

“当前经济领域违法违纪界限研究”课题组 编著



当前经济领域中 违法违纪界限问答

中国方正出版社

当前经济领域中违法违纪 界限问答

“当前经济领域违法违纪界限研究”

课题组 编著

中国方正出版社
1994年10月·北京

(京) 新登字 308 号

图书在版编目(CIP)数据

当前经济领域中违法违纪界限问答/《当前经济领域违法
违纪界限问答》编写组编著. —北京:中国方正出版社,
1994. 9

ISBN 7—80107—021—6

I. 当… II. 当… III. 经济法—注释—中国 IV. D922.29
0.5

中国版本图书馆 CIP 数据核字(94)第 12545 号

中国方正出版社出版发行

(北京市西城区大觉胡同 50 号 邮编 100813)

北京外文印刷厂印刷

1994 年 10 月第 1 版 1994 年 10 月第 1 次印刷

开本:787×1092 毫米 32 开 印张:12

字数:290 千字 印数:0—5000 册

定价:12.80 元

前 言

从某种意义上讲,市场经济就是法制经济。建立和发展社会主义市场经济,既需要加快并改进立法工作尤其是经济立法工作;同时,更需要强调依法办事和严格执法执纪,真正做到有法必依、执法必严、违法必究,保证各项改革措施的落实、贯彻,维护党纪、国法的尊严和严肃性。在当前的执法执纪工作中,正确划清经济领域中违法违纪是非界限,严格区分正当经营与违法违纪,处理好打击与保护的关系,做到既不放过违法违纪,又不伤害好人,这是理论研究和政策、法律研究部门以及执法执纪实际工作部门所共同面临的一个重要课题。为此,由公、检、法、司、国务院法制局、纪检、监察机关等执法执纪部门和政法大学、社科院等理论研究部门联合组成的“当前经济领域违法违纪界限研究”课题组,共同编写了《当前经济领域中违法违纪界限问答》一书,作为国家社科课题“当前经济领域违法违纪界限研究”的前期成果,奉献给广大理论研究工作者和实际部门工作的同志。

面向经济建设的丰富实践,做到实用性和可操作性是本书在编写时的努力方向。一是紧紧抓住当前经济领域中的热点问题,如科技人员业余兼职问题、国家工作人员经商、购买股票问题等违法违纪是非界限进行了深入阐述。二是对近年来出现的一些新型经济违法违纪行为,如骗取国家出口退税款、信用证诈骗、保险诈骗、虚假广告诈骗、破产诈骗等,也进行了认真研究。三是对贪污、贿赂、走私、投机倒把、制造销售假冒伪劣商品等传统经济违法违纪在新的历史时期的新的表现形式,作了分析和论述。相信它的出版,会对理论研究和实际工作有所裨益。

编写本书的“当前经济领域违法违纪界限研究”课题组由下列同志组成：吴圻、严金、申迪、吴小英、林更斌、黄金鑫、李富珍、冯怡、邢文凯。最后由申迪、吴圻、严金统稿。

由于本书的编写还探索之中，加之水平有限，本书难免存在疏漏甚至错误之处，恳请读者批评指正。

“当前经济领域违法违纪界限研究”课题组。

一九九四年十月

目 录

前 言	(1)
第一章 经济领域违反财政和经济活动	
法纪的违法违纪是非界限	(1)
1. 如何确定经济领域违法违纪是非界限?	(1)
2. 经济活动中的失误与经济犯罪的界限是什么?	(3)
3. 经济违法与经济犯罪的界限是什么?	(4)
4. 党纪中的经济类错误与经济犯罪的界限是什么?	(5)
5. 经济领域内违法乱纪行为包括哪些?	(5)
6. 不正之风与经济犯罪的界限是什么?	(7)
7. 对在社会经济活动中牟取非法利益的行为如何处理?	(7)
8. 有哪些行为属于违反财政和经济活动纪律?	(8)
9. 利用经济合同的违法行为主要有哪些表现?	(9)
10. 什么是党政干部和党政机关经商办企业的违纪行为?	(9)
11. 党员在涉外活动中哪些属于违犯党纪的行为?	(11)
12. 什么是农村党员干部经济违法违纪案件?	(13)
13. 什么是企业人员经济违法违纪案件?	(14)

14. 在社会经济活动中牟取非法利益的主要表现有哪些? (15)
15. 什么是非法经营行为? (16)
16. 什么是违反企业登记管理法规的行为? (16)
17. 什么是虚报冒领、骗取国家财政拨款或者补贴的行为? (16)
18. 商品经销者不得经销哪些伪劣商品? (17)
19. 什么是滥发奖金、实物、补贴的行为? (18)
20. 构成舞弊的标准有哪些? (18)
21. 什么是违纪性舞弊? (18)
22. 什么是违法性舞弊? (19)
23. 什么是变相报销? (19)
24. 什么是违章报销? (19)
25. 什么是无照经营行为? (20)
26. 什么是以次顶好、掺杂使假、以假充真、短尺少秤的行为? (20)
27. 什么是随意提价? (20)
28. 什么是变相降价? (20)
29. 什么是哄抬物价? (21)
30. 什么是变相涨价? (21)
31. 什么是违禁物品? (21)
32. 对干部、职工从事个人经商和其他非法经营活动如何处理? (21)
33. 对违反发票管理行为如何处理? (22)
34. 什么是虚报坏帐行为? (23)
35. 什么是以少报多和以多报少行为? (23)
36. 什么是隐匿凭证行为? (23)
37. 什么是篡改凭证? (23)

38. 什么是伪造凭证行为? (24)
39. 什么是虚设帐户行为? (24)
40. 什么是填写发票上的大头小尾行为? (24)
41. 什么是缺号漏帐行为? (24)
42. 什么是空头支票? (24)
43. 什么是帐外资产? (24)
44. 什么是小金库? (25)
45. 什么是白发票? (25)
46. 什么是白条抵库? (25)
47. 什么是坐支现金行为? (25)
48. 什么是包庇袒护犯罪? (26)
49. 什么情况下构成购销人员玩忽职守罪? (26)
50. 什么是妨碍案件查处的行为? (27)
51. 党和国家工作人员哪些行为属于不制止
严重违法乱纪的错误? (27)
52. 什么是对违反财经纪律行为制止不力的错误?
..... (28)
53. 什么是长期失察的错误? (29)
54. 什么是公共社会管理方面的失职错误? (30)
55. 什么是失职致使危害公共安全恶性事故
发生的错误? (31)
56. 什么是救灾抢险失职错误? (32)
57. 什么是资源环境方面的失职错误? (32)
58. 什么是社会管理工作的失职错误? (32)
59. 什么是经济行政执法方面的失职错误? (33)
60. 什么是利用职权弄虚作假、为家属、子女、
亲友谋取利益的错误? (34)

61. 什么是非法查封、扣押、冻结、没收公私财产的
错误? (35)
62. 什么是出卖国家机密的错误? (36)
63. 什么是为家属、子女、亲友谋取户籍方面
的利益错误? (37)
64. 什么是以不正当方式或手段,谋求个人或
亲友出国、出境错误? (38)
65. 什么是权钱交易案件? (39)
66. 什么是利用职权大办婚丧事宜的错误? (40)
67. 什么是挥霍浪费错误? (41)
68. 对在受理华侨捐献中营私舞弊行为如何
处理? (43)
69. 对领导干部的子女、配偶经商如何处理? (43)
70. 对陪同人员收取小费的行为如何处理? (43)
71. 对商品流通中的不正之风如何处理? (44)
72. 对滥发奖金、实物和补贴的案件如何处理? (44)
73. 对铺张浪费、请客送礼行为如何处理? (45)
74. 对赌博行为如何处罚? (45)

第二章 贪污行为的违法违纪是非界限..... (47)

75. 什么是贪污罪? (47)
76. 贪污罪与非罪的界限是什么? (47)
77. 贪污与一般损公肥私行为的界限是什么? (48)
78. 贪污罪与受贿罪的界限是什么? (48)
79. 贪污罪与盗窃罪、诈骗罪的界限是什么? (48)
80. 贪污罪与私分公款公物的界限是什么? (48)
81. 如何认定承包、租赁企业中集体私分性质? (49)
82. 贪污罪与内部职工的盗窃罪的区别是什么? (50)

83. 内外勾结进行贪污或者盗窃活动的共同
犯罪案件如何定罪? (50)
84. 集体经济组织承包人能否构成贪污罪
的主体? (51)
85. 贪污罪与挪用特定款物罪的界限是什么? (51)
86. 挪用公款与贪污的界限是什么? (51)
87. 贪污与居间谋利的界限是什么? (53)
88. 贪污罪与错帐、差货少款的界限是什么? (53)
89. 利用合同进行贪污与利用合同进行诈骗的
界限是什么? (54)
90. 贪污外汇与套取外汇的界限是什么? (54)
91. 隐瞒、截留国家财政收入与贪污的界限
是什么? (55)
92. 隐瞒、截留款项合伙私分与分给全单位职工
作为福利费等的界限是什么? (55)
93. 贪污和短款的界限是什么? (56)
94. 个人贪污和为小集团谋利益的界限是什么? (56)
95. 由个人集资联合经营的经济组织,其内部
管理人员利用职务之便,侵吞该组织财产
的,能否认定为贪污罪? (56)
96. 经领导同意或经集体研究决定挪用公款归
个人使用的,对主管人员和直接责任人员
能否以贪污罪论处? (59)
97. 国家工作人员利用职务之便,多次挪用公款归
个人使用,挪用数额应如何计算? (60)
98. 怎样认定和处理国家工作人员利用职务
之便,将公款私自存入银行取息归己和
个人以公款放贷谋利的行为? (61)

99. 贪污财物达到多少金额才定罪判刑?	(63)
100. 怎样确定贪污罪追诉时效?	(63)
101. 什么是贪污错误?	(64)
102. 什么是隐瞒截留国家财政收入的错误?	(65)
103. 什么是虚报冒领、骗取国家财政拨款或 补贴错误?	(66)

第三章 挪用公款行为的违法违纪是非界限..... (68)

104. 什么是挪用公款罪?	(68)
105. 挪用公款罪与非罪的界限是什么?	(69)
106. 挪用公款与短款的界限是什么?	(72)
107. 挪用公款与单位负责人由于官僚主义 失职而造成资金被骗的界限是什么?	(72)
108. 挪用公款罪与挪用救灾、救济款物罪的 界限是什么?	(72)
109. 挪用公款与借用公款的界限是什么?	(73)
110. 挪用公款罪与贪污罪的界限是什么?	(74)
111. 什么是挪用国家救灾救济款物罪?	(75)
112. 挪用国家救灾、救济款物罪与非罪的界限 是什么?	(76)
113. 挪用特定款物罪的罪与非罪的界限是什么? ...	(77)
114. 挪用国家救灾、救济款物罪与贪污罪的 界限是什么?	(78)
115. 什么是借用公款错误?	(79)
116. 什么是挪用公款错误?	(80)
117. 什么是挪用专项资金的行为?	(82)
118. 如何区别挪用与借用?	(84)

第四章 非法所得行为的违法违纪是非界限	(85)
119. 什么是非法所得罪?	(85)
120. 非法所得罪与非罪的界限是什么?	(86)
121. 什么是大额财产来源不明错误?	(86)
122. 乡镇企业负责人的不正当收入包括哪些?	(88)
123. 非法所得罪与隐瞒境外存款罪的界限 是什么?	(88)
124. 什么是侵占罪?	(89)
125. 侵占罪与非罪的界限是什么?	(90)
126. 什么是用公款超标准买房、建房、装修 住房?	(90)
127. 对高级干部在住房方面以权谋私案件 如何处理?	(91)
128. 用公款超标准买房、建房、装修住房与 侵占的界限是什么?	(91)
129. 占有公物和试用、借用公物的界限是什么?	(92)
130. 对公费旅游案件如何处理?	(92)
131. 对在外事活动中私自处理礼品行为如何 处理?	(93)
132. 侵占他人遗忘财物罪与非罪的界限是什么? ...	(93)
133. 侵占错误与占用错误的界限是什么?	(94)
134. 侵占与一般“占便宜”的界限是什么?	(94)
135. 侵占罪与诈骗罪的界限是什么?	(94)
136. 侵占罪与贪污罪的界限是什么?	(95)
137. 什么是侵占他人遗忘财物罪?	(96)
138. 什么是占用公物的错误?	(97)
139. 什么是侵占错误?	(98)
140. 什么是侵吞不报行为?	(99)

第五章 投机倒把行为的违法违纪是非界限…………… (100)

- 141. 什么是投机倒把罪? …………… (100)
- 142. 如何认定投机倒把情节严重? …………… (101)
- 143. 什么是投机倒把违法违章行为? …………… (101)
- 144. 什么是单位投机违法行为? …………… (102)
- 145. 什么是投机倒把错误? …………… (102)
- 146. 投机倒把罪与正当经济活动的界限是什么? … (106)
- 147. 投机倒把与经济合同的界限是什么? …………… (106)
- 148. 正当经济贸易与投机倒把的界限是什么? …… (107)
- 149. 投机倒把罪与投机倒把行为的界限是什么? … (108)
- 150. 投机倒把罪与一般违法行为的界限是什么? … (108)
- 151. 投机倒把与国家工作人员业余时间牟取
 额外收入的界限是什么? …………… (109)
- 152. 投机倒把罪与受贿罪的界限是什么? …………… (110)
- 153. 倒卖一般物资的发票是否属于投机倒把
 行为? …………… (111)
- 154. 投机倒把罪与诈骗罪的界限是什么? …………… (111)
- 155. 什么是单位投机倒把犯罪? …………… (112)
- 156. 单位投机倒把罪与个人投机倒把罪的
 界限是什么? …………… (113)
- 157. 单位投机倒把犯罪与非罪的界限是什么? …… (114)
- 158. 单位投机倒把与经济领域中不正之风的
 界限是什么? …………… (114)
- 159. 单位投机倒把活动中一罪与数罪的界限
 是什么? …………… (115)

第六章 高利贷行为的违法违纪是非界限…………… (116)

- 160. 什么是高利贷罪? …………… (116)

161. 高利贷罪与非罪的界限是什么?	(116)
162. 高利贷罪与投机倒把罪的界限是什么?	(117)
163. 高利贷罪与敲诈勒索罪的界限是什么?	(117)
第七章 受贿行为的违法违纪是非界限	(118)
164. 什么是受贿罪?	(118)
165. 受贿与商品流通中不正之风的界限是什么? ...	(119)
166. 受贿行为与受贿罪的界限是什么?	(120)
167. 接受礼品错误与正常的亲朋之间送礼的 界限是什么?	(121)
168. 什么是利用职权为他人谋利,亲属收受 钱物错误?	(121)
169. 什么是接受礼品的错误?	(122)
170. 正常馈赠与受贿的界限是什么?	(124)
171. 接受礼品错误与受贿错误的界限是什么?	(124)
172. 合理报酬与受贿罪的界限是什么?	(125)
173. 受贿与居间牟利的界限是什么?	(125)
174. 非法回扣、手续费与合法报酬的界限 是什么?	(126)
175. 购买便宜物品行为的罪与非罪的界限 是什么?	(126)
176. 国家工作人员等法定人员的家属(或保姆等 勤杂人员)索取、收受财物行为的罪与非罪 的界限是什么?	(127)
177. 国家工作人员利用职务上的便利,为他人谋 取利益,接受对方物品,只付少量现金,可否 认定为受贿罪? 受贿金额应如何计算?	(128)

178. 国家工作人员在经济活动中,为他人谋取利益,以酬谢费等各种名义收受财物的,可否认定受贿罪?	(128)
179. 收受回扣、手续费是否构成受贿罪?	(129)
180. 索贿罪与受贿罪的界限是什么?	(130)
181. 受贿罪中的索贿行为与敲诈勒索罪的界限是什么?	(131)
182. 介绍贿赂罪与教唆贿赂罪的界限是什么?	(132)
183. 受贿罪与诈骗罪的界限是什么?	(133)
184. 受贿罪与投机倒把罪的界限是什么?	(133)
185. 什么是受贿错误?	(133)
186. 什么是建筑行业贿赂案件?	(136)
187. 什么是供销系统受贿案件?	(136)
第八章 行贿、介绍贿赂行为的违法违纪是非界限	(138)
188. 什么是行贿罪?	(138)
189. 行贿行为与行贿罪的界限是什么?	(138)
190. 以单位名义赠送礼品或纪念品行为的罪与非罪的界限是什么?	(140)
191. 什么是介绍贿赂罪?	(140)
192. 介绍贿赂行为与介绍贿赂罪的界限是什么? ...	(141)
193. 经纪人的居间活动与介绍贿赂罪的界限是什么?	(141)
194. 什么是行贿错误?	(142)
195. 行贿和因被勒索被迫送钱物的界限是什么? ...	(143)
第九章 走私行为的违法违纪是非界限	(144)
196. 什么是走私罪?	(144)

197. 走私罪与非罪的界限是什么？	(145)
198. 什么是走私行为？	(147)
199. 什么是走私国家禁止出口文物罪？	(147)
200. 走私国家禁止出口的文物罪与走私罪 有何区别？	(149)
201. 走私国家禁止出口的文物罪与破坏珍贵 文物罪有何区别？	(150)
202. 走私国家禁止出口的文物与盗窃罪 有何区别？	(151)
203. 对倒卖走私黄金犯罪如何处理？	(151)
204. 什么是走私错误？	(152)
205. 禁止出境物品是什么？	(154)
206. 禁止进境物品是什么？	(154)
207. 走私错误和违反海关监管规定的 界限是什么？	(154)
208. 走私罪与走私行为的界限是什么？	(155)
209. 走私罪与非走私行为的界限是什么？	(156)
210. 走私罪与投机倒把罪的界限是什么？	(158)
211. 走私罪与逃汇、套汇罪的界限是什么？	(158)
212. 走私罪与走私毒品罪的界限是什么？	(159)
213. 什么是走私毒品罪？	(160)
214. 国家对毒品的管制的具体内容是什么？	(161)
215. 哪些行为构成走私毒品罪？	(162)
216. 走私少量海洛因的行为是否构成走私 毒品罪？	(162)
217. 走私毒品与合法办理麻醉药品、精神药品 进出口业务的界限是什么？	(163)
218. 走私毒品罪既遂与未遂的界限是什么？	(163)

219. 走私毒品罪与制造、贩卖、运输毒品罪的
界限是什么? (164)
220. 走私毒品罪的处罚根据是什么? (164)
221. 什么是走私淫秽物品罪? (165)

第十章 与毒品有关行为的违法违纪是非界限..... (168)

222. 什么是贩卖毒品罪? (168)
223. 怎样处理贩卖假毒品和掺假毒品案件? (168)
224. 贩卖毒品罪与非罪的界限是什么? (169)
225. 什么是非法提供毒品罪? (170)
226. 什么是窝藏毒品罪? (171)
227. 怎样区分窝藏毒品罪的一罪与数罪的界限? ... (172)
228. 窝藏毒品罪的处罚的标准是什么? (173)
229. 什么是窝藏毒品犯罪所得财物罪? (174)
230. 窝藏毒品犯罪的主观动机主要有哪些? (174)
231. 窝藏毒品犯罪所得的财物罪与非罪的
界限是什么? (175)
232. 窝藏毒品犯罪所得的财物罪与窝赃罪
的界限是什么? (176)
233. 怎样认定窝藏毒品犯罪所得财物罪的
一罪与数罪? (176)
234. 怎样认定接受犯罪分子赠与的毒品犯
罪所得财物? (177)
235. 什么是非法种植毒品原植物罪? (177)
236. 非法种植毒品原植物罪与非罪的界限
是什么? (178)
237. 非法种植毒品原植物罪与制造毒品罪
的界限是什么? (179)