้งแต่วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๕๕ จนถึงปัจจุบัน โดยสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดบุรีรัมย์ และสำนักงานสาธารณสุขอำเภอเฉลิมพระเกียรติ จ่ายภาษีเงินได้ของนางสาวเมทชนี นางสาวเมทชนีไม่ได้เป็นเป็นผู้ชำระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินของร้านดังกล่าว

ร้านศรีเย็น (โชคชัย) ตั้งอยู่เลขที่ ๑๗๐ หมู่ที่ ๑ ตำบลกระโทก อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา ผู้ร้องอ้างว่า ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนางสาว Jin Daratn Jintarabur จันทร์บวร เป็นเจ้าของกิจการแทน ผู้ร้องมีนางสาววชราภรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบข้อเท็จจริงไปยังหน่วยงานที่



เกี่ยวข้อง เทศบาลตำบลโชคชัยแจ้งว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของร้านศรีโยธิน (โชคชัย) เช่าอาคาร พานิชย์ของนางศรีสุดา กุมขุนทด เจ้าของอาคารเป็นผู้ชำรุดภายนอกเรื่องและที่ดิน การชำรุดเงินค่าภาษีป้ายประจำปี๒๕๕๕ และปี ๒๕๕๖ ระบุชื่อ นางรัตนา ศรีสวัสดิ์ เป็นเจ้าของป้าย การชำรุดเงินค่าภาษีป้ายประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ ระบุชื่อผู้ถูกกล่าวหาเจ้าของป้าย ตามเอกสารหมาย ร.๑๙ หน้า ๓๘๗ ถึง ๔๐๕ ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากร่วมกับนางสาวพัชนีย์ พิมพ์คำ ที่ ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโชคชัย เลขที่บัญชี ๔๒๘-๐-๗๑๖๗๓-๑ และเปิดบัญชี ร่วมกับนางสาวจินดารัตน์ ที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขางargent เลขที่บัญชี ๓๗๓-๐-๑๕๕๘๔-๔ ตามเอกสารหมาย ร.๖๔ หน้า ๔๐๕๒ ถึง ๔๑๖๔ นางสาวจินดารัตน์ไม่ได้เป็นผู้ชำรุดภาษีป้าย ภายนอกเรื่องและที่ดินของร้านดังกล่าว

ร้านโพนพิสัยลิสซิ่ง (หนองคาย) ตั้งอยู่เลขที่ ๗๕๕ หมู่ที่ ๑ ถนนโพนพิสัย-บึงกาฬ ตำบลจุมพล อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย ผู้ร้องอ้างว่า ผู้ถูกกล่าวหาใช้ชื่อนายพงษ์ทรคลังพันธ์ เป็นเจ้าของกิจการแทน ผู้ร้องมีนางสาววชราภรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบข้อเท็จจริงไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พบว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝาก ที่ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพนพิสัย เลขที่บัญชี ๔๙๓-๐-๔๙๓๐๖-๘ มียอดเงินนำฝากและเบิกถอนในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เป็นจำนวนเงินมากผิดปกติ ตามเอกสารหมาย ร.๖๔ หน้า ๔๑๖๕ ถึง ๔๒๑๐ พยานลงพื้นที่ตรวจสอบร้านดังกล่าวเมื่อวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๓ พนักงานในร้านแจ้งว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของ และนายบุญชัย เลี้ยรกิตติพงษ์ เป็นผู้จัดการร้าน นายพงษ์ทรเคยเป็นพนักงานร้านแสงสว่างลิสซิ่งของนางสาวศรีอร

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



ส่งหนังรอง เป็นเจ้าของกิจการแทน ผู้ร้องมีนางสาววชรากรณ์เบิกความว่า พยานตรวจสอบข้อเท็จจริงไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พบว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝาก ที่ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาครุพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖-๔-๓๓๗๙๑-๒ ปรากฏยอดเงินนำฝากและเบิกถอนในช่วงระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เป็นจำนวนเงินมากผิดปกติ ตามเอกสารหมาย ร.๖๕ หน้า ๔๗๑๑ ถึง ๔๗๔๒ นางสาวอุทุมพรทำงานที่ร้านสว่างกิจ (หนองคาย) ของผู้ถูกกล่าวหา นางสาวอุทุมพรไม่ได้เป็นผู้ช่วยภาระปาฎิปาย ภาระโรงเรือนและที่ดินของร้าน และมีนางสาวพินิจตา คำกรฤชา เบิกความว่า พยานรับราชการตำแหน่งเจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการ สำนักงาน ป.ป.ช. จังหวัดนครพนม พยานไปตรวจสอบที่ร้านดังกล่าวพนักงานในร้านแจ้งว่านางสาวศิริอรและผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของร้าน

พิเคราะห์แล้ว เห็นว่า ผู้ร้องมีนางสาววชรากรณ์เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินเบิกความตามข้อเท็จจริงที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ และตามเอกสารที่ได้มาจากการตรวจสอบ ซึ่งเป็นเอกสารราชการที่จัดทำขึ้นโดยเจ้าพนักงานผู้รับผิดชอบของแต่ละหน่วยงาน และหลักฐานการโอนเงินของสถาบันการเงินต่าง ๆ ซึ่งมีการทำธุรกรรมต่อเนื่องกันเป็นระยะเวลานาน จึงมีความน่าเชื่อถือ ผู้ถูกกล่าวหาไม่ได้เต็มใจความถูกต้องแท้จริงของเอกสารหลักฐานดังกล่าว คำเบิกความของนางสาววชรากรณ์จึงมีน้ำหนักน่าเชื่อถือ และผู้ร้องมีนางสาวณิชาช่องเคยทำงานเป็นพนักงานบัญชีที่ร้านสว่างเดนดินลิสซิ่ง ตั้งแต่ปี ๒๕๕๔ ถึงเดือนมกราคม ๒๕๖๒ เบิกความยืนยันว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของร้านสว่างเดนดินลิสซิ่ง ตั้งแต่ปี ๒๕๕๔ ถึงเดือนมกราคม ๒๕๖๒ เป็นการสนับสนุนให้คำเบิกความของนางสาววชรากรณ์มีน้ำหนักมากยิ่งขึ้น และยังมีนางสาวพินิจตาเจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการ สำนักงาน ป.ป.ช. จังหวัดนครพนม เบิกความยืนยันว่า เมื่อพยานไปตรวจสอบที่ร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) พนักงานในร้านบอกว่า ร้านเป็นของนางสาวศิริอรและผู้ถูกกล่าวหา ซึ่งเป็นการสนับสนุนว่าร้านดังกล่าวมีความเกี่ยวข้องกับนางสาวศิริอรและผู้ถูกกล่าวหา พยานหลักฐานที่ผู้ร้องนำเข้าได้สวนจึงมีน้ำหนักให้รับฟังได้ ส่วนพยานของผู้ถูกกล่าวหามีผู้ถูกกล่าวหา และนายพรชัย ศรีสุริยันโยธิน เบิกความทำนองเดียวกันว่า ร้านสว่างเดนดินลิสซิ่ง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านศรีโยธิน (โขคชัย) และร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) เป็นของนาย



บัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน ร้านแสงสว่าง (เสียงสา) และร้านแสงสว่างลิสซิ่ง (หนองบูญมาก) เป็นของนายบัญชา นายบุญชัย เถี่ยรกิตติพงษ์ และนายอรรถพร อาจินกิจ ร่วมกันลงทุน และร้านโพนพิสัยลิสซิ่ง (หนองคาย) เป็นของนายบุญชัย โดยนายบัญชาเป็นน้องชายร่วมบิดาเดียวกันกับนายพรชัย และนายบุญชัยเป็นญาติผู้น้องของผู้ถูกกล่าวหา ผู้ถูกกล่าวหาไม่ได้ร่วมลงทุน และไม่เคยได้รับผลประโยชน์แต่อย่างใด เพียงแต่เข้าไปช่วยดูแลด้านการเงินและบัญชีเท่านั้น และมีนาางสาวศิริอรเบิกความสนับสนุนว่า พยานเป็นพี่สาวของผู้ถูกกล่าวหา เดิมครอบครัวประกอบกิจการร้านค้าซึ่งร้านแสงสว่าง ที่อำเภอหนองรอง จังหวัดบุรีรัมย์ มีทรัพย์สินเป็นอาคารพาณิชย์ ๑ ห้องบ้านพักอาศัยให้เช่า ๘ หลัง เงินทุนหมุนเวียนร้านค้า ๔,๐๐๐,๐๐๐ บาท และสินค้าหมุนเวียน ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท หลังจากที่บิดามารดาถึงแก่ความตายแล้วมิได้แบ่งปันทรัพย์มรดกโดยพยานนำทรัพย์สินที่เป็นกองมรดกไปลงทุนเปิดบริษัทแสงสว่างลิสซิ่ง จำกัด ประกอบธุรกิจให้กู้ยืมเงินพยานทำหน้าที่บริหารและแบ่งปันผลกำไรให้แก่ผู้ถูกกล่าวหา นายบัญชาเบิกความยืนยันว่าเป็นเจ้าของร้านสว่างแคนดิลลิสซิ่ง ร้านซ้ายสว่าง (สกลนคร) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) และร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) นายบุญชัยเบิกความว่า เป็นเจ้าของร้านแสงสว่าง (เสียงสา) ร้านแสงสว่างลิสซิ่ง (หนองบูญมาก) และร้านโพนพิสัยลิสซิ่ง และมีนาางสาวสุนิตา ผิวผักware นางสาวเมทานี สิทธิสังข์ นางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร นายจักรกฤษณ์ นพเก้า นางสาวกฤณา ศรีพลกรัง นายหวาน ปักกาสาร และนางสาวอุทุมพร สงวนางรอง เบิกความทำงานเดียวกันว่า นางสาวสุนิตาเป็นพนักงานร้านแสงสว่างลิสซิ่ง นางสาวเมทานีเป็นพนักงานร้านแสงสว่างลิสซิ่ง (หนองบูญมาก) นางสาวจินดารัตน์เป็นพนักงานร้านศรีโยธิน (โชคชัย) นายจักรกฤษณ์เป็นพนักงานร้านแสงสว่าง (เสียงสา) นางสาวกฤณาเป็นพนักงานร้านซ้ายสว่าง (สกลนคร) นายหวานเป็นพนักงานร้านสินสว่าง (มหาสารคาม) และนางสาวอุทุมพรเป็นพนักงานร้านศิริชัยลิสซิ่ง (นครพนม) การอนุมัติสินเชื่อของ



ຮ້ານດັ່ງກລ່າວ ຈະອນມັຕີໃຫ້ຜູ້ເຈີນຮາຍລະໄມ່ເກີນ ៥០,០០០ ບາທ ທາກເກີນຈຳນວນດັ່ງກລ່າວຈະຕ້ອງສ່າໄປ
ໃຫ້ຮ້ານແສງສວ່າງລືສົງອນມັຕີແຫ່ນ ພຍານຂອງຜູ້ຄຸກລ່າວຫາເປັນເຄື່ອງຄູາຕິໄກລ໌ຊືດ ແລະພັກງານທີ່
ທຳການໃນຂອງຮ້ານຊຶ່ງມາເບີກຄວາມລອຍ ຈ ໂດຍໄມ່ປ່ຽນແປງຫລັກຮູານອື່ນສັບສັນ ທຳໃຫ້ມື້ນໍ້າຫັກນ້ອຍ
ນອກຈາກນີ້ຜູ້ຄຸກລ່າວຫາຍັງເຄີຍໃຫ້ການຕ່ອງພັກງານເຈົ້າໜ້າທີ່ຂອງຜູ້ຮ່ອງ ເນື່ອວັນທີ ២៤ ກັນຍາຍນ
២៥៦២ ຕາມບັນທຶກຕໍ່ໃຫ້ການຂອງຜູ້ມື້ນໍ້າທີ່ຢືນບัญชີ ເອກສາຮ່າມຍ ຮ.២៨ ໜ້າ ៦៤១ ວ່າຮ້ານທັງ ៧
ແທ່ງ ເປັນຂອງເຄື່ອງຄູາຕິແຕ່ໄມ່ທ່ານວ່າບຸຄຄລໄດ້ເປັນເຈົ້າຂອງກິຈການ ຊຶ່ງແຕກຕ່າງຈາກທີ່ເບີກຄວາມຕ່ອ
ສະລ ແລະທີ່ຜູ້ຄຸກລ່າວຫານຳສືບວ່າໄມ້ໄດ້ຮັບຜລປະໂຍ່ນຈາກຮ້ານດັ່ງກລ່າວເພີ່ງແຕ່ໄດ້ຮັບຄ່າຕອບແຫ່ນ
ເລັກນ້ອຍທ່ານັ້ນ ກີ່ຂັດແຍ້ງກັບການທີ່ມີເຈີນເຂົາຈາກຮ້ານດັ່ງກລ່າວບัญชີເຈີນຝາກຂອງຜູ້ຄຸກລ່າວຫາຈຳນວນ
ມາກ ທັ້ງຍັງໄດ້ຄວາມອີກວ່າມີການນຳເຈີນເຂົາຝາກໃນບัญชີເຈີນຝາກຂອງຜູ້ຄຸກລ່າວຫາທີ່ຮ່າກສີກຣໄທ
ຈຳກັດ (ມາຫນ) ສາຂານາງຮອງ ເລຂທີ່ບัญชີ ១៤៨-២-១៧៣៦៨-៦ ຮະຫວ່າງວັນທີ ៣០ ມິນາຄມ ២៥៥៥
ถື່ງວັນທີ ២៥ ມັງກອນ ២៥៦២ ຊຶ່ງເປັນວັນທີຜູ້ຄຸກລ່າວຫາເຂົ້າຮັບຕໍ່ແນ່ງແລະພັນຈາກຕໍ່ແນ່ງມີ
ຈຳນວນຮັນກັນມາກົດົງ ៧,២៧,២៧៣,២៥៣.៨១ ບາທ ແສດງວ່າຜູ້ຄຸກລ່າວຫາໄດ້ຮັບຜລປະໂຍ່ນຈາກ
ກິຈການດັ່ງກລ່າວມາໂດຍຕລອດ ນອກຈາກນີ້ບຸຄຄລທີ່ຜູ້ຄຸກລ່າວຫາອ້າງວ່າເປັນເຈົ້າຂອງກິຈການກີ່ໄມ່ມີ
ພຍານຫລັກຮູານທີ່ຈະທຳໃຫ້ເຂົ້າໄວ້ມີສັກຍາພພອຈະເປັນເຈົ້າຂອງກິຈການດັ່ງກລ່າວແຕ່ອຍ່າງໃດ
ພຍານຫລັກຮູານທີ່ຜູ້ຮ່ອງນຳເຂົ້າໄຕສ່ວນມື້ນໍ້າຫັກໃຫ້ເຂົ້າໄວ້ຜູ້ຄຸກລ່າວຫາມີສ່ວນເກີຍວ່າມີເຂົ້າມີໂຍງກັບ
ຮ້ານທັງເຈົ້ດຮ້ານໃນລັກໝະນະເປັນເຈົ້າຂອງກິຈການ

ເນື່ອຜູ້ຄຸກລ່າວຫາດຳຮັງຕໍ່ແນ່ງສມາຝຶກສປາອງຄົກບຣີຫາຮ່ວ່າງຫວັດບຸຮີຮັມຍ ຊຶ່ງ
ເປັນເຈົ້າໜ້າທີ່ຂອງຮູ້ຕາມພຣະຣາຊບັນຍຸຕີປະກອບຮູ້ຮຣມນູ້ນູ້ວ່າດ້ວຍການປັ້ງກັນແລະປຣາປຣາມ
ກາຣຖຈຸຈົດ ພ.ສ. ២៥៦១ ມາຕຣາ ៥ ມື້ນ້າທີ່ຕ້ອງຢືນບັນຍີທຣພຍໍສິນແລະຫື່ສິນຕ່ອຜູ້ຮ່ອງກຣົນຝັ້ນຈາກ
ຕໍ່ແນ່ງຕາມມາຕຣາ ១០២ (៥) ແລະມາຕຣາ ១០៥ ປະກອບປະກາສຄນະກຣມການປັ້ງກັນແລະ



ปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง กำหนดตำแหน่งของผู้บริหารห้องถิน รองผู้บริหารห้องถิน ผู้ช่วยผู้บริหารห้องถิน และสมาชิกสภาพห้องถินขององค์กรปกครองส่วนห้องถินที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามมาตรา ๑๐๒ (๙) พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับข้อเท็จจริงที่รับฟังได้ตามที่วินิจฉัยข้างต้นว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของร้านสว่างเดนลิสซิ่ง ร้านซัมสว่าง (สกลนคร) ร้านแสงสว่าง (เสียงสา) ร้านแสงสว่างลิสซิ่ง (หนองบูญมาก) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ร้านโพนพิสัยลิสซิ่ง (หนองคาย) และร้านศรีซัยลิสซิ่ง (นครพนม) แต่กลับไม่แสดงรายการ การลงทุนและผลประโยชน์ที่ได้รับจากร้านทั้ง ๗ แห่งดังกล่าว จึงฟังได้ว่าผู้ถูกกล่าวหาจะใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเช่นได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น มีผลให้ผู้ถูกกล่าวหาต้องพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาพองค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ นับแต่วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ ซึ่งเป็นวันหยุดปฏิบัติหน้าที่โดยผลของกฎหมาย และถูกเพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งตลอดไป และเป็นความผิดฐานเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเช่นได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๐๔ วรรคสาม และมาตรา ๑๖๗ จึงวินิจฉัยว่า นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน ผู้ถูกกล่าวหา จะใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิด



ข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่ประสงค์ที่มาแห่งทรัพย์สิน
หรือหนี้สินกรณีพื้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ตาม
พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑
มาตรา ๑๗๔ วรรคสอง (๑) ให้ผู้ถูกกล่าวหาพื้นจากตำแหน่งนับแต่วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ ซึ่ง
เป็นวันหยุดปฏิบัติหน้าที่โดยผลของกฎหมาย ให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหา
ตลอดไปตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต
พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๗ วรรคสาม กับมี
ความผิดตามมาตรา ๑๖๗ จำคุก ๒ เดือน และปรับ ๔,๐๐๐ บาท ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคย
ได้รับโทษจำคุกมาก่อน โทษจำคุกจึงให้รอการลงโทษจำคุกไว้มีกำหนด ๑ ปี ตามประมวลกฎหมาย
อาญา มาตรา ๔๙ ไม่ชำระค่าปรับให้จัดการตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๒๙, ๓๐.

นางสาวสิริกานต์ มีจุล

(ออม.๓๒)

ความเห็นในการวินิจฉัยคดี



คดีหมายเลขดำที่ อม. ๑๐ /๒๕๖๗

คดีหมายเลขแดงที่ อม. ๒๒ /๒๕๖๘

ในพระปรมາภไเรยพระมหาภชติริย

ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง

วันที่ ๙ เดือน กรกฎาคม พุทธศักราช ๒๕๖๘

ระหว่าง	คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ	ผู้ร้อง
	นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน	ผู้ถูกกล่าวหา

เรื่อง การแสดงบัญชีรายการทรัพย์สินและหนี้สิน

ผู้ร้องยื่นคำร้องขอให้วินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิก
สภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ ตามมาตรา ๔๔ แห่งพระราชบัญญัติ
กำหนดตำแหน่งและเงื่อนไขการเลือกตั้งสมาชิกสภาองค์กร พ.ศ.๒๕๖๘ ให้เป็นไปอย่างชอบธรรม
และมีผลต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปักปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรม
อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น ในตำแหน่งสมาชิกสภาองค์กร
บริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ขอให้พ้นจากตำแหน่ง ให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้ง กับลงโทษตาม



พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๘๑, ๑๗๔ วรรคสอง (๑), ๑๖๗

ผู้ถูกกล่าวหาให้การปฏิเสธ

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



- (๑) ร้านสว่างແດນດິນລືສົ່ງ ເລຂທີ ៤០៣/៤-១០ ຕຳບລສວ່າງແດນດິນ ອໍາເກອສວ່າງແດນດິນ ຈັງຫວັດສກລນົມ
(២) ຮ້ານຊ້າຍສວ່າງ (ສກລນົມ) ເລຂທີ ៣៨៥/៦ ຄັນຄູເມືອງ ຕຳບລຮາຖຸເງິນຊູມ ອໍາເກອເມືອງສກລນົມ
ຈັງຫວັດສກລນົມ (៣) ຮ້ານແສງສວ່າງ (ເສີງສາງ) ເລຂທີ ៣៣/១ ຄັນເສີງສາງ-ໜອນກີ່ ຕຳບລເສີງສາງ ອໍາເກອເສີງສາງ ຈັງຫວັດນາຮາຊີມາ (៤) ຮ້ານແສງສວ່າງ ລືສົ່ງ (ຫນອງບຸນູມາກ) ເລຂທີ ២៥៥
ໜຸ່ທີ ១៥ ຄັນໂចກຊ້າຍ-ເດືອດຸມ ຕຳບລໜອນໜ້ວແຣດ ອໍາເກອໜອນບຸນູມາກ ຈັງຫວັດນາຮາຊີມາ
(៥) ຮ້ານສະຮິໂຍຮິນ (ໂຢຄຊ້າຍ) ເລຂທີ ១៧០ ໜຸ່ທີ ១ ຕຳບລກະໂທກ ອໍາເກອໂຢຄຊ້າຍ ຈັງຫວັດນາຮາຊີມາ
(៦) ຮ້ານໂພນພິສ້ຍ ລືສົ່ງ (ຫນອງຄາຍ) ເລຂທີ ៧៥៥ ໜຸ່ທີ ១ ຄັນໂພນພິສ້ຍ-ປຶກກາພ ຕຳບລຈຸມພລ ອໍາເກອ¹
ໂພນພິສ້ຍ ຈັງຫວັດຫນອງຄາຍ (៧) ຮ້ານສະຮີ້ຍ ລືສົ່ງ (ນາຄົມພນມ) ເລຂທີ ១៣៣/១៩ ຄັນບໍ່ຮູ່ມືອງ ຕຳບລ
ໃນເມືອງ ອໍາເກອເມືອນນາຄົມພນມ ຈັງຫວັດນາຄົມພນມ ຜູ້ຮ້ອງຕຽບສອບກາຍຢືນບັນດາແຜດງຮຽກກາຮຽນພິສິນ
ແລະໜິ້ນຂອງຜູ້ຖຸກກ່າວຫາແລະຈັດທຳສຳນັວນຄິດຕາມເອກສາຮ່າຍ ຮ. ២២ ຜູ້ຮ້ອງແຈ້ງຂ້ອກກ່າວຫາ
ຕາມບັນທຶກກາຮຽນແຈ້ງຂ້ອກກ່າວຫາເມື່ອວັນທີ ៣៧ ພຶດສະພາກ ພຶດສະພາກ ២៥៦៦ ເອກສາຮ່າຍ ຮ. ២៣ ຜູ້ຖຸກກ່າວຫາ
ຂໍແຈ້ງຂ້ອກກ່າວຫາເມື່ອວັນທີ ១២ ຂັນວາຄາມ ២៥៦៦ ແລະຂໍແຈ້ງເຫດໃຫ້ມີຢືນບັນດາແຜດງຮຽກກາຮຽນພິສິນເມື່ອວັນທີ
១២ ພຶດສະພາກ ២៥៦៣ ຕາມເອກສາຮ່າຍ ຮ. ២៤ ຜູ້ຮ້ອງມືນຕິວ່າຜູ້ຖຸກກ່າວຫາຈະໄຈຢືນບັນດາ
ແຜດງຮຽກກາຮຽນພິສິນ ສະບັບທີ່ສິນແລະເອກສາປະກອບ ກຣນີພັນຈາກຕໍ່ແນ່ງດ້ວຍຂ້ອງຄວາມ
ອັນເປັນເທົ່ງ ທີ່ຈະມີຜົນປະກາດເກີດຂຶ້ນໃຫ້ຕ່າງໆ ທີ່ຈະມີຜົນປະກາດເກີດຂຶ້ນໃຫ້ຕ່າງໆ ທີ່ຈະມີຜົນປະກາດເກີດຂຶ້ນໃຫ້ຕ່າງໆ



ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ชาระภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดินตามเอกสารหมาย ร. ๑๔ ถึงร.๑๙

ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของบัญชีเงินฝาก ๗ บัญชี ได้แก่ (๑) บัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

สาขาสว่างแดนดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗-๒-๔๗๔๘๓-๒ (๒) บัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

สาขาสกลนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐-๒-๖๙๐๒๒-๖ (๓) บัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขา

นางรอง เลขที่บัญชี ๓๗๓-๐-๑๕๘๘๔-๘ (บัญชีร่วมกับบุคคลอื่น) (๔) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด

(มหาชน) สาขาโขชัย เลขที่บัญชี ๔๒๘-๐-๗๑๖๗๓-๑ (๕) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

สาขาโนนพิสัย เลขที่บัญชี ๔๘๓-๐-๕๘๓๐๖-๘ (๖) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขา

นครพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖-๔-๓๓๗๙๑-๒ และ(๗) บัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขา

นางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ โดยมีรายการเงินฝากและโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารข้างต้น

ซึ่งเป็นเงินรายได้จากการดำเนินกิจการทั้ง ๗ แห่ง ก่อนผู้ร้องยื่นคำร้องต่อศาลฎีกาแผนกคดีอาญา

ของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมាជិកສภาองค์การ

บริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่สอง) เมื่อวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ และศาลฎีกาแผนกคดีอาญา

ของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองมีคำสั่งรับคำร้องนี้ไว้พิจารณาเมื่อวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ โดยมีได้

มีคำสั่งเป็นอย่างอื่น ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องหยุดปฏิบัติหน้าที่นับแต่วันตั้งกล่าวจนกว่าจะมีคำพิพากษา



ปัญหาต้องวินิจฉัยมีว่า ผู้ถูกกล่าวหาจะใจยืนบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สิน และเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่าไม่เจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่ง สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ หรือไม่ ผู้ถูกกล่าวหาทำการต่อศาลว่า เงินลงทุนในการประกอบกิจการร้านค้าห้าง ๗ แห่ง ตามที่ถูกกล่าวหาไม่ใช่กิจการของผู้ถูกกล่าวหา ร้านโพนพิสัย ลีสซิ่ง (หนองคาย) มีนายบุญชัย เถียรกิตติพงศ์ เป็นเจ้าของโดยให้นายพงษ์ธร คลังพันธ์ เป็นผู้จัดทำเบียนและผู้จัดการดำเนินการแทน ร้านสว่างแคนดิน ลีสซิ่ง และร้านชัยสว่าง (สกลนคร) มีนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน เป็นเจ้าของ ร้านแสงสว่าง (เสียงสา) และร้านแสงสว่าง (หนองบุ่นมาก) มีนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน นายบุญชัย เถียรกิตติพงศ์ และนายอรรถพร อาจินกิจ เป็นเจ้าของผู้ร่วมลงทุนด้วยกัน ร้านศรีโยธิน (เช็คชัย) และร้านศรีชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) มีนายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน เป็นเจ้าของโดยให้นางสาวอุทุมพร สงวนนางรอง เป็นผู้จัดการร้านศรีชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) นางสาวศิริอรรัตน์มงคลกุล พี่สาวของผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของอาคารร้านสว่างแคนดินลีสซิ่ง ร้านแสงสว่าง (เสียงสา) และร้านแสงสว่าง (หนองบุ่นมาก) กิจการข้างต้นเป็นของนางสาวศิริอรพีสาวและญาติของผู้ถูกกล่าวหา ผู้ถูกกล่าวหาได้รับมอบหมายให้ดูแลบัญชีและการเงินของร้านต่าง ๆ เงินบางส่วนจึงโอนเข้าบัญชีของผู้ถูกกล่าวหา และเมื่อปิดงบดุลบัญชีจึงนำเงินดังกล่าวมอบให้เจ้าของกิจการ



ผู้ถูกกล่าวหาได้รับค่าตอบแทนเป็นค่าเดินทาง ค่าที่พัก และผลกำไรบางส่วน ทางไตรส่วนผู้ร้องเรียน
นางสาววชราภรณ์ โคตรไกรสร เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการ สำนักงาน ป. ป. ช.
ประจำจังหวัดบุรีรัมย์ นางสาวณทิญา ขวัญเมือง นางสาวสมจารีย์ พธีจันดี และนางสาวพินิตา
คำกรฤชา เปิกความเป็นพยาน ผู้ถูกกล่าวหา มีผู้ถูกกล่าวหา นางสาวศิริอร รัตนมงคลกุล นายพรชัย
ศรีสุริยันโภชิน นางสาวเมย์ ศรีสุริยันโภชิน นายบุญชัย เกียรติติพงศ์ นายบัญชา ศรีวิกรานต์โภชิน¹
นางสาวสุนิตา ผิวพักแวน นางเมทะนี สิทธิสังข์ นางสาวจินดารัตน์ จันทร์บัว นางสาวอุทุมพร
สงวนางร่อง นายจักรกฤษณ์ นพเก้า นางสาวกฤษณา ศรีพลกรัง และนายหัวน ปักกาหาร
เปิกความเป็นพยาน ได้ความจากการไต่สวนว่า กรณีร้านสว่างแคนдин ลีสซิ่ง ปราภูหลักฐานการ
ชำระเงินค่าภาษีป้ายแก่เทศบาลตำบลสว่างแคนдинประจำปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๒ ตามใบเสร็จรับเงิน
ค่าภาษีทุกปีในชื่อผู้ถูกกล่าวหา และหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาล
ตำบลสว่างแคนдинประจำปี ๒๕๖๑ และปี ๒๕๖๒ ในชื่อผู้ถูกกล่าวหา ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ทำสัญญา
เช่าอาคารพาณิชย์อันเป็นที่ตั้งของร้านสว่างแคนдин ลีสซิ่ง ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร
กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแคนдин ปราภูยอดเงินนำฝากและเบิกถอนระหว่างวันที่ ๓๐
มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ (ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่ง) มีรายการ
นำฝาก ๔๗๙ ครั้ง เป็นเงิน ๓๓,๓๗๑.๕๑ บาท และมีรายการเบิกถอน ๑๔๖ ครั้ง เป็นเงิน



๓๐,๕๐๐,๕๐๐ บาท กรณีร้านขี้สว่าง (สกลนคร) ปรากฏหลักฐานว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้กระทำความชั่วป้ายประจำปี ๒๕๖๒ ให้แก่เทศบาลสกลนคร จังหวัดสกลนคร ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๒ (ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำเนินการต่างๆ) มีรายการนำฝาก ๔๗ ครั้ง เป็นเงิน ๑๐,๑๖๙,๔๖๒.๓๙ บาท มีรายการเบิกถอน ๙๙ ครั้ง เป็นเงิน ๑๐,๓๘๕,๘๐๐ บาท นอกเหนือไปเมื่อวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๙ มีรายการฝากเงินข้ามเขตจำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท จากบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสังร่อง ของผู้ถูกกล่าวหา กรณีร้านแสงสว่าง (เสียงสา) จากการตรวจสอบหลักฐานการชำระเงินค่าป้ายให้แก่เทศบาลตำบลเสียงสาประจำปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒ ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้าย ห้างหลักฐานที่ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้กระทำความชั่วป้ายในวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒ และปรากฏอีกว่าผู้ถูกกล่าวหารับโอนเงินจากบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสังร่อง ระหว่างวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ จำนวน ๗ ครั้ง รวมเป็นเงิน ๖,๒๐๐,๐๐๐ บาท กรณีร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (หนองบูลมาก) การตรวจสอบพบว่า



ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายผู้ชำระเงินค่าภาษีป้ายให้แก่เทศบาลตำบลหนองหัวแรดประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ และหลักฐานการชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินให้แก่เทศบาลตำบลหนองหัวแรดประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ นางสาวศิริอร เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอหนองบูญนาgar จังหวัดนครราชสีมา คือ บัญชีเงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบูญนาgar (ปัจจุบันสาขาหนองบูญมาก) ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึง ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ มีรายการนำฝาก ๔๙๕ ครั้ง เป็นเงิน ๑๑,๘๐๕,๔๓๓.๕๕ 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 ๑,๑๗๙,๐๐๐ บาท และในวันเดียวกัน ทำการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ของผู้ถูกกล่าวหาจำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท กรณีร้านศรีโยธิน (โซคชัย) เทศบาลตำบลโซคชัยแจ้งผู้ร้องว่า ร้านศรีโยธิน (โซคชัย) มีผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการโดยเช่าอาคารพาณิชย์ของนางศรีสุดา กุมขุนทด เจ้าของอาคารเป็นผู้เสียภาษีโรงเรือนและที่ดิน ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้เสียภาษีป้ายตามหลักฐานการชำระค่าภาษีป้ายประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ และมีเชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้าย ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโซคชัย ซึ่งบัญชี



ผู้ถูกกล่าวหาและนางสาวพัชนีย์ พิมคำ ผู้ถูกกล่าวหายังเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาบางร่อง ร่วมกับนางสาวจินดาธารัตน์ จันทร์บวร ซึ่งเป็นบุคคลที่มีชื่อเป็นผู้ประกอบกิจการร้านคริโอลิน (โชคชัย) ตามหลักฐานในจดทะเบียนภาษีธุรกิจเฉพาะ กรณีร้านศิริชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) มีชื่อนางสาวอุทุมพร สงวนางรอง เป็นเจ้าของกิจการแต่จากการตรวจสอบปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ (ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำเนินการ) มีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีรายการนำฝาก ๔๒๙ ครั้ง เป็นเงินจำนวน ๘,๐๙๓,๔๔๔.๕๙ บาท มีรายการเบิกถอน ๕๓ ครั้ง เป็นเงิน ๘,๕๕๐,๔๐๐ บาท และกรณีร้านโพนพิสัย ลีสซิ่ง (หนองคาย) จากการตรวจสอบพบว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพนพิสัย มียอดเงินนำฝากเบิกถอนระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ (ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำเนินการ) มีรายการนำฝาก ๘๐๔ ครั้ง เป็นเงิน ๑๕,๘๘๘,๐๙๐.๘๗ บาท มีรายการเบิกถอน ๑๓๓ ครั้ง เป็นเงิน ๑๘,๓๕๐,๖๑๐ บาท นอกจากนี้จากการตรวจสอบของนางสาววชิราณ์ที่เบิกความยืนยันว่า ไม่พบข้อมูลของนายบัญชาในระบบประกันสังคม นายบัญชาไม่ได้เป็นผู้ชำระบ่าภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ไม่ปรากฏว่านายบัญชาเคยเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอสว่างแดนดิน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร นายบัญชาฯยื่น



แบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะในนามร้านศรีโยธิน ภูเก็ต และภาษีเงินได้บุคคลธรรมด้า
ปีภาษี ๒๕๕๔ ถึงปีภาษี ๒๕๖๑ และพบหลักฐานการจดทะเบียนพาณิชย์เป็นผู้ประกอบการ
ร้านศรีโยธิน จังหวัดสงขลา เท่านั้น ส่วนนายบุญชัยมีข้อมูลระบบประกันสังคมว่าเคยทำงานเป็น
พนักงานของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง เข้าทำงานวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๔๗ และลาออกจากเมื่อวันที่ ๑
มกราคม ๒๕๔๘ นายบุญชัยยื่นแบบแสดงรายการเพื่อเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมด้าปีภาษี ๒๕๕๔ ถึง
ปีภาษี ๒๕๖๑ โดยยื่นเสียภาษีเงินได้ตามมาตรา ๔๐ (๙) ประเภทรายได้จากการขายอาหารในปีภาษี
๒๕๕๔ ถึงปีภาษี ๒๕๕๘ มีเงินได้พึ่งประเมินจำนวน ๔๐๐,๐๐๐ บาททุกปี เสียภาษีปีละ ๑,๐๐๐
บาท และประเภทรายได้จากการขายของนอกจากที่ระบุไว้ในข้ออื่นในปีภาษี ๒๕๕๘ ถึงปีภาษี
๒๕๖๑ มีเงินได้พึ่งประเมินจำนวน ๔๐๐,๐๐๐ บาททุกปี เสียภาษีปีละ ๑,๐๐๐ บาท นายบุญชัย
มีบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสิงสา ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึง
๒๐ มกราคม ๒๕๕๘ มีการทำรายการฝากเงิน ๗๖ รายการ จำนวน ๕๒๑,๒๓๓.๘๘ บาท รายการ
ถอนเงิน ๗๔ รายการ จำนวน ๕๒๑,๓๒๙.๐๑ บาท มียอดนำฝากสูงสุดจำนวน ๒๒,๐๐๐ บาท และ
ยอดถอนเงินสูงสุดจำนวน ๒๐,๐๑๕ บาท ทั้งนี้ไม่ปรากฏว่า นายบุญชัยมีบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่
อำเภอหนองบูมมาก จังหวัดนครราชสีมา และพื้นที่อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย แต่อย่างใด
ส่วนข้อมูลประกันสังคมของนายอรรถพรปราภ្យว่าเคยทำงานเป็นพนักงานของบริษัท ละหารราย



รับเบอร์ แอนด์ ลาเท็กซ์ จำกัด เข้าทำงานวันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๕๒ และลาออกเมื่อวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ นายอรรถพรยืนแบบแสดงรายการเพื่อเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาปีภาษี ๒๕๕๔ แต่ไม่ปรากฏว่ามีการยื่นแบบเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาในปีภาษี ๒๕๕๕ ถึงปีภาษี ๒๕๖๔ แต่อย่างใด เห็นว่า เมื่อข้อเท็จจริงปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาไม่ส่วนเกี่ยวข้องกับการประกอบการร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง หลายประการ กล่าวคือ การเป็นผู้ชำระบัญชีป้ายเป็นประจำทุกปีก็ตี การชำระบัญชีของเรือนและที่ดินให้แก่เจ้าพนักงานห้องถินเป็นประจำทุกปีก็ตี ประการสำคัญ ผู้ถูกกล่าวหาไม่บัญชีธนาคารในห้องที่ร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง ดำเนินกิจการอยู่และใช้ในการฝากและถอนเงินจากบัญชีธนาคารดังกล่าวโดยมีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีเฉพาะในช่วงระยะเวลาที่ ในแต่ละบัญชีแต่ละห้องที่จำนวนมาก สำหรับร้านสว่างเดนดิน ลีสซิ่ง ปรากฏรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงินรวมกัน รวมกันมากกว่า ๕๐๐ ครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่า ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท ร้านแสงสว่าง (เสียงสา) ผู้ถูกกล่าวหารับโอนเงินจากบัญชีเงินฝากของนางสาวศิริอร จำนวน ๗ ครั้ง รวมเป็นเงินมากกว่า ๖,๐๐๐,๐๐๐ บาท ร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (หนองบูญมาก) ปรากฏรายการ



นำฝากและรายการเบิกถอนเงินจากบัญชีธนาคารของนางสาวศิริอรรวมกันมากกว่า ๖๐๐ ครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่า ๑๗,๐๐๐,๐๐๐ บาท และมีรายการโอนเงินจากบัญชีธนาคารของนางสาวศิริอรเข้าบัญชีธนาคารของผู้ถูกกล่าวหาเป็นเงิน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท ร้านศิริชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) ปรากฏรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงินรวมกันมากกว่า ๕๐๐ ครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่า ๘,๐๐๐,๐๐๐ บาท และร้านโพนพิสัย ลีสซิ่ง (หนองคาย) ปรากฏรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงินรวมกันมากกว่า ๘๐๐ ครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่า ๑๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท รายการเคลื่อนไหวทางบัญชีทั้งหมดข้างต้น เป็นรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงินที่ผิดปกติวิสัยและเป็นพิรุธว่า หากผู้ถูกกล่าวหาไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการดังกล่าวแล้วก็เป็นไปไม่ได้ที่จะมีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีในลักษณะเช่นนี้ได้ ส่วนนางสาวพินิจตา คำกรฤชา เจ้าหน้าที่งานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการประจำจังหวัดนครพนม พยานผู้ร้องเบิกความว่าพยานเดินทางไปตรวจสอบที่ร้านศิริชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) พบนางสาวรินทร์ อาจสุวรรณ และนางสาวรุ่งทิวา เขตกระทុ ได้รับแจ้งว่าเป็นกิจการของผู้ถูกกล่าวหาและนางสาวศิริอร ทั้งให้หมายเลขโทรศัพท์ติดต่อบุคคลทั้งสองด้วยซึ่งตรงกับหมายเลขโทรศัพท์ของผู้ถูกกล่าวหาที่ปรากฏตามคำร้อง ที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่า นายบัญชัย นายบัญชา และนายอรรถพร เป็นเจ้าของกิจการนั้น เมื่อพิจารณาจากคำชี้แจงของผู้ถูกกล่าวหาต่อผู้ร้อง



ตามหนังสือฉบับลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒ ว่าร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง เป็นของเครือญาติ แต่ไม่ทราบว่า
ใครเป็นเจ้าของกิจการ คำชี้แจงดังกล่าวจึงขึ้นด้วยกับคำให้การซึ่งศาลในสาระสำคัญ ผู้ถูกกล่าวหา
มีโอกาสชี้แจงต่อผู้ร้องแต่กลับไม่ขวนขวยสอบถามหาข้อมูล ทั้งที่สามารถตรวจสอบกับเครือญาติ
ที่อ้างถึงและชี้แจงได้ในทันที ทำให้ข้ออ้างเป็นพิรุธ ทั้งบุคคลทั้งสามที่อ้างเป็นเจ้าของกิจการแต่กลับ
ไม่ปรากฏเอกสารหลักฐานทางบัญชีของกิจการ หรือพยานหลักฐานอื่นที่แสดงให้เห็นความเชื่อมโยง
กับการดำเนินกิจการของบุคคลทั้งสาม แม้กระทั่งการชำระภาษีป้าย การชำระเงินค่าภาษีโรงเรือน
และที่ดินเป็นประจำทุกปีก็ยังปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ดำเนินการเป็นส่วนใหญ่ บุคคลทั้งสาม
ไม่ใช้บัญชีธนาคารส่วนตัวหรือบัญชีธนาคารที่ใช้ชื่อกิจการร้านค้าตามที่ถูกกล่าวหาเพื่อใช้
เป็นบัญชีหมุนเวียนเงินทุนในการให้สินเชื่อหรือรับชำระเงินจากลูกค้าให้เป็นไปตามลักษณะของ
การประกอบกิจการสินเชื่อตามปกติทางการค้า ยิ่งกว่านั้น การที่นายอรรถพรทำงานเป็นพนักงาน
ของบริษัท ละหานทรัพย์ รับเบอร์ แอนด์ ลาเท็กซ์ จำกัด ในปี ๒๕๕๒ ถึงปี ๒๕๖๔ กลับไม่ปรากฏว่า
มีการยื่นแบบเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาในปีภาษี ๒๕๕๕ ถึงปีภาษี ๒๕๖๔ จึงไม่สมเหตุผล
ที่จะพึงว่าเป็นเจ้าของกิจการที่ถูกกล่าวหาได้ นายบัญชัยมีบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงศรีไทย จำกัด
(มหาชน) สาขาเสิงສาง ระหว่างปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๕๘ มีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีโดยทำการ
ฝากเงิน ๗๖ รายการ จำนวน ๕๒๑,๒๓๓.๔๘ บาท รายการถอนเงิน ๗๔ รายการ จำนวน



๔๒๑,๓๒๙.๐๑ บาท มียอดนำฝากสูงสุดจำนวน ๒๒,๐๐๐ บาท และยอดถอนเงินสูงสุดจำนวน ๒๐,๐๑๕ บาท ซึ่งเป็นจำนวนเงินเพียงเล็กน้อย ทั้งข้อมูลระบบประกันสังคมระบุว่าเคยทำงานเป็นพนักงานของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง ซึ่งแสดงให้เห็นว่าเป็นเพียงลูกจ้างของร้านดังกล่าวเท่านั้น และนายบัญชาไม่เคยเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอสว่างแคนดิน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร แม้ยังแบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะและภาษีเงินได้บุคคลธรรมด้าปีภาษี ๒๕๕๔ ถึงปีภาษี ๒๕๖๑ ก็ตาม แต่ก็ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจการที่ถูกกล่าวหา ข้อเท็จจริงและพฤติกรรมดังกล่าวจึงไม่สมเหตุผลที่จะรับฟังว่าบุคคลทั้งสามเกี่ยวข้องในการจัดการและเป็นเจ้าของกิจการได้ด้วยเหตุใด จึงเป็นพิรุธไม่น่าเชื่อถือและไม่มีหลักฐานให้รับฟัง แต่กลับยิ่งเจือสมและสนับสนุนพยานหลักฐานของผู้ร้องให้มีน้ำหนักมากขึ้น ข้อเท็จจริงฟังได้ว่า นายบัญชาไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินกิจการในฐานะผู้เป็นเจ้าของร้านสว่างแคนดิน ลีสซิ่ง ร้านซัยสว่าง (สกลนคร) ร้านแสงสว่าง (เสียงสา) ร้านแสงสว่าง (หนองบุนมาก) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) และร้านศรีชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) นายบัญชาและนายอรรถพรไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินกิจการในฐานะเป็นเจ้าของผู้ร่วมลงทุนกับนายบัญชานี้ในร้านแสงสว่าง (เสียงสา) และร้านแสงสว่าง (หนองบุนมาก) ข้ออ้างของผู้ถูกกล่าวหาจึงฟังไม่เข้า ที่ผู้ถูกกล่าวหาให้การต่อศาลว่ากิจการที่ถูกกล่าวหาเป็นของนางสาวศิริอรพีสวัสดิ์และญาติของผู้ถูกกล่าวหานั้น เห็นว่า นอกจากเป็นคำให้การที่ไม่ชัดแจ้งว่านางสาวศิริอรพีสวัสดิ์และญาติของผู้ถูกกล่าวหานั้น



เป็นเจ้าของกิจการร้านตามที่ถูกกล่าวหาร้านได และญาติของผู้ถูกกล่าวหาคือบุคคลใดและเป็นเจ้าของกิจการร้านตามที่ถูกกล่าวหาร้านได ทั้งขัดแย้งกับคำให้การในตอนต้นที่อ้างว่านายบัญชา นายบุญชัย และนายอรรถพรเป็นเจ้าของกิจการ ซึ่งศาลไดพิจารณาในจังหวัดนนทบุรีว่า นายบุญชัย และนายอรรถพร ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องเป็นเจ้าของกิจการดังที่อ้าง ที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างต่อไปว่าไดรับมอบหมายให้ดูแลบัญชีและการเงิน ไดรับค่าตอบแทนเป็นค่าเดินทาง ค่าที่พัก และกำไรบางส่วน จำนวนเงินบางส่วนจึงโอนเข้าบัญชีธนาคารของผู้ถูกกล่าวหา และเมื่อปิดงบดุลบัญชีจึงนำเงินดังกล่าวมอบให้เจ้าของกิจการ ข้อนี้ ผู้ถูกกล่าวหาซึ่งต่อผู้ร้องเมื่อวันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๓ ว่าผู้ถูกกล่าวหาช่วยดูแลกิจการด้านบัญชีของร้านสว่างแต่เดิม ลีสซิ่ง และร้านซัยสว่าง (สกอลนคร) เท่านั้น โดยระบุในคำชี้แจงดังกล่าวด้วยว่า ผู้ถูกกล่าวหาไม่ทราบว่านายบัญชา มีส่วนในการร่วมลงทุนเป็นจำนวนเงินเท่าใด พิจารณาแล้วเห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ตรวจสอบทางบัญชีของร้านที่ผู้ถูกกล่าวหาให้การต่อสู้ว่ามีนายบัญชาเป็นเจ้าของ การปิดบัญชีงบดุลต้องนำเงินมอบให้เจ้าของกิจการ แต่ผู้ถูกกล่าวหากลับไม่ทราบว่านายบัญชาเป็นหันส่วนจำนวนเท่าใด ความดังกล่าวจึงขัดแย้งกันเองและขัดต่อเหตุผล ทั้งหากผู้ถูกกล่าวหาเป็นเพียงผู้ช่วยเหลือทางบัญชี ก็สามารถแสดงพยานหลักฐานทางบัญชีของร้านค้านั้น หลักฐานการโอนเงินรายได้หรือผลกำไรให้กับเจ้าของร้านค้าแต่ละร้านไดตั้งแต่ชั้นซึ่งต่อผู้ร้อง ตลอดจนนำสืบพยานหลักฐานในชั้นต่อส่วน



ต่อศาลได้ แต่ก็ลับไม่ปราກฎพยานหลักฐานในส่วนนี้เต็อย่างใด ข้ออ้างผู้ถูกกล่าวหาจึงไม่มีน้ำหนักให้รับฟัง การที่ผู้ถูกกล่าวหามีส่วนในการเบิกและถอนเงินจากบัญชีธนาคารของผู้ถูกกล่าวหา ในท้องที่ที่ร้านค้าห้าง ๗ แห่ง ดำเนินกิจการอยู่ โดยมีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีเฉพาะในช่วงระยะเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำเนินการ ประจำการนำฝากและรายการเบิกถอนจำนวนครั้งที่มากและรวมเป็นยอดเงินนำฝากและเบิกถอนจำนวนสูงมากเช่นเดียวกัน ดังที่วินิจฉัยข้างต้นแล้วนั้น ย่อมเป็นพิรุธและขัดต่อเหตุผล แม้ผู้ถูกกล่าวหาเบิกความว่า ในการดูแลสถานที่ทางการเงินให้กับนางสาวศิริอร เพื่อความสะดวกในการเบิกจ่ายเงิน ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องเปิดบัญชีในแต่ละจังหวัดที่ต้องให้บริการแก่ลูกค้า และจะมีการเบิกเงินหรือโอนเงินระหว่างผู้ถูกกล่าวหา กับนางสาวศิริอร และพนักงานในแต่ละร้านที่ทำหน้าที่เป็นตัวแทนของบริษัท แสงสว่าง ลีสซิ่ง จำกัด นั้น ในการซื้อขาย ต่อผู้ร้องค์รั้งแรก ผู้ถูกกล่าวหาไม่เคยชี้แจงประเด็นนี้มาก่อนแต่เพียงกันอ้างในขั้นไต่สวนต่อศาล จึงมีน้ำหนักน้อย ทั้งการที่นางสาวศิริอรจะเปิดบัญชีธนาคารในนามของตนเองในแต่ละจังหวัดเพื่อให้บริการแก่ลูกค้าและพนักงานในแต่ละร้านย่อมกระทำได้โดยง่ายและมีความสะดวกมากกว่า ที่จะต้องผ่านบัญชีธนาคารของผู้ถูกกล่าวหา เมื่อไม่ปราກฎเหตุผลสมควรหรือความจำเป็นได้ที่ต้องเปิดบัญชีในนามของผู้ถูกกล่าวหา ประกอบกับ เมื่อรับฟังคำเบิกความของนางสาวณทิญา พนักงานประจำร้านสว่างแคนดิน ลีสซิ่ง ที่ให้การต่อผู้ร้องและเบิกความยืนยันว่าผู้ถูกกล่าวหาเป็น



นายจ้างผู้มีอำนาจจะปล่อยสินเชื่อทุกประเภท ตรวจสอบบัญชีและบริหารจัดการงานในร้านทุกอย่าง
ยิ่งสนับสนุนให้เห็นว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของกิจการร้านค้าตามที่ถูกกล่าวหา ที่ผู้ถูกกล่าวหา
อ้างว่าทางสาวนทิญาภูมิเมืองเงินจากนางสาวศิริอรจึงให้การปรักประเพื่อไม่ต้องชำระหนี้ และ
ผู้ถูกกล่าวหาถูกกลั่นแกล้งทางการเมือง โดยถูกดำเนินคดีตามพระราชบัญญัติห้ามเรียกดอกเบี้ย
เกินอัตราแน่น ผู้ถูกกล่าวหาเป็นสมาชิกสภาองค์กรบริหารส่วนจังหวัด ส่วนนายพรชัยสามี
ผู้ถูกกล่าวหาก็เป็นผู้สมัครรับเลือกตั้งสมาชิกสภาผู้แทนราษฎรในขณะนั้น แต่กลับไม่ปรากฏว่า
ผู้ถูกกล่าวหาได้ร้องเรียนหรือดำเนินคดีกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลใดเพื่อปกป้องสิทธิของตน
จึงเป็นเพียงคำกล่าวอ้างโดย ๆ แม้พยานผู้ถูกกล่าวหาเบิกความท่านองเดียวกันว่าผู้ถูกกล่าวหาไม่ใช่
เจ้าของกิจการแต่เป็นกิจการของนายบัญชา นายบุญชัย และนายอรรถพรก็ตาม แต่เมื่อศาลได้
พิจารณาในจังหวะต้นแล้วฟังไม่ได้ว่าบุคคลทั้งสามเป็นเจ้าของกิจการ คำพยานผู้ถูกกล่าวหา
ในส่วนนี้จึงไม่มีหนักหักลังได้ อย่างไรก็ดี การที่พยานผู้ถูกกล่าวหา กล่าวคือ นางสาวสุนิตา
เบิกความว่าผู้ถูกกล่าวหาช่วยทำงานในบริษัท แสงสว่าง ลีสซิ่ง จำกัด โดยทำหน้าที่ดูแลเกี่ยวกับ
การเงินและด้านบุคคลแทนนางสาวศิริอร นางเมทนีเบิกความว่าผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงิน
ของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการคุ้มครองเงินผ่านร้านแสงสว่าง (หนองบุญมาก)
ที่พยานทำงานอยู่ นางสาวจินดารัตน์เบิกความว่าผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงินของ



ร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ที่พยานทำงานอยู่

นายจักรกฤษณ์เบิกความว่าผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงินของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง ซึ่งมีลูกค้า

ที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านแสงสว่าง (เสียงสา) ที่พยานทำงานอยู่ นางสาวกฤษณาเบิกความว่า

ผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการทางการเงินของร้านแสงสว่าง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงิน

ผ่านร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ที่พยานทำงานอยู่ นายหวนเบิกความว่าผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการ

ทางการเงินของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านแสงสว่าง

(มหาสารคาม) ที่พยานทำงานอยู่ และนางสาวอุทุมพรเบิกความว่าผู้ถูกกล่าวหาดูแลกิจการ

ทางการเงินของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (นางรอง) ซึ่งมีลูกค้าที่มีการกู้ยืมเงินผ่านร้านศรีชัย (นครพนม)

ที่พยานทำงานอยู่ พยานผู้ถูกกล่าวหาทั้งหมดต่างเบิกความมีสาระสำคัญแสดงให้เห็นว่า

ผู้ถูกกล่าวหามีส่วนสำคัญในการดำเนินกิจการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของร้านค้าตามที่ถูกกล่าวหา

อย่างเป็นปกติธรรมในฐานะผู้มีอำนาจจัดการอย่างเจ้าของกิจการ มิใช่การจัดการทางบัญชี

หรือช่วยเหลือเกื้อกูลกันดังที่อ้าง แต่กลับรับฟังได้ว่ากิจการร้านค้าตามที่ถูกกล่าวหานั้น

มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดในทางธุรกิจโดยเฉพาะด้านการเงินและการอนุมัติสินเชื่อจาก

ผู้ถูกกล่าวหา ประการสำคัญ ผู้ถูกกล่าวหาเบิกความรับว่าได้รับค่าตอบแทนจากการดูแลกิจการ

ของบริษัท แสงสว่าง ลีสซิ่ง จำกัด โดยพิจารณาถึงผลประกอบการในแต่ละปีประมาณร้อยละ ๒๐



จากผลกำไร โดยนางสาวศิริอรเบิกความตามบันทึกถ้อยคำยืนยันข้อเท็จจริงหรือความเห็น ต่อศาลว่าบริษัท แสงสว่าง ลีสซิ่ง จำกัด ประกอบธุรกิจให้บุคคลภายนอกเงิน ค้ำประกัน จำนวน โดยคิดดอกเบี้ยตามที่กฎหมายกำหนด การนำเงินส่วนกลาง (กงสี) มาลงทุน พยายานจะแบ่งผลกำไร บางส่วนให้ผู้ถูกกล่าวหาซึ่งเป็นน้องสาวและเป็นผู้มีสิทธิในกองมรดก เพราะเหตุผลกำไรดังกล่าว เป็นดอกผลของกองมรดก การบริหารเงินเป็นของส่วนกลาง ผู้ถูกกล่าวหาจะเป็นผู้จัดการและ เป็นผู้ดูแลการเงินของบริษัท จึงยิ่งเจือสมกับข้อเท็จจริงที่ได้จากการไต่สวนข้างต้น แสดงให้เห็นว่า การประกอบกิจการร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง ตามที่ถูกกล่าวหาหน้านั้น เป็นกิจการที่ผู้ถูกกล่าวหามีส่วนเป็น เจ้าของกิจการโดยได้รับผลตอบแทนจากการดังกล่าวมาโดยตลอด ข้ออ้างของผู้ถูกกล่าวหา ทุกข้อจึงฟังไม่เข้า

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



ผู้บริหารห้องคลิน และสมาชิกสภากาหองคลินขององค์กรปกครองส่วนห้องคลิน ที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามมาตรา ๑๐๒ (๙) พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งผู้ถูกกล่าวหาเคยยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีเข้ารับตำแหน่งแล้ว ยื่มทราบดีว่ามีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มีอยู่จริง อันเป็นหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติใน การยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน ซึ่งเป็นมาตรการที่กฎหมายบัญญัติเพื่อให้เกิดการตรวจสอบทรัพย์สินและหนี้สินของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองซึ่งเป็นผู้ใช้อำนาจรัฐ ข้อเท็จจริง ดังนิจฉัยแล้วข้างต้นฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาจะใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ โดยปกปิดข้อเท็จจริงที่ผู้ถูกกล่าวหาไม่ส่วนเป็นเจ้าของในกิจการร้านค้า ทั้ง ๗ แห่ง ตามที่ถูกกล่าวหาระหว่างที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสมาชิกสภากองค์กรบริหารส่วน จังหวัดบุรีรัมย์ ตั้งแต่วันเข้ารับตำแหน่ง (วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕) จนถึงวันพ้นจากตำแหน่ง (วันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒) โดยมียอดเงินฝากเข้าบัญชีของผู้ถูกกล่าวหาอันเนื่องจากการดังกล่าวรวม เป็นเงิน ๗๗,๒๗๓,๒๔๓.๘๑ บาท ซึ่งเป็นจำนวนเงินที่สูงมากกว่า ๙ เท่า เมื่อเทียบกับรายได้ ของผู้ถูกกล่าวหาและคู่สมรสที่ปรากฏตามแบบแสดงรายการภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาและ แบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะในช่วงระยะเวลาเดียวกันรวมมีรายได้เพียง ๔,๓๗๕,๙๔๘ บาท ทั้งผู้ร้องมีมติการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ วันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๗ วาระที่ ๖.๓ ส่งสำนวนให้



สำนักงานตรวจสอบทรัพย์สินภาคการเมือง ตรวจสอบเชิงลึกต่อไปว่าผู้ถูกกล่าวหาไม่พฤติการณ์ร้าย

ผิดปกติหรือไม่ จึงเป็นพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่าผู้ถูกกล่าวหามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สิน

หรือหนี้สินนั้น ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาพองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์

(วาระที่สอง) นับแต่วันหยุดปฏิบัติหน้าที่ (วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗) กับให้เพิกถอนสิทธิสมัคร

รับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหาตลอดไป ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกัน

และปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๑๔

วรรคสาม ทั้งการกระทำของผู้ถูกกล่าวหาอย่างเป็นความผิดตามมาตรา ๑๖๗ ด้วย

วินิจฉัยว่า นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน ผู้ถูกกล่าวหาจะใจเย็นบัญชีแสดงรายการ

ทรัพย์สินหรือหนี้สินด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปักปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมี

พฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณีพ้นจากตำแหน่ง

สมาชิกสภาพองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการ

ป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๑๔ วรรคสอง (๑) ให้ผู้ถูกกล่าวหา

พ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาพองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่สอง) นับแต่วันหยุดปฏิบัติหน้าที่

(วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗) กับให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหาตลอดไป

ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑



มาตรา ๘๑ วรรคหนึ่งและวรรคสอง ประกอบมาตรา ๑๗ วรรคสาม และมีความผิดตามมาตรา ๑๖๗ จำคุก ๒ เดือน และปรับ ๔,๐๐๐ บาท ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยได้รับโทษจำคุกมาก่อน โทษจำคุกจึงให้รอการลงโทษไว้มีกำหนด ๑ ปี ตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๕๙ ไม่ชำระค่าปรับให้จัดการตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๒๙, ๓๐.

นายสุจินต์ เขียวชาญศิลป์

(อ.๓๒)

ความเห็นในการวินิจฉัยคดี



คดีหมายเลขดำที่ อ.๓๐/๒๕๖๗
คดีหมายเลขแดงที่ อ.๔๙/๒๕๖๘

ในพระปรมາภิไยพระมหาภัตtriy

ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้担当งตัวแทนทางการเมือง

วันที่ ๙ เดือน กรกฎาคม พุทธศักราช ๒๕๖๘

ระหว่าง	คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ	ผู้ร้อง
	นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโนยิน	ผู้ถูกกล่าวหา

เรื่อง การแสดงบัญชีรายการทรัพย์สินและหนี้สิน

ผู้ร้องยื่นคำร้องขอให้วินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้担当งตัวแทนงทางการเมืองต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมประกลับต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณีพ้นจากตำแหน่ง ขอให้พ้นจาก



ตำแหน่ง ให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้ง กับลงโทษตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วย

การป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔๑, ๑๗๔ วรรคสอง (๑), ๑๖๗

ผู้ถูกกล่าวหาให้การปฏิเสธ

พิเคราะห์คำร้อง เอกสารประกอบคำร้อง คำให้การ และคำให้การเพิ่มเติม

ของผู้ถูกกล่าวหาแล้ว ข้อเท็จจริงเบื้องต้นรับฟังเป็นยุติว่า ผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรง

ตำแหน่งสมาชิกสภาองค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่ ๑)

เมื่อวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๕ และพ้นจากตำแหน่งเมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ เนื่องจากลาออกจาก

จากตำแหน่ง ผู้ถูกกล่าวหาจึงเป็นผู้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ตามประกาศของผู้ร้อง และมีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินของตน คู่สมรส

และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มีอยู่จริง ผู้ถูกกล่าวหายื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน

พร้อมเอกสารประกอบ กรณีเข้ารับตำแหน่งและกรณีพ้นจากตำแหน่ง (วาระที่ ๑) แล้ว โดยยื่นบัญชี

แสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่ง (วาระที่ ๑) เมื่อวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๒ โดย

ไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการ ๗ แห่ง ได้แก่ (๑) ร้านสว่างແດນດິນລືສົງ ตำบลสว่างແດນດິນ



อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร (๑) ร้านซ้ายสว่าง ตำบลราษฎรเชิงชุม อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร (๒) ร้านแสงสว่าง ตำบลเสียงสา อำเภอเสียงสา จังหวัดนราธิวาส (๓) ร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง ตำบลหนองหัวแรด อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนราธิวาส (๔) ร้านศรีโยธิน ตำบลกระโตก อำเภอโชคชัย จังหวัดนราธิวาส (๕) ร้านโพนพิสัย ลีสซิ่ง ตำบลจุมพล อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย (๖) ร้านศรีชัย ลีสซิ่ง ตำบลในเมือง อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม ผู้ร้องตรวจสอบการยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินของผู้ถูกกล่าวหาและแจ้งข้อกล่าวหาเมื่อวันที่ ๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๖ และชี้แจงเหตุที่ไม่แสดงรายการทรัพย์สินฯ ตามเอกสารหมาย ร.๒๔ ผู้ร้องมีมติว่า ผู้ถูกกล่าวหาจะใจเย็นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่ง (วาระที่ ๑) ด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ เนื่องจากผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ชำระบากป้าย ภายนอก ๗ บัญชีได้แก่ (๑) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างแดนดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗-๒-๔๒๔๙๓-๒ (๒) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกลนคร เลขที่บัญชี ๑๒๐-๒-๖๙๐๒๒-๖ (๓) บัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาบางร่อง เลขที่บัญชี ๓๗๓-๐-๑๕๘๔๔-๔



(บัญชีร่วมกับบุคคลอื่น) (๑) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโชคชัย เลขที่บัญชี ๔๒๘-๐-

๗๑๖๗๓-๑ (๔) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพนพิสัย เลขที่บัญชี ๔๙๓-๐-๕๙๓๐๖-

๘ (๖) บัญชีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม เลขที่บัญชี ๓๐๖-๔-๓๓๗๙-๒ และ

(๗) บัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง เลขที่บัญชี ๑๔๙-๒-๑๗๓๖๙-๖ โดยมี

รายการเงินฝากและโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารข้างต้นซึ่งเป็นเงินรายได้จากการดำเนินกิจการดังกล่าว

ต่อมาผู้ถูกกล่าวหาได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่

๒) เมื่อวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ และศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองมีคำสั่ง

รับคำร้องนี้ไว้พิจารณาเมื่อวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ โดยมีได้มีคำสั่งเป็นอย่างอื่น ผู้ถูกกล่าวหาจะต้อง

หยุดปฏิบัติหน้าที่นับแต่วันดังกล่าวจนกว่าจะมีคำพิพากษา

ปัญหาดังนี้ที่ต้องวินิจฉัยมีว่า ผู้ถูกกล่าวหาจะใจเย็นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินหรือหนี้สิน

และเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ

และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่ง

สมาชิกสภาองค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่ ๑) หรือไม่ ผู้ถูกกล่าวหาให้การต่อศาลว่า เงิน

ลงทุนในการประกอบกิจการร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง ตามที่ถูกกล่าวหาไม่ใช่กิจการของผู้ถูกกล่าวหา แต่มี



นายบัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน นายบุญชัย เลี่ยรกิตติพงศ์ และนายอรรถพร อจินกิจ เป็นเจ้าของหรือผู้

ร่วมลงทุน ยกเว้นร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง ซึ่งเป็นของนางสาวศิริอร รัตนมงคลกุล พี่สาวร่วมกับญาติของผู้

ญาติล่าวหา ผู้ญาติล่าวหาได้รับมอบหมายให้ดูแลบัญชีและการเงินของกิจการดังกล่าว เงินบางส่วนจึง

โอนเข้าบัญชีของผู้ญาติล่าวหา และเมื่อปิดงบดุลบัญชีจึงนำเงินดังกล่าวมอบให้เจ้าของกิจการ ผู้ญาติ

กล่าวหาได้รับค่าตอบแทนเป็นค่าเดินทาง ค่าที่พัก และผลกำไรบางส่วน

ทางใต้ส่วนผู้ร้องมีนางสาววัชราภรณ์ โคตรไกรสร เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สิน

ชำนาญการ สำนักงาน ป.บ.ช. ประจำจังหวัดบุรีรัมย์ นางสาวณิชา ขวัญเมือง นางสาวสมจารีย์ โพธิ์

จันดี และนางสาวพนิจตา คำกรฤชา เปิกความเป็นพยาน ผู้ญาติล่าวหา มีผู้ญาติล่าวหา นางสาวศิริอร

รัตนมงคลกุล นายพรชัย ศรีสุริยันโยธิน นางสาวเมร์ ศรีสุริยันโยธิน นายบุญชัย เลี่ยรกิตติพงศ์ นาย

บัญชา ศรีวิกรานต์โยธิน นางสาวสุนิตา ผิวผักแวน นางเมทะนี สิทธิสังข์ นางสาวจินดารัตน์ จันทร์

บวร นางสาวอุทุมพร สงวนางรอง นายจักรกฤษณ์ นพเก้า นางสาวกฤษณา ศรีพลกรัง และนายหวน

ปักกาสา� เบิกความเป็นพยาน สรุปได้ว่า ผู้ญาติล่าวหา มีส่วนเกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการร้านค้า

ดังกล่าวโดยเป็นผู้ช่วยราชการป้ายกับภาครัฐเรื่องและที่ดินให้แก่เจ้าพนักงานห้องถินเป็นประจำทุกปี

และผู้ญาติล่าวหายังมีบัญชีธนาคารในห้องที่เพื่อใช้ดำเนินกิจการและฝากถอนเงินจากบัญชี โดยมี



รายการเคลื่อนไหวทางบัญชีเฉพาะในช่วงระยะเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำเนินการตามที่ถูกกล่าวหา

รวมกันจำนวนมาก เป็นเงินหลักล้านหรือเกินกว่าสิบล้านบาทขึ้นไป รายการเคลื่อนไหวทางบัญชี

ทั้งหมดเป็นการนำฝากและเบิกถอนเงินที่ผิดปกติวิสัยและเป็นพิรุธว่า หากผู้ถูกกล่าวหาไม่มีส่วน

เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการแล้วก็ไม่น่าจะเป็นไปได้ที่จะมีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีในลักษณะ

เช่นนี้ และที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่านายบุญชัย นายบัญชา และนายอรรถพร หรือนางสาวศิริอรเป็น

เจ้าของกิจการนั้น เมื่อพิจารณาจากคำชี้แจงของผู้ถูกกล่าวหาตามหนังสือฉบับลงวันที่ ๒๔ กันยายน

๒๕๖๒ ว่าร้านค้าดังกล่าวเป็นของเครือญาติแต่ไม่ทราบว่าใครเป็นเจ้าของกิจการ ซึ่งขัดแย้งกับ

คำให้การในชั้นศาล ผู้ถูกกล่าวหานี้โอกาสซึ้งต่อผู้ร้องแล้ว แต่กลับไม่รับขวนขวยเสาะหาข้อมูล

โดยการสอบถามจากเครือญาติที่อ้างถึงและสามารถชี้แจงต่อผู้ร้องได้ในทันที ทำให้ข้ออ้างเป็นพิรุธ

ทั้งนายบุญชัย นายบัญชา และนายอรรถพร ที่อ้างเป็นเจ้าของกิจการแต่กลับไม่ปรากฏเอกสาร

หลักฐานทางบัญชีของกิจการหรือพยานหลักฐานอื่นที่แสดงให้เห็นความเกี่ยวข้องสัมพันธ์กับการ

ดำเนินกิจการเชื่อมโยงกับบุคคลที่สาม แม้กระทั้งการชำระภาษีป้ายกับภาครัฐเรื่องและที่ดินเป็น

ประจำทุกปีก็มีผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ดำเนินการเป็นส่วนใหญ่ บุคคลทั้งสามมิได้ใช้บัญชีธนาคารส่วนตัว

หรือบัญชีธนาคารที่ใช้ซึ่งกิจการร้านค้าตามที่ถูกกล่าวหาเพื่อใช้หมุนเวียนเงินทุนในการให้สินเชื่อหรือ



รับชำระเงินจากลูกค้าตามลักษณะของการประกอบกิจการสินเชื่อตามปกติทางการค้า นอกเหนือนั้น

นายอรรถพร เดย์ ทำงานเป็นพนักงานของบริษัท ละหานทรัพย์ รับเบอร์ แอนด์ ลาเท็กซ์ จำกัด ในปี

๒๕๕๒ ถึงปี ๒๕๖๔ โดยไม่ปรากฏว่ามีการยื่นแบบเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาในปี ๒๕๕๕ ถึงปี

๒๕๖๔ จึงไม่น่าเชื่อว่า นายอรรถพรจะเป็นเจ้าของกิจการตามที่ถูกกล่าวหาได้ นายบัญชัยมีบัญชีเงิน

ฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสิงสาร ระหว่างปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๕๘ มีรายการ

เคลื่อนไหวทางบัญชีโดยทำรายการฝากเงินรวม ๕๒๑,๒๓๓.๙๘ บาท รายการถอนเงินรวม

๕๒๑,๓๒๙.๐๑ บาท มียอดนำฝากสูงสุด ๒๒,๐๐๐ บาท และยอดถอนเงินสูงสุด ๒๐,๐๑๕ บาท ทั้ง

โดยทำงานเป็นพนักงานของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง จึงเป็นเพียงลูกจ้างของร้านเท่านั้น ส่วนนายบัญชา

ไม่เคยเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอสว่างแดนดิน และอำเภอเมืองสกลนคร จังหวัด

สกลนคร แม้จะเคยยื่นแบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะและภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาปี ๒๕๕๔ ถึง

ปี ๒๕๖๑ แต่ก็ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจการที่ถูกกล่าวหา จึงไม่มีเหตุผลเพียงพอที่จะรับฟังว่าบุคคลทั้ง

สามเกี่ยวข้องในการจัดการและเป็นเจ้าของกิจการ ข้ออ้างของผู้ถูกกล่าวหาจึงฟังไม่เข้า ส่วนที่ผู้ถูก

กล่าวหาให้การต่อศาลว่าร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง เป็นของนางสาวศิริอร พีสา ร่วมกับญาติของผู้ถูก

กล่าวหาทั้งนั้น ผู้ถูกกล่าวหาเบิกความรับว่าได้รับค่าตอบแทนจากการดูแลกิจการของบริษัท แสงสว่าง



ลีสซิ่ง จำกัด โดยพิจารณาถึงผลประกอบการในแต่ละปีประมาณร้อยละ ๒๐ จากผลกำไร โดย
นางสาวศิริอรเบิกความตามบันทึกถ้อยคำยืนยันข้อเท็จจริงหรือความเห็นต่อศาลว่า บริษัท แสงสว่าง
ลีสซิ่ง จำกัด ประกอบธุรกิจให้บุคคลกู้ยืมเงิน ค้ำประกัน จำนวน โดยคิดดอกเบี้ยตามที่กฎหมาย
กำหนด โดยการนำเงินส่วนกลาง (คงสี) มาลงทุน พยานจะแบ่งผลกำไรบางส่วนให้กับผู้ถูกกล่าวหาซึ่ง
เป็นน้องสาวและเป็นผู้มีสิทธิในกองมรดก เพราะกำไรดังกล่าวเป็นดอกผลของกองมรดก การบริหาร
เงินเป็นของส่วนกลาง ผู้ถูกกล่าวหาจะเป็นผู้จัดการและเป็นผู้ดูแลการเงินของบริษัท แสดงว่ากิจการ
ดังกล่าวเป็นทรัพย์มรดกซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์รวมระหว่างพยานกับผู้ถูกกล่าวหาที่ยังไม่ได้มีการแบ่งปันกัน
จึงฟังข้อเท็จจริงได้ว่า ร้านค้าดังกล่าวเป็นกิจการที่ผู้ถูกกล่าวหา มีส่วนเป็นเจ้าของกิจการและได้รับ^๑
ผลตอบแทนมาโดยตลอด ข้ออ้างของผู้ถูกกล่าวหาทุกข้อฟังไม่เข้า

เมื่อผู้ถูกกล่าวหาดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมาย จึงมีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินต่อผู้ร้อง กรณี
เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการ
ทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔ จึงมีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินต่อผู้ร้อง กรณี
พ้นจากตำแหน่งตามมาตรา ๑๐๒ (๔) และมาตรา ๑๐๕ ประกอบประกาศคณะกรรมการการป้องกันและ
ปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง กำหนดตำแหน่งของผู้บริหารห้องถิน รองผู้บริหารห้องถิน ผู้ช่วย



ผู้บริหารท้องถิน และสมาชิกสภากองถินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิน ที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามมาตรา ๑๐๒ (๙) พ.ศ. ๒๕๖๑ ทั้งปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินกรณีเข้ารับตำแหน่งมาก่อนแล้ว ผู้ถูกกล่าวหายื่นทราบดีว่ามีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตามที่มีอยู่จริง อันเป็นหน้าที่จะต้องปฏิบัติในการยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน ซึ่งเป็นมาตรการที่กฎหมายบัญญัติเพื่อให้เกิดการตรวจสอบทรัพย์สินและหนี้สินของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองซึ่งเป็นผู้ใช้อำนาจรัฐ ประกอบกับข้อเท็จจริงพึงได้ตามที่นิจฉัยไว้ข้างต้นว่า ผู้ถูกกล่าวหามีส่วนเป็นเจ้าของในกิจการร้านค้าห้าง ๗ แห่ง ตามที่ถูกกล่าวหาในระหว่างดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์กรบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ โดยมียอดเงินฝากเข้าบัญชีของผู้ถูกกล่าวหาอันเนื่องมาจากกิจการดังกล่าวรวมเป็นเงินกว่าเจ็ดสิบล้านบาท ซึ่งเป็นจำนวนเงินที่สูงมากกว่าเก้าเท่าเมื่อเทียบกับรายได้ของผู้ถูกกล่าวหาและคู่สมรส แต่ผู้ถูกกล่าวหากลับไม่ยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินในส่วนนี้ จึงรับฟังข้อเท็จจริงได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาจะใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่าไม่เจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น ผู้ถูกกล่าวหาจึงต้องถูกเพิกถอนสิทธิสมัครรับ



เลือกตั้งตลอดไปตามมาตรา ๘๑ ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม และการกระทำของผู้ถูกกล่าวหา

ยังเป็นความผิดฐานเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐจึงใช้บัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินด้วยข้อความ

อันเป็นเท็จ หรือปักปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่

แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินกรณีพ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

บุรีรัมย์ตามมาตรา ๑๖๗ ด้วย

วินิจฉัยว่า นางพุทธชาติ ศรีสุริyanโยธิน ผู้ถูกกล่าวหาจึงใช้บัญชีแสดงรายการ

ทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปักปิดข้อเท็จจริงที่

ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น

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 ๕,๐๐๐ บาท ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยได้รับโทษจำคุกมาก่อน โทษ

(อ.ม.๔๐)



- ๑๑ -

จำคุกให้รือการลงโทษไว้มีกำหนด ๑ ปี ตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๕๖ ไม่ชำระค่าปรับให้จัดการตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๒๙, ๓๐.

นายปรีชา เข็ดชู

(อ.ม.๓๒)

ความเห็นในการวินิจฉัยคดี



คดีหมายเลขดำที่ อ.ม. ๑๐/๒๕๖๗
คดีหมายเลขแดงที่ อ.ม.๒๒/๒๕๖๘

ในพระปรมາภิไรยพระมหาภักษัตริย์ ศาลฎีกาแผนกคดีอาญาของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง

วันที่ ๙ เดือน กรกฎาคม พุทธศักราช ๒๕๖๘

ระหว่าง	คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ	ผู้ร้อง
	นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน	ผู้ถูกกล่าวหา

เรื่อง การแสดงบัญชีรายการทรัพย์สินและหนี้สิน

ผู้ร้องยื่นคำร้องขอให้วินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาองค์กร
บริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ เป็นสมาชิกสภาพห้องถินขององค์กร
ปกครองส่วนท้องถินและเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐจะใช้บัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและ
เอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมี
พฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณีพ้นจากตำแหน่ง
เมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ ด้วยเหตุไม่แสดงรายการเงินลงทุนในกิจการซึ่งใช้ชื่อบุคคลอื่นถือครอง
ทรัพย์สินแทน ๗ รายการ ให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหา กับลงโทษฐานเป็น
ผู้มีหน้าที่ยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินจะใช้บัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสาร
ประกอบต่อผู้ร้อง ด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรม
อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินตามพระราชบัญญัติประกอบ
รัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑, ๑๖๗



ຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາໃຫ້ການປະລິເສຮ

ພິເຄຣະທົກລ່າງປະກອບເອກສາຮທ້າຍຄໍາຮ່າງ ຄໍາໃຫ້ການຂອງຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາ ສໍານວນ
ກາຮໄຕ່ສ່ວນຂອງຜູ້ຮ່າງ ແລະ ພຍານຫລັກຈູານຕາມທາງໄຕ່ສ່ວນໂດຍຕລອດແລ້ວ ຂ້ອເທົ່າຈະຮິງເບື້ອງຕັ້ນຮັບຝຶກໄດ້ວ່າ
ຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາມີ່ສາວ ๑ ດາວ ຄືອນາງສາວສີຣີອຣ ຮັຕນມົງຄລກຸລ ຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາມີ່ສມຮສຄືອນາຍພຣ໇ຊຍ
ສຽງສຸຣີຍັນໂຍືນ ມີບຸຕຣດ້າຍກັນ ๑ ດາວ ຄື່ອ ນາງສາວເມຍ ສຽງສຸຣີຍັນໂຍືນ ທີ່ປະບຽນລຸນິຕິກາວະແລ້ວ ເມື່ອວັນທີ
๓๐ ມິນາຄມ ๒๕๕๘ ຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາໄດ້ຮັບເລືອກຕັ້ງໃຫ້ດຳກຳທຳແໜ່ງສມາຊີກສປາອງຄໍກາຮບຮັບຮ່າງສ່ວນ
ຈັງຫວັດບຸຮີຮັມຍ ອຳເກວມເມື່ອບຸຮີຮັມຍ ຈັງຫວັດບຸຮີຮັມຍ ແລະ ພັນຈາກທຳແໜ່ງດັກລ່າວເມື່ອວັນທີ
๒๔ ມິນາຄມ ๒๕๖๒ ດ້ວຍກາຮລາອອກ ແລະ ໄດ້ຮັບເລືອກຕັ້ງເປັນສມາຊີກສປາອງຄໍກາຮບຮັບຮ່າງຈັງຫວັດ
ອີກຄັ້ງ ເມື່ອວັນທີ ๑๔ ມິນາຄາ ๒๕๖๔ ຈົນຖື່ງປັບປຸງ ຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາຢືນບັນຍືແສດງຮາຍກາຮທັກພົນ
ແລະ ພົນສິນແລະ ເອກສາຮປະກອບກຣນີເຂົ້າຮັບທຳແໜ່ງແລ້ວເມື່ອວັນທີ ๒๖ ເມື່ອຍັນ ๒๕๕๕ ສ່ວນກຣນີພັນ
ຈາກທຳແໜ່ງຢືນເມື່ອວັນທີ ๒๒ ມິນາຄມ ๒๕๖๒ ໂດຍແສດງຮາຍກາເຈີນລົງທຸນໃນກິຈກາລືສົ່ງໃຫ້ກັ້ຍືມ ๒
ຮາຍກາ ໄດ້ແກ່ ១. ຮ້ານສ່ວ່າງກິຈ (ຫອນຄາຍ) ແລະ ២. ຮ້ານທ່າບ່ອ ລີ່ສົ່ງ (ຫອນຄາຍ) ແຕ່ຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາໄມ່
ແສດງຮາຍກາເຈີນລົງທຸນໃນກິຈກາລືສົ່ງ ໃຫ້ກັ້ຍືມ ຮວມ ៧ ຮາຍກາ ໄດ້ແກ່ ៣. ຮ້ານສ່ວ່າງແດນດິນລືສົ່ງ
ທີ່ມີ່ອນາຍບັນຫາ ສຽງສຸຣີຍັນໂຍືນ ເປັນເຈົ້າຂອງກິຈກາ ៤. ຮ້ານຊ້າຍສ່ວ່າງ (ສກລນຄຣ) ມີ່ອນາຍ
ນາງສາວສີວະກຣນີ ອຸປກັດຕີ ເປັນເຈົ້າຂອງກິຈກາ ៥. ຮ້ານແສງສ່ວ່າງ (ເສີງສາງ) ມີ່ອນາຍວິທຍາ
ປະສົງຄໍທັກພົນ ເປັນເຈົ້າຂອງກິຈກາ ៦. ຮ້ານແສງສ່ວ່າງ ລືສົ່ງ (ຫອນບຸນູມາກ) ມີ່ອນາງສາວເມທະນີ
ສີທີສັ້ງ ເປັນເຈົ້າຂອງກິຈກາ ៧. ຮ້ານສີຣີໂຍືນ (ໂຫຍ່ຍ້ຍ) ມີ່ອນາງສາວຈິນດາຮັຕນ ຈັນທັກວຽນ ເປັນເຈົ້າຂອງ
ກິຈກາ ៨. ຮ້ານໂພນພິສຍ ລືສົ່ງ (ຫອນຄາຍ) ມີ່ອນາຍພົນສົກ ຄລັງພັນຮ ເປັນເຈົ້າຂອງກິຈກາ ແລະ
៩. ຮ້ານສີຣີຍ້ຍລືສົ່ງ (ນຄຣພນມ) ມີ່ອນາງສາວອຸທຸນພຣ ສົງໝໍນາງຮອງ ເປັນເຈົ້າຂອງກິຈກາ ຜູ້ຖຸກກລ່າວຫາ



ເປັນຜູ້ຊໍາຮະກາສີປ້າຍ ກາງໂຮງເຮືອນແລະທີ່ດິນຕາມເອກສາຮໝາຍ ຮ. ១៤ ถົ່ງ ຮ. ១៨ ຜູ້ຄູກລ່າວຫາເປັນ
ເຈົ້າຂອງບໍ່ມີເຈັນຝາກ ៧ ບໍ່ມີ 'ໄດ້ແກ່' (១) ບໍ່ມີຮ່ານາຄາກສຶກໃຫຍ່ ຈຳກັດ (ມາຫຸນ) ສາຂາສ່ວ່າງແດນດິນ
ເລຂທີບໍ່ມີ ៣៦៣-២-៤២៤៤៣-២ (២) ບໍ່ມີຮ່ານາຄາກສຶກໃຫຍ່ ຈຳກັດ (ມາຫຸນ) ສາຂາສກລນຄຣ ເລຂທີ
ບໍ່ມີ ១២០-២-៦៨០២២-៦ (៣) ບໍ່ມີຮ່ານາຄາກຮຸ່ງໃຫຍ່ ຈຳກັດ (ມາຫຸນ) ສາຂານາງຮອງ ເລຂທີບໍ່ມີ
៣៣៣-០-១៥៥៥៥-៥ (ບໍ່ມີຮ່ານາຄາກຮຸ່ງກັບບຸຄຄລອື່ນ) (៤) ບໍ່ມີຮ່ານາຄາກຮຸ່ງເທີບ ຈຳກັດ (ມາຫຸນ) ສາຂາ
ໂຫຼຂໍ້ຍ ເລຂທີບໍ່ມີ ៤២៥-០-៣១៦៣-១ (៥) ບໍ່ມີຮ່ານາຄາກຮຸ່ງເທີບ ຈຳກັດ (ມາຫຸນ) ສາຂາໂພນພິສໍຍ
ເລຂທີບໍ່ມີ ៥៥៣-០-៥៥៣០៦-៥ (៦) ບໍ່ມີຮ່ານາຄາກຮຸ່ງເທີບ ຈຳກັດ (ມາຫຸນ) ສາຂານគຽມ ເລຂທີ
ບໍ່ມີ ៣០៦-៥-៣៣៣៥១-៥ ແລະ (៧) ບໍ່ມີຮ່ານາຄາກສຶກໃຫຍ່ ຈຳກັດ (ມາຫຸນ) ສາຂານາງຮອງ ເລຂທີ
ບໍ່ມີ ១៥៥-៥-១៣៣៦៥-៥ ໂດຍມີຮ່າຍກາຮັດເຈັນຝາກແລະໂອນເຈັນເຂົ້າບໍ່ມີຮ່ານາຄາກຮຸ່ງຕັ້ນ ທີ່ຈຶ່ງເປັນ
ເຈັນຮ່າຍໄດ້ຈາກກາຮັດເນີນກິຈກາຮັດທັງ ៧ ແກ່ ເມື່ອວັນທີ ១៧ ພຸດສະພາບ ២៥៦៦ ຜູ້ຄູກລ່າວຫາຮັບທຽບ
ຂ້ອກລ່າວຫາວ່າຜູ້ຄູກລ່າວຫາຈະໃຈຢືນບໍ່ມີແສດງຮ່າຍກາຮັດທັງໝົດ ແລະ ເອກສາປະກອບຕ່ອງ
ຜູ້ຮ່ອງດ້ວຍຂໍ້ອວຍມີ້ນີ້ແມ່ນເຖິງທີ່ມີກິດປົກປົກຂໍ້ອ່ານຸ່ມ ແລະ ມີພຸດຕິກາຮັດອັນຄວາມເຂົ້າມີ້ນີ້ສື່ອ
ຈຶ່ງແຈ້ງຕ່ອງຜູ້ຮ່ອງວ່າກິຈກາຮັດຮ່ານຄ້າມີໃໝ່ຂອງຜູ້ຄູກລ່າວຫາ ວັນທີ ១៩ ມັງກອນ ២៥៦៦ ຜູ້ຮ່ອງມີມືວ່າ
ຜູ້ຄູກລ່າວຫາຈະໃຈຢືນບໍ່ມີແສດງຮ່າຍກາຮັດທັງໝົດ ແລະ ເອກສາປະກອບຕ່ອງຜູ້ຮ່ອງ
ດ້ວຍຂໍ້ອວຍມີ້ນີ້ແມ່ນເຖິງທີ່ມີກິດປົກປົກຂໍ້ອ່ານຸ່ມ ແລະ ມີພຸດຕິກາຮັດອັນຄວາມເຂົ້າມີ້ນີ້ສື່ອ
ຈຶ່ງແຈ້ງຕ່ອງຜູ້ຮ່ອງວ່າກິຈກາຮັດຮ່ານຄ້າມີໃໝ່ຂອງຜູ້ຄູກລ່າວຫາ ວັນທີ ១៩ ມັງກອນ ២៥៦៦ ຜູ້ຮ່ອງມີມືວ່າ
ຜູ້ຄູກລ່າວຫາຈະໃຈຢືນບໍ່ມີແສດງຮ່າຍກາຮັດທັງໝົດ ກ່ອນຜູ້ຮ່ອງຢືນກຳນົດຕ່ອງຕ່ອງກຳນົດຕ່ອງກຳນົດຕ່ອງ
ຜູ້ດຳຮັດຕ່າງໆ ເພື່ອກຳນົດຕ່ອງກຳນົດຕ່ອງກຳນົດຕ່ອງກຳນົດຕ່ອງກຳນົດຕ່ອງກຳນົດຕ່ອງກຳນົດຕ່ອງກຳນົດຕ່ອງ
ສ່ວນຈັງໜ້າບໍ່ມີກິດປົກປົກຂໍ້ອ່ານຸ່ມ ແລະ ມີພຸດຕິກາຮັດອັນຄວາມເຂົ້າມີ້ນີ້ສື່ອ
ສ່ວນຈັງໜ້າບໍ່ມີກິດປົກປົກຂໍ້ອ່ານຸ່ມ ແລະ ມີພຸດຕິກາຮັດອັນຄວາມເຂົ້າມີ້ນີ້ສື່ອ



ผู้ทรงตำแหน่งทางการเมืองมีคำสั่งรับคำร้องนี้ไว้พิจารณาเมื่อวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ โดยมีได้มี
คำสั่งเป็นอย่างอื่น

คดีนี้ปัญหาต้องวินิจฉัยว่า ผู้ถูกกล่าวหาจะใจยืนบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและ
หนี้สินตามคำร้องและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควร
แจ้งให้ทราบ และมีพฤติกรรมอันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณี
พ้นจากตำแหน่งสมาชิกสภาพองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์หรือไม่ ทางไตรส่วนได้ความจาก
นางสาววัชรากรณ์ โคตรไกรสร เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการ สำนักงาน ป.ป.ช.
ประจำจังหวัดบุรีรัมย์ว่า กิจการทั้ง ๗ แห่ง ที่ผู้ถูกกล่าวหาไม่ได้แสดงนั้นเป็นกิจการของผู้ถูกกล่าวหา
ที่ใช้ชื่อบุคคลอื่นถือครองแทน กิจการที่ ๑ ร้านสว่างແດນດินลีสซิ่ง แม้มีชื่อนายบัญชา
ศรีวิกรานต์โยธิน เป็นเจ้าของกิจการแต่กลับไม่พบข้อมูลของนายบัญชาในระบบประกันสังคม
ทั้งไม่ได้เป็นผู้ชำระค่าภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดิน รวมถึงไม่ปรากฏว่า นายบัญชาเคยเปิดบัญชี
เงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอสว่างແດນดิน หรืออำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร นายบัญชาอีก
แบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะและภาษีเงินได้บุคคลธรรมด้าปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๑ ในนามร้าน
ศรีโยธิน ภูเก็ต และพบหลักฐานเพียงการจดทะเบียนพาณิชย์เป็นผู้ประกอบการร้านศรีโยธิน จังหวัด
สงขลา เท่านั้น ในขณะที่มีชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ชำระเงินค่าภาษีป้ายประจำปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๒
เป็นผู้ชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินประจำปี ๒๕๖๑ และปี ๒๕๖๒ ให้ร้านสว่างແດນดินลีสซิ่ง
และเป็นผู้ทำสัญญาเช่าอาคารพาณิชย์ที่ตั้งของร้านกับกระทรวงการคลัง รวมถึงรายการเดินบัญชีเงิน
ฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสว่างແດນดิน เลขที่บัญชี ๓๖๗-๒-๔๒๔๙๓-๒ ใน
ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่งสมาชิกสภาพองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์มีรายการ



นำฝาก ๔๗๙ ครั้ง เป็นเงิน ๑๓,๓๗๑,๔๒๓.๕๑ บาท และมีรายการเบิกถอน ๑๔๖ ครั้ง เป็นเงิน ๑๓,๘๐๒,๕๐๐ บาท และมีนางสาวสุริรัตน์ หรืออนทิญา ขวัญเมือง พนักงานร้านสว่างเดนดินลีสซิ่ง ระหว่างปี ๒๕๕๔ ถึงเดือนมกราคม ๒๕๖๒ เป็นความยืนยันว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ดูแลกิจการและเป็นผู้อนุมัติปล่อยสินเชื่อของร้านดังกล่าว กิจการที่ ๒ ร้านชัยสว่าง (สกлонคร) ผู้ถูกกล่าวหามีชื่อเป็นผู้ชำระค่าภาษีป้ายประจำปี ๒๕๖๒ ให้ร้านชัยสว่าง (สกлонคร) รวมถึงรายการเดินบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกلونคร ในระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำรงตำแหน่ง มีรายการนำฝาก ๔๒๒ ครั้ง เป็นเงิน ๑๐,๑๖๘,๔๖๒.๓๙ บาท มีรายการเบิกถอน ๙๙ ครั้ง เป็นเงิน ๑๐,๓๘๕,๔๐๐ บาท เมื่อวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๘ มีรายการฝากเงินข้ามเขตจำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท จากบัญชีเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาสกلونคร ของผู้ถูกกล่าวหา โดยนางสาวกฤษณา ศรีพลกรัง ผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้นำฝากเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ของผู้ถูกกล่าวหา กิจการที่ ๓ ร้านแสงสว่าง (เสียงสา) ผู้ถูกกล่าวหามีชื่อเป็นชำระเงินค่าภาษีป้ายประจำปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๒ อีกทั้งปรากฏชื่อผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของป้ายและมีชื่อเป็นผู้ชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินประจำปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๒ ให้ร้านแสงสว่าง (เสียงสา) และปรากฏอีกว่าผู้ถูกกล่าวหารับโอนเงินจากบัญชีเงินฝากธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสียงสา ของนางสาวศิริอรเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขานางรอง ของผู้ถูกกล่าวหา ระหว่างวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ จำนวน ๗ ครั้ง รวมเป็นเงิน ๖,๒๐๐,๐๐๐ บาท กิจการที่ ๔ ร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (หนองบุญมาก) ผู้ถูกกล่าวหามีชื่อเป็นเจ้าของป้ายและเป็นผู้ชำระเงินค่าภาษีป้ายและค่าภาษีโรงเรือน และที่ดินประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ ให้ร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (หนองบุญมาก) นางสาวศิริอรเปิด



บัญชีเงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สาขาหนองบูญมาก (ปัจจุบันสาขาหนองบูญมาก) ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๒ มีรายการนำฝาก ๔๙ ครั้ง เป็นเงิน ๑๑,๘๐๕,๔๓๓.๕๕ บาท มีรายการเบิกถอน ๑๓๗ ครั้ง เป็นเงิน ๑๒,๒๕๖,๑๐๘ บาท เมื่อวันที่ ๓ เมษาายน ๒๕๕๗ นางสาวศิริอรรถนเงินจากบัญชีธนาคารดังกล่าวจำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท เมื่อวันที่ ๙ เมษาายน ๒๕๕๗ มีการนำฝากเงินเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาบางรอง ของนางสาวศิริอร จำนวน ๑,๑๑๙,๐๐๐ บาท และในวันเดียวกันทำการโอนเงินจากบัญชีดังกล่าวเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขาบางรอง ของผู้ถูกกล่าวหา จำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท กิจการที่ ๕ ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) มีผู้ถูกกล่าวหาเช่าอาคารพาณิชย์ของ นางศรีสุดา กุมขุนทด เจ้าของอาคารเป็นผู้เสียภาษีโรงเรือนและที่ดิน ผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้เสียภาษีป้ายประจำปี ๒๕๕๗ ถึงปี ๒๕๖๒ และมีชื่อเป็นเจ้าของป้าย ผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโชคชัย ร่วมกับนางสาวพัชนีย์ พิมคำ และผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาโชคชัย ร่วมกับนางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร ซึ่งเป็นบุคคลที่มีชื่อเป็นผู้ประกอบกิจการร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ตามหลักฐานในจดทะเบียนภาษีธุรกิจเฉพาะ (ภ.ธ.๒๐) กิจการที่ ๖ ร้านโพนพิสัย ลีสซิ่ง (หนองคาย) จากการตรวจสอบพบว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขาโพนพิสัย มียอดเงินนำฝากเบิกถอนระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำเนินการต่างๆ แห่งมีรายการนำฝาก ๘๐๕ ครั้ง เป็นเงิน ๑๕,๘๘๘,๐๙๐.๙๓ บาท มีรายการเบิกถอน ๑๓๓ ครั้ง เป็นเงิน ๑๙,๓๕๐,๖๑๐ บาท สอดคล้องกับจำนวนเงินที่ร้านแจ้งว่ากิจการดังกล่าวเป็นของผู้ถูกกล่าวหา และกิจการที่ ๗ ร้านศรีชัยลีสซิ่ง (นครพนม) มีชื่อนางสาวอุทุมพร สงวนางรอง เป็นเจ้าของร้าน จากการตรวจสอบปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร



กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) สาขานครพนม ระหว่างเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำเนินการตามเงื่อนไขของสัญญาที่ได้ลงนามไว้ จึงมีรายได้จากการดำเนินการทั้งหมด ๔๒๘ ครั้ง เป็นเงินจำนวน ๘,๐๙๓,๔๔๘.๕๙ บาท มีรายการเบิก
ถอน ๘๓ ครั้ง เป็นเงิน ๘,๔๕๐,๔๐๐ บาท พนักงานในร้านแจ้งว่าร้านเป็นชื่อนางสาวศิริอรกับ^๑
ผู้ถูกกล่าวหา พยานตรวจสอบบุคคลที่มีรายชื่อเป็นเจ้าของกิจการทั้ง ๗ จากข้อมูลในการเสียภาษี
ฐานะทางการเงิน ข้อมูลการทำงานแล้วเชื่อว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของทั้ง ๗ กิจการ โดยให้ดังกล่าว
มีชื่อแทน การไม่แสดงรายการเงินลงทุนทั้ง ๗ กิจการดังกล่าว จึงมีพฤติกรรมจะไม่แสดงที่มาแห่ง^๒
ทรัพย์สินและหนี้สิน และผู้ร้องมีนางสาวพินิจตา คำกรฤชา เจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สิน
ชำนาญการพิเศษ สำนักงาน ป.ป.ช. ประจำจังหวัดนครพนม เปิกความเป็นพยานว่า พยานไป
ตรวจสอบยังที่ตั้งของร้านศิริอ้าย (นครพนม) ประกอบธุรกิจบริการสินเชื่อส่วนบุคคล พบรักษาความลับ
แจ้งว่าร้านดังกล่าวเป็นชื่อนางสาวศิริอร และผู้ถูกกล่าวหา ส่วนผู้ถูกกล่าวหาอ้างตนเองเป็นพยาน
และนางสาวศิริอร เปิกความสอดคล้องกันว่า กิจการร้านแสงสว่างลีสซิ่ง และบริษัทแสงสว่างลีสซิ่ง
เป็นกิจการที่นางสาวศิริอรเป็นผู้ลงทุนโดยนำเงินส่วนกลาง (กสี) กองมรดกมาทำ ผู้ถูกกล่าวหาทำ
หน้าที่เป็นผู้จัดการ ดูแลด้านบุคคลและการเงิน เมื่อมีผลกำไรในร้านศิริอรก็จะแบ่งให้บางส่วนเพรา
ถือว่าเป็นผลของการร่วมมือกัน ประมาณร้อยละ ๒๐ ของผลกำไร กิจการทั้ง ๗ แห่ง ตามคำร้องไม่ได้
เป็นของผู้ถูกกล่าวหา ร้านแสงสว่าง aden din lisszing ร้านซัยสว่าง (สกลนคร) ร้านศรีโยธิน (เชคชัย) และ^๓
ร้านศรีชัยลีสซิ่ง นั้น เป็นร้านของนายบัญชาชีวะเป็นน้องชายร่วมบิดาเดียวกันกับนายพรชัยที่
ผู้ถูกกล่าวหาเข้าไปช่วยดูแลเกี่ยวกับบัญชีและการเงินให้เท่านั้นยกเว้นร้านศรีโยธิน (เชคชัย) และ^๔
ร้านศรีชัยลีสซิ่ง ผู้ถูกกล่าวหาได้รับค่าจ้างเป็นเพียงค่าเดินทาง ค่าที่พัก และค่าแรงเท่านั้น
นางสาวศิริอรเป็นเพียงลูกจ้างร้านซัยสว่าง (สกลนคร) เท่านั้น ร้านแสงสว่าง (สิงสา)



ร้านแสงสว่าง (หนองบูญมาก) แท้จริงแล้วเป็นการร่วมทุนระหว่างนายบัญชา นายอรรถพร อาจินกิจ และนายบุญชัย เถียรกิตติพงษ์ซึ่งเป็นญาติผู้ถูกกล่าวหา โดยผู้ถูกกล่าวหาไม่เคยเข้าไปเกี่ยวข้องกับ กิจการดังกล่าว เช่นเดียวกับร้านโพนพิสัย ลีสซิ่ง (หนองคาย) ที่แท้จริงแล้วเป็นของ นายบุญชัย ผู้ถูกกล่าวหาไม่เคยไปแจ้งเสียภาษีป้ายด้วยตัวเอง เนื่องจากบางร้านเป็นญาติกัน นางสาวศิริอรจีงอนุญาตให้ประกอบกิจการในอาคารของนางสาวศิริอรโดยไม่เก็บค่าเช่า เหตุที่ ผู้ถูกกล่าวหาต้องเปิดบัญชีหลายบัญชีนั้นก็เพื่อความสะดวกในการเบิกจ่ายเงิน ที่นางสาวณทิญาเคย ให้การว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นเจ้าของร้านสว่างแ денดินลีสซิ่ง จังหวัดสกลนคร ร่วมกับสามีและนางสาว ศิริอรนั้นไม่เป็นความจริง เชื่อว่า นางสาวณทิญาไม่พอใจที่ถูกพยาน罔ความให้คำแนะนำ จึงได้ ให้การเท็จไป เช่นนั้น มีนายพรชัย ศรีสุริยันโยธิน สามีผู้ถูกกล่าวหา มาเบิกความว่า พยานและ ผู้ถูกกล่าวหาไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับร้านสว่างแ денดินลีสซิ่ง ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ร้านศิริชัย (นครพนม) ร้านศรีโยธิน (โชคชัย) ร้านดังกล่าวล้วนเป็นของนายบัญชา ผู้ถูกกล่าวหาช่วยดูแลงานด้าน การเงินเป็นบางครั้ง ร้านสว่างกิจ (หนองคาย) เป็นของผู้ถูกกล่าวหา ร้านท่าบ่อลีสซิ่ง เป็นของพยาน มีผู้ถูกกล่าวหาเป็นผู้ดูแลการเงิน ส่วนร้านโพนพิสัยลีสซิ่ง (หนองคาย) ร้านแสงสว่าง (หนองบูญมาก) ร้านแสงสว่าง (เสิงสาร) พยานและผู้ถูกกล่าวหาไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง นางสาวณทิญาถูกยึมเงินจาก นางสาวศิริอรโดยนำทรัพย์สินมาจดทะเบียนจำนอง เมื่อมีการ罔ความ นางสาวณทิญาจึงไม่พอใจ และให้การใส่ร้าย มีนางสาวเมย์ ศรีสุริยันโยธิน บุตรผู้ถูกกล่าวหา มาเบิกความว่า พยานได้รับ มอบหมายให้ดูแลกิจการร้านแสงสว่าง (โชคชัย) แทนนางสาวศิริอร มีนายบุญชัย เถียรกิตติพงศ์ มา เบิกความว่า บิดาของพยานเป็นน้องชายมารดาผู้ถูกกล่าวหา พยานเคยทำงานติดตามทางทำงานหนี้ที่ ร้านแสงสว่างลีสซิ่ง ของนางสาวศิริอร ประมาณ ๕ ปี จึงไปประกอบธุรกิจลีสซิ่งของตนเอง ๓ แห่ง



ໄດ້ແກ່ ຮ້ານແສງສວ່າງລືສັບິງ (ເສີງສາງ) ຮ້ານແສງສວ່າງລືສັບິງ (ຫນອງບຸໝູນມາກ) ແລະ ຮ້ານໂພນພິສັຍລືສັບິງ (ໂພນພິສັຍ) ທາກເຈີນທຸນເວີຍນໄມ່ເພີ່ມພອຫຣ່ອມືລູກຄ້ານໍາທ່ຽພຍສິນມາຈຳນອງຈຳນວນມາກ ຮ້ານຈະນຳເຈີນ ຂອງ ຮ້ານແສງສວ່າງລືສັບິງ (ນາງຮອງ) ຂອງ ນາງສາວສຶກໂອຣ ໃຫ້ລູກຄ້າກູ້ແລະ ດີວ່າເປັນລູກຄ້າຂອງ ຮ້ານແສງສວ່າງລືສັບິງ (ນາງຮອງ) ທີ່ ຕັ້ງຂອງ ຮ້ານທັງ ๓ ແທ່ງ ເປັນ ຂອງ ນາງສາວສຶກໂອຣ ຜູ້ຄູກກລ່າວຫາໄມ່ເຄຍບຣິຫາර ຮ້ານທັງ ๓ ແທ່ງ ມືນາຍບຸໝູາ ສຽວກຣານຕີໂຢຣິນ ມາເປີກຄວາມວ່າ ພຍານເປັນເຈົ້າຂອງ ກິຈການໃຫ້ກູ້ຍື່ມເຈີນ ແລະ ຮັບຈຳນໍາ ຮັດຍນົດ ອຣີອຣັດຈັກຮາຍນຍນົດ ຊະ ແທ່ງ ໄດ້ແກ່ ຮ້ານສວ່າງແດນດິນລືສັບິງ (ສກລນຄຣ) ຮ້ານຊ່າຍສວ່າງ (ສກລນຄຣ) ຮ້ານສິນສວ່າງ (ມາຫາສາຮຄາມ) ຮ້ານສຽວໂຢຣິນ (ໂຫຼຄຊ່າຍ) (ປິດກິຈການ) ແລະ ຮ້ານສຶກໂຫຼຊ່າຍ (ນຄຣພນມ) (ປິດກິຈການ) ພຍານເຄຍດູແລກິຈການລືສັບິງຂອງ ນາງສາວສຶກໂອຣ ທີ່ ອຳເກອນ ນາງຮອງ ຈຶ່ງໄດ້ຮັບຄຳແນະນຳ ແລະ ຄຳປັບປຸງຈາກ ນາງສາວສຶກໂອຣ ຈຶ່ງໃຫ້ຄວາມຂ່າຍເຫຼືອເວື່ອງທີ່ ຕັ້ງຮ້ານ ແຕ່ ທາກລູກຄ້າປະສົງຈະກູ້ເຈີນ ຕັ້ງແຕ່ ៥,〇〇〇 ບາທ ຂຶ້ນໄປ ຕ້ອງນໍາຮັດຍນົດ ອຣີອຣັດຈັກຮາຍນຍນົດ ທີ່ ດິນມາຈົດທະເບີນຈຳນອງເປັນປະກັນ ພຍານຈະໃຫ້ລູກຈ້າງ ໃນຮ້ານຕິດຕ່ອໄປຂອງກູ້ຍື່ມຈາກຮ້ານແສງສວ່າງລືສັບິງຂອງ ນາງສາວສຶກໂອຣແນນ ໂດຍລູກຈ້າງຂອງ ພຍານຈະເປັນ ຜູ້ອໍານວຍຄວາມສະດວກໃນການຮັບໂອນເຈີນ ແລະ ຈ່າຍເຈີນ ໃຫ້ແກ່ລູກຄ້າ ກາຮລົງທຸນຂອງ ນາງສາວສຶກໂອຣໃຫ້ເຈີນ ລົງທຸນຈາກກອງມຣດກ ໂດຍໃຫ້ຜູ້ຄູກກລ່າວຫາເປັນຜູ້ດູແລກິຈການທາງການເຈີນ ສາເຫດຖື່ພຍານເປີດຮ້ານ ແລະ ແຈ້ງເສີຍກາເຊີນໃນ ຊື່ອຜູ້ຄູກກລ່າວຫາ ເນື່ອຈາກ ໄດ້ຮັບແຈ້ງຈາກເຈົ້າໜ້າທີ່ວ່າ ສຖານທີ່ຕັ້ງຮ້ານ ເປັນຂອງ ນາງສາວສຶກໂອຣ ແລະ ໃນການທຳຊຸຽມທາງການເຈີນຂອງ ນາງສາວສຶກໂອຣຜູ້ຄູກກລ່າວຫາເປັນຜູ້ດຳເນີນການແນນ ທັ້ງໜົດ ລູກຈ້າງຂອງ ພຍານເປັນຜູ້ໄປປໍາຮະຄ່າກາເຊີນ ປ້າຍເອງ ຜູ້ຄູກກລ່າວຫາໄມ່ເຄຍໄປປໍາຮະ ພຍານໃຫ້ຜູ້ຄູກກລ່າວຫາຂ່າຍດູແລກິຈການ ເກີຍກັບການເຈີນ ເນື່ອຈາກ ລູກຄ້າບາງສ່ວນເປັນລູກຄ້າທີ່ກູ້ຍື່ມເຈີນຈາກຮ້ານຂອງ ນາງສາວສຶກໂອຣແຕ່ອຢູ່ໃນບັນຫຼືຂອງຮ້ານພຍານ ແລະ ບາງຄັ້ງພຍານຍື່ມເຈີນ ນາງສາວສຶກໂອຣມາໃຫ້ມູນເວີຍນໃນ ກິຈການຂອງພຍານ ໂດຍຜູ້ຄູກກລ່າວຫາເປັນດຳເນີນການແນນ ນາງສາວສຶກໂອຣ ພຍານມີໄດ້ໃຫ້ຄ່າຕອບແນນ



ผู้ถูกกล่าวหาเนื่องจากเป็นญาติสนิทและเป็นกิจการที่เกี่ยวเนื่องกับกิจการร้านแสงสว่างลีสซิ่งที่อำเภอนางรอง กับมีนาสัวสุนิตา ผัวผักแวน ลูกจ้างบริษัทแสงสว่างลีสซิ่ง จำกัด นางเมทนี สิทธิสังข์ ลูกจ้างร้านแสงสว่าง (หนองบูญมาก) นางสาวจินดารัตน์ จันทร์บวร ลูกจ้างร้านศรีโยธิน (เชคชัย) นายจักรกฤษณ์ นพเก้า ลูกจ้างร้านแสงสว่าง (เสิงสาร) นางสาวกฤตณา ศรีพลกรัง ลูกจ้างร้านชัย สว่าง (สกลนคร) นายหวน ปักกาสาร ลูกจ้างร้านสินสว่าง (มหาสารคาม) และนางสาวอุทุมพร สงวนนางรอง ลูกจ้างร้านศรีชัย (นครพนม) มาเบิกความทำนองเดียวกันว่า ผู้ถูกกล่าวหาเป็นน้องสาว นางสาวศิริอร ไม่ได้เป็นนายจ้าง แต่เป็นผู้ดูแลกิจการต้านการเงินของร้านสว่าง ลีสซิ่ง (นางรอง) ที่กู้ยืมผ่านร้านแต่ละร้าน เห็นว่า นางสาววชราภรณ์ เป็นเจ้าพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินของผู้ร้อง ประจำจังหวัดบุรีรัมย์เป็นผู้ที่มีหน้าที่โดยตรงในการตรวจสอบบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน ของผู้ถูกกล่าวหา เบิกความไปตามข้อเท็จจริงที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ประกอบเอกสารเกี่ยวกับ ร้านค้าทั้งเจ็ดแห่ง กล่าวคือ มีบัญชีธนาคารในท้องที่ที่ร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง ดำเนินกิจการอยู่และใช้ใน การฝากและถอนเงินจากบัญชีธนาคารดังกล่าวโดยมีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีเฉพาะในช่วง ระยะเวลาที่ผู้ถูกกล่าวหาดำเนินการทำแทบทั้ง ๗ ประกายรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงินรวมกันในแต่ ละบัญชีแต่ละท้องที่จำนวนมาก สำหรับร้านสว่าง aden din lisee sing ปรากฏรายการนำฝากและรายการ เบิกถอนเงินรวมกันมากกว่าหกร้อยครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่าสิบเจ็ดล้าน บาท ร้านชัยสว่าง (สกลนคร) ปรากฏรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงินรวมกันมากกว่าห้าร้อย ครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่าสิบล้านบาท ร้านแสงสว่าง (เสิงสาร) ผู้ถูกกล่าวหา รับโอนเงินจากบัญชีเงินฝากของนางสาวศิริอรจำนวนเจ็ดครั้งรวมเป็นเงินมากกว่าหกล้านบาท ร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง (หนองบูญมาก) ปรากฏรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงินจากบัญชี



ธนาคารของนางสาวศิริอรรวมกันมากกว่าห้าร้อยครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่า
ยี่สิบสี่ล้านบาท และมีรายการโอนเงินจากบัญชีธนาคารของนางสาวศิริอรเข้าบัญชีธนาคารของ
ผู้ถูกกล่าวหา เป็นเงิน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท ร้านศิริชัย ลีสซิ่ง (นครพนม) ปรากฏรายการนำฝากและ
รายการเบิกถอนเงินรวมกันมากกว่าห้าร้อยครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่าสิบหก
ล้านบาท และร้านโพนพิสัย ลีสซิ่ง (หนองคาย) ปรากฏรายการนำฝากและรายการเบิกถอนเงิน
รวมกันมากกว่าเก้าร้อยครั้ง รวมเงินนำฝากและเบิกถอนเป็นเงินมากกว่าสามสิบสี่ล้านบาท
นอกจากนี้ผู้ถูกกล่าวหายังมีชื่อเป็นผู้ชำระภาษีป้าย ชำระเงินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดินในร้านอีก
ห้ากิจการ และบางกิจการเปิดกิจการบนอาคารของนางศิริอรโดยที่ไม่ต้องเสียค่าเช่า ส่วน
นางสาวพินิตาพนักงานตรวจสอบทรัพย์สินชำนาญการพิเศษของผู้ร้องประจำจังหวัดนครพนม ที่ได้
เข้าลงพื้นที่ตรวจสอบร้านศิริชัย (นครพนม) ก็เบิกความตามหน้าที่ยืนยันว่าร้านดังกล่าวเป็นชื่อของ
นางศิริอรและผู้ถูกกล่าวหา และสำหรับนางสาวณทิญา อดีตพนักงานร้านสว่างแคนดินลีสซิ่ง
เบิกความยืนยันว่า หากมีลูกค้ามาขอภูเงินโดยจำนำองที่ดินพยานต้องขออนุมัติจากผู้ถูกกล่าวหา ก่อน
ก็เป็นผู้รู้เห็นโดยตรง คำเบิกความของพยานผู้ร้องดังกล่าวจึงมีน้ำหนักให้รับฟัง ประกอบกับกิจการทั้ง
๗ แห่ง ในทางทະเบียนมีชื่อเจ้าของกิจการไม่ชัดรายกัน และทางผู้ถูกกล่าวหา ก็รับว่าชื่อเจ้าของ
กิจการทางทະเบียนนั้นไม่ตรงกับทางทະเบียนกิจการส่วนใหญ่เป็นของนายอรรถพร อาจิณกิจ
นายบุญชัย และนายบัญชา แต่ก็กลับไม่ปรากฏเอกสารหลักฐานทางบัญชีของกิจการ หรือ
พยานหลักฐานอื่นที่แสดงให้เห็นความเกี่ยวข้องสัมพันธ์กับการดำเนินกิจการของร้านดังกล่าวไปตาม
ลักษณะของการประกอบกิจการสินเชื่อตามปกติทางการค้า ยิ่งกว่านั้นการที่นายอรรถพรทำงานเป็น
พนักงานของบริษัทละหารทราย รับเบอร์ แอนด์ ล่าเท็กซ์ จำกัด ในปี ๒๕๕๒ ถึงปี ๒๕๖๔ ทั้งไม่



ปรากฏว่ามีการยื่นแบบเสียภาษีเงินได้บุคคลธรรมดานปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๔ จึงไม่สมเหตุผลที่จะฟังว่าเป็นเจ้าของกิจการที่ถูกกล่าวหาได้ นายบุญชัยมีบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาเสิงสาง ระหว่างปี ๒๕๕๕ ถึงปี ๒๕๖๔ มีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชีโดยทำการฝากเงิน ๗๖ รายการ จำนวน ๕๒๑,๒๓๓.๘๙ บาท รายการถอนเงิน ๗๔ รายการ จำนวน ๕๒๑,๓๒๙.๐๑ บาท มียอดนำฝากสูงสุดจำนวน ๒๒,๐๐๐ บาท และยอดถอนเงินสูงสุดจำนวน ๒๐,๐๑๕ บาท ซึ่งเป็นจำนวนเงินเพียงเล็กน้อย ทั้งข้อมูลระบบประจำบัญชีระบุว่าเคยทำงานเป็นพนักงานของร้านแสงสว่าง ลีสซิ่ง ซึ่งแสดงให้เห็นว่าเป็นเพียงลูกจ้างของร้านดังกล่าวเท่านั้น และนายบุญชาไม่เคยเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารในพื้นที่อำเภอสว่างแคนดิน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร แม้ยื่นแบบแสดงรายการภาษีธุรกิจเฉพาะและภาษีเงินได้บุคคลธรรมดานปี ๒๕๕๔ ถึงปี ๒๕๖๑ ก็ตาม แต่ก็ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจการที่ถูกกล่าวหา ข้อเท็จจริงและพฤติกรรมดังกล่าวยังเงื่อนไขและสนับสนุนพยานหลักฐานของผู้ร้องให้มีน้ำหนักมากขึ้น พยานหลักฐานที่ได้จากการไต่สวนของพยานผู้ร้องจึงมีน้ำหนักให้รับฟัง ส่วนพยานของผู้ถูกกล่าวหาล้วนแต่เป็นเครือญาติใกล้ชิดกับกลุ่มลูกจ้างของผู้ถูกกล่าวหามาเป็นเวลานานโดยไม่ปรากฏพยานหลักฐานเอกสารใด ๆ มาสนับสนุน ย่อมมีน้ำหนักให้รับฟังน้อย นอกจากนี้ผู้ถูกกล่าวหาเคยซื้อขายเครื่องใช้ไฟฟ้ากับกลุ่มลูกจ้างของผู้ร้อง เมื่อวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒ รวมทั้งให้การต่อศาลไว้ว่า กิจการที่ถูกกล่าวหาเป็นของนางสาวศิริอรพีสาและญาติของผู้ถูกกล่าวหานั้นแต่ไม่ทราบว่าบุคคลใดเป็นเจ้าของกิจการ กลับเบิกความต่อศาลว่าบุคคลใดบ้างเป็นเจ้าของกิจการ ตามคำร้องที่แท้จริงจึงเป็นพิรุธ ที่ผู้ถูกกล่าวหาอ้างว่าเพียงได้รับมอบหมายให้ดูแลบัญชีและการเงินได้รับค่าตอบแทนเป็นค่าเดินทาง ค่าที่พัก และกำไรบางส่วน จำนวนเงินบางส่วนจึงโอนเข้าบัญชีธนาคารของผู้ถูกกล่าวหา และเมื่อปิดงบดุลบัญชีจึงนำเงินดังกล่าวมอบให้เจ้าของกิจการ ซึ่งธนาคารของผู้ถูกกล่าวหา และเมื่อปิดงบดุลบัญชีจึงนำเงินดังกล่าวมอบให้เจ้าของกิจการ ซึ่ง



ผู้ถูกกล่าวหาซึ่งแจ้งต่อผู้ร้องเมื่อวันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๓ ว่าผู้ถูกกล่าวหาช่วยดูแลกิจการด้านบัญชีของร้านสว่างเดนดินลีสซิ่ง และร้านซัยสว่าง (สกลนคร) เท่านั้น แต่กลับปรากฏการเบิกและถอนเงินจากบัญชีธนาคารของผู้ถูกกล่าวหาในห้องที่ร้านค้าทั้ง ๗ แห่ง หลายร้อยครั้งและรวมเป็นยอดเงินนำฝากและเบิกถอนจำนวนมาก และไม่ตรงกับคำเบิกความของพยานผู้ถูกกล่าวหาที่นำมาเบิกความที่ยืนยันว่าหากมียอดเงินเกินกว่าที่กำหนดจะต้องติดต่อกับผู้ถูกกล่าวหารือนางสาวศิริอรทั้งสิ้น แม้ผู้ถูกกล่าวหาเบิกความว่า ในการดูแลสถานะทางการเงินให้กับนางสาวศิริอร เพื่อความสะดวกใน การเบิกจ่ายเงิน จึงต้องเปิดบัญชีในแต่ละจังหวัดที่ต้องให้บริการแก่ลูกค้า และจะมีการเบิกเงินหรือโอนเงินระหว่างผู้ถูกกล่าวหา กับนางสาวศิริอร และพนักงานในแต่ละร้านที่ทำหน้าที่เป็นตัวแทนของ บริษัทแสงสว่าง ลีสซิ่ง จำกัด นั้น ก็ไม่ปรากฏเหตุผลและความจำเป็นที่จะต้องเปิดบัญชีในนามของ ผู้ถูกกล่าวหา ข้อเท็จจริงน่าเชื่อว่า รายการเงินลงทุนในกิจการทั้ง ๗ รายการผู้ถูกกล่าวหาใช้ซื้อบุคคล อื่นถือครองทรัพย์สินแทน ดังนี้ ผู้ถูกกล่าวหาดำเนินการตั้งแต่ต้นปี พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ มีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน ต่อผู้ร้อง กรณีพ้นจากตำแหน่ง ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและ ปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ มีหน้าที่ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน ต่อผู้ร้อง กรณีพ้นจากตำแหน่ง ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและ ปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๐๒ (๙) และมาตรา ๑๐๕ ประกอบประกาศ คณะกรรมการการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง กำหนดตำแหน่งของผู้บริหารท้องถิ่น รองผู้บริหารท้องถิ่น ผู้ช่วยผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามมาตรา ๑๐๒ (๙) พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งการยื่นบัญชีแสดงรายการ ทรัพย์สินและหนี้สิน เป็นมาตรการที่กฎหมายบัญญัติเพื่อให้เกิดการตรวจสอบทรัพย์สินและหนี้สิน



ของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองซึ่งเป็นผู้ใช้อำนาจรัฐ การที่ผู้ถูกกล่าวหาปกปิดไม่แสดงไว้ในบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งสماชิกสภากองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ พฤติการณ์จึงมีเหตุอันควรเชื่อได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินและหนี้สินนั้น ฟังได้ว่า ผู้ถูกกล่าวหาจะใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ มีผลให้ผู้ถูกกล่าวหาต้องถูกเพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งตลอดไปตามพระราชบัญญัติประกอบปรัชญาธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ ประกอบมาตรา ๑๑๔ วรรคสาม และการกระทำของผู้ถูกกล่าวหาดังกล่าวยังเป็นความผิดฐานเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐจึงใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบด้วยข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สิน กรณีพ้นจากตำแหน่งสماชิกสภากองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ตามพระราชบัญญัติประกอบปรัชญาธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๑๔ ด้วย

จึงวินิจฉัยว่า นางพุทธชาติ ศรีสุริยันโยธิน ผู้ถูกกล่าวหา ใจยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินและเอกสารประกอบต่อผู้ร้องด้วยข้อความอันเป็นเท็จหรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรแจ้งให้ทราบ และมีพฤติการณ์อันควรเชื่อได้ว่ามีเจตนาไม่แสดงที่มาแห่งทรัพย์สินหรือหนี้สินนั้น กรณีพ้นจากตำแหน่งสماชิกสภากองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ตามพระราชบัญญัติประกอบปรัชญาธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๑๔ วรรคสอง (๑) ให้ผู้ถูกกล่าวหาพ้นจากตำแหน่งสماชิกสภากองค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ (วาระที่สอง) นับแต่วันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ ซึ่งเป็นวันหยุดปฏิบัติหน้าที่ ให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้ถูกกล่าวหา



ตลอดไปตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.

๒๕๖๑ มาตรา ๘๑ ประกอบมาตรา ๑๙ วรรคสาม กับมีความผิดตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๖๗ จำคุก ๒ เดือน และปรับ ๕,๐๐๐ บาท ไม่ปรากฏว่าผู้ถูกกล่าวหาเคยรับโภชนาคมาก่อน โภชนาคจึงให้รือการลงโทษไว้มีกำหนด ๑ ปีตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๕๖ หากไม่ชำระค่าปรับให้จัดการตามประมวลกฎหมายอาญา มาตรา ๒๙, ๓๐.

นายนิพนธ์ ช่วยสกุล