

# สารบัญ

|                                                                                    | หน้า      |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>บทที่ 1 การทุจริตก็มีความหมาย</b>                                               | <b>11</b> |
| <input type="checkbox"/> การทุจริตคืออะไร                                          | 11        |
| <input type="checkbox"/> คำแปลคำว่า “ทุจริต”                                       | 11        |
| <input type="checkbox"/> ความหมายของการทุจริตในเชิงธุรกิจ                          | 12        |
| <b>บทที่ 2 สัญญาเตือนภัย 20 ประการ</b>                                             | <b>17</b> |
| <input type="checkbox"/> ทรัพย์สินสิ่งของในสำนักงานขาดหายไปบ่อย ๆ                  | 18        |
| <input type="checkbox"/> เงินสดขาดเกินบัญชีเป็นประจำ                               | 18        |
| <input type="checkbox"/> เช็ควินตัวของพนักงานรวมอยู่<br>ในยอดเงินสดในมือ           | 18        |
| <input type="checkbox"/> สินค้าคงคลังขาดบัญชี                                      | 19        |
| <input type="checkbox"/> สินค้าแตกหักชำรุดจำนวนมากผิดปกติ                          | 20        |
| <input type="checkbox"/> การใช้วัตถุดิบในการผลิตมากผิดปกติ                         | 20        |
| <input checked="" type="checkbox"/> ยอดลูกหนี้ค้างชำระสูง                          | 20        |
| <input type="checkbox"/> กลุ่มลูกหนี้ผิคนั้นมีสัมพันธ์พิเศษกับ<br>ผู้ปล่อยสินเชื่อ | 21        |
| <input type="checkbox"/> การสั่งซื้อผ่านผู้ขายเพียงกลุ่มเดียว                      | 21        |
| <input type="checkbox"/> ผู้ขายรายใหญ่ที่ดี ๆ ปฏิเสธ                               |           |
| การติดต่อกับผู้ขายด้วย                                                             | 22        |
| <input type="checkbox"/> มีการจัดซื้อโดยไม่มีการประกวดราคา                         | 22        |
| <input type="checkbox"/> มีการกล่าวขวัญถึงการจัดซื้อในแง่ไม่ดี                     | 23        |
| <input type="checkbox"/> การบัญชียุ่งเหยิงไม่เรียบร้อย                             | 23        |
| <input type="checkbox"/> เหตุผลการตัดหนี้สูญอ่อน                                   | 23        |
| <input type="checkbox"/> สถิติรายได้หรือยอดขายตกผิดปกติ                            | 23        |

|                |                                                                                      |           |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|                | <input type="checkbox"/> สถิติรายจ่ายหรือยอดซื้อสูงผิดปกติ                           | 24        |
|                | <input type="checkbox"/> มีการก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมสำนักงาน<br>สื่อความฟุ่มเฟือย    | 24        |
|                | <input type="checkbox"/> ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะเดินทางและ<br>ค่าที่พักแรมมากผิดปกติ | 25        |
|                | <input type="checkbox"/> การโอนลูกหนี้ส่วนตัวที่ไม่ดีมาให้องค์การ                    | 25        |
|                | <input type="checkbox"/> พนักงานมีพฤติกรรมผิดปกติ                                    | 26        |
| <b>บทที่ 3</b> | <b>การเจาะตัวปัญหาทุจริต</b>                                                         | <b>29</b> |
|                | <input type="checkbox"/> จุดเริ่มต้นของการพิจารณาปัญหาการทุจริต                      | 29        |
|                | <input type="checkbox"/> ความเสียหายมี 2 ชนิด                                        | 30        |
|                | <input type="checkbox"/> โอกาสของการเกิดทุจริต                                       | 32        |
| <b>บทที่ 4</b> | <b>การตรวจสอบพยานเอกสาร</b>                                                          | <b>35</b> |
|                | <input type="checkbox"/> พยานหลักฐานการทุจริต                                        | 35        |
|                | <input type="checkbox"/> วิธีตรวจสอบพยานเอกสาร                                       | 36        |
|                | <input type="checkbox"/> แนวการตรวจวิเคราะห์บัญชีเพื่อการทุจริต                      | 44        |
| <b>บทที่ 5</b> | <b>การสืบสวนสอบสวนพยานบุคคล</b>                                                      | <b>57</b> |
|                | <input type="checkbox"/> “อำนาจ” ของผู้สืบสวนสอบสวน                                  | 57        |
|                | <input type="checkbox"/> การสำรวจวิเคราะห์เบื้องต้น                                  | 60        |
|                | <input type="checkbox"/> ผู้เกี่ยวข้องที่สำคัญ                                       | 63        |
|                | <input type="checkbox"/> พยานปากเอก                                                  | 66        |
|                | <input type="checkbox"/> จำนวนด้วยตรรก                                               | 67        |
|                | <input type="checkbox"/> ความซลังของตำรวจ                                            | 70        |
|                | <input type="checkbox"/> หลักฐานการสอบสวน                                            | 75        |
| <b>บทที่ 6</b> | <b>ข้อพึงปฏิบัติเมื่อเกิดทุจริต</b>                                                  | <b>79</b> |
|                | <input type="checkbox"/> อย่าเป็นกระต่ายตื่นตูม                                      | 79        |
|                | <input type="checkbox"/> ต้องเร่งตรวจสอบทันที                                        | 80        |

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| <input type="checkbox"/> หลักฐานสำคัญต้องเก็บให้ดี                 | 82 |
| <input type="checkbox"/> กรรมการสอบสวนต้องไม่โยนกลอง               | 88 |
| <input type="checkbox"/> การตัดสินที่เฉียบขาด                      | 89 |
| <input type="checkbox"/> เชื้อประสิทธิภาพผู้ทำหน้าที่ป้องกันทุจริต | 90 |
| <input type="checkbox"/> ภาพพจน์                                   | 91 |

|                  |                               |           |
|------------------|-------------------------------|-----------|
| <b>กรณีศึกษา</b> | <b>: จับไม่มั่นคั้นไม่ตาย</b> | <b>93</b> |
|------------------|-------------------------------|-----------|

สำหรับเพื่อการศึกษาและการอ้างอิงเท่านั้น  
For educational use and reference only