

纪 检 办 案 丛 书

纪 检 办 案 程 序

华 浏 主 编

中国政法大学出版社

纪检办案丛书

纪检办案程序

主编 华 浏

中国政法大学出版社

(京) 新登字185号

纪检办案程序

华 浏 主编

中国政法大学出版社出版
北京昌平东旭印刷厂印刷
新华书店经销

787×1092 32开本 13.125印张 240千字

1992年9月第1版1992年9月第1次印刷

ISBN7—5620—0763-2/D·713

印数: 5,000 定价: 6.30元

前 言

这套丛书在内容取舍及安排等方面，遵照一切从实际出发，理论联系实际的原则，力求做到科学、准确、实用、通俗与简明，以使这套丛书适应纪检人员的需要。

在成书过程中，我们参考了一些文章与书籍，并得到了中国政法大学出版社及其有关同志的支持与帮助，谨表谢意。

我们撰写这套丛书，还在探索之中，加之水平有限，因此这套丛书难免存在疏漏甚至错误之处，恳请读者予以谅解并提出宝贵的批评意见。

《纪检办案小丛书》编委会

1992年3月1日

纪检办案丛书

主 编

甄金侯

编委（以姓氏笔画为序）：

华 浏 李乾馨 刘玉珠 林更生 唐次虚
甄金侯

目 录

第一章 案件检查工作程序	(1)
一、案件调查与认识论、方法论.....	(1)
二、因果关系在案件调查中作用.....	(5)
三、案件检查的主要程序.....	(6)
四、案情分析程序.....	(19)
五、证明过程的程序.....	(21)
六、移送审理.....	(25)
七、促进案件检查工作的程序.....	(26)
八、党纪处分的组织程序.....	(27)
九、对复杂违纪案件的处理程序.....	(29)
第二章 案件审理工作程序	(30)
一、党的基层组织审查处理违纪案件的 工作程序.....	(30)
二、处理案件的批准程序.....	(31)
三、审理部门的工作程序.....	(31)
四、对案件审查处理的监督.....	(35)
第三章 复查的程序	(41)
一、复查、复议的概念.....	(41)
二、复查程序.....	(42)
第四章 党支部处置不合格党员的程序	(44)

一、处置不合格党员的原则·····	(44)
二、党支部处置不合格党员工作程序·····	(45)
第五章 提前介入的工作程序 ·····	(48)
一、提前介入的概念·····	(48)
二、提前介入的客观必要性·····	(49)
三、提前介入的主要工作程序·····	(49)
四、提前介入应注意的问题·····	(51)
第六章 谈话笔录中处理粗略性口语的程序 ·····	(53)
一、取舍工作程序·····	(53)
二、照录与概括·····	(54)
第七章 纪检统计工作程序 ·····	(56)
一、纪检统计的概念和对象·····	(56)
二、纪检统计的任务、指导思想和基本方法·····	(56)
三、纪检统计指标和分组·····	(59)
四、纪检统计设计·····	(61)
五、纪检统计资料的整理·····	(63)
六、纪检统计分析·····	(64)
七、纪检统计调查和整理的科学化·····	(67)
第八章 纪检办案程序中的证据 ·····	(69)
一、证据的概念·····	(69)
二、证据的作用·····	(71)
三、证明·····	(73)
四、证据的分类·····	(77)
五、运用证据的指导原则·····	(95)
六、收集证据·····	(100)
七、鉴别证据·····	(105)

八、证据的种类·····	(109)
九、证据的审查与判断·····	(131)
第九章 询问及其评断程序 ·····	(148)
一、询问程序·····	(148)
二、询问结果的评断程序·····	(151)
第十章 办案谈话程序 ·····	(161)
一、谈话及其任务、重要性·····	(161)
二、谈话方法·····	(165)
三、谈话中施加的心理因素·····	(180)
四、谈话能力·····	(184)
五、谈话的顺序、周期与阶段·····	(186)
六、谈话内容·····	(189)
七、如何观察谈话对象·····	(198)
八、帮助谈话及制止说假话·····	(202)
第十一章 信访工作程序 ·····	(211)
一、处理来信·····	(211)
二、处理来访·····	(213)
三、给来信来访复信·····	(219)
四、转办、催办·····	(222)
五、审理信访案件·····	(223)
六、信访综合及反映·····	(226)
七、信访统计·····	(228)
八、信访档案·····	(230)
九、处理党员申诉的程序·····	(231)
第十二章 纪检案件档案工作程序 ·····	(233)
一、纪检案件档案·····	(233)
二、立卷概念及基本原则·····	(235)

三、立卷要求·····	(235)
四、卷内文件及案卷的技术加工程序·····	(239)
五、案件案卷文件的卷内排列顺序·····	(245)
六、档案材料的鉴别程序·····	(254)
七、档案、材料的整理程序·····	(255)
第十三章 违纪预测工作程序 ·····	(256)
一、违纪预测的根据·····	(256)
二、违纪预测的种类和内容·····	(258)
三、违纪预测的程序·····	(260)
第十四章 纪检公文的处理程序及其写作 ·····	(262)
一、纪检公文的处理程序·····	(262)
二、纪检公文的写作·····	(268)
第十五章 信息论在办案工作中的应用程序 ·····	(285)
一、办案工作信息系统要程序化·····	(285)
二、信息传递要科学化·····	(287)
第十六章 犯错误因素分析程序 ·····	(288)
一、基本因素·····	(288)
二、实际因素·····	(289)
三、习惯势力对犯错误党员犯错误的 影响因素·····	(289)
四、社会角色对犯错误党员犯错误的 影响·····	(290)
五、情感对某些党员犯错误的影响因素·····	(291)
第十七章 办案工作运用心理学的基本程序 与方法 ·····	(292)
一、办案工作运用心理学的基本程序·····	(292)
二、办案工作运用心理学的主要方法·····	(295)

三、怎样搞好心理保健的工作·····	(298)
第十八章 财经纪律检查程序 ·····	(301)
一、产成品的财经纪律检查程序·····	(301)
二、库存材料实物存量的财经纪律 检查程序·····	(302)
三、结算资金的财经纪律检查程序·····	(303)
四、工业企业税收的财经纪律检查程序·····	(306)
五、商品购进业务的财经纪律检查程序·····	(307)
六、工业企业利润形成的财经纪律 检查程序·····	(309)
七、工业企业利润分配的财经纪律 检查程序·····	(310)
八、工业企业销售的财经纪律检查程序·····	(311)
九、工业企业费用成本的财经纪律 检查程序·····	(313)
十、工业企业材料采购的财经纪律 检查程序·····	(315)
十一、低值易耗品的财经纪律检查程序·····	(318)
十二、包装物的财经纪律检查程序·····	(319)
十三、固定资产财经纪律检查程序·····	(320)
十四、会计报表的检查程序·····	(323)
十五、工业企业主要会计报表的检查 程序·····	(323)
十六、会计帐簿的检查程序·····	(325)
十七、记帐凭证的检查程序·····	(326)
十八、现金收付凭证的检查程序·····	(327)
十九、运用逻辑推理发现问题的帐目	

检查程序·····	(335)
二十、原始凭证的检查程序·····	(330)
二十一、工资总额的财经纪律检查程序·····	(331)
二十二、工资分配情况的财经纪律 检查程序·····	(331)
二十三、待摊与以预提费用摊提情况的 财经纪律检查程序·····	(332)
二十四、当期领而未用材料核算方法的财 经纪律检查程序·····	(332)
二十五、固定资产调入过程中费用处理情 况的财经纪律检查程序·····	(333)
二十六、可比产品成本与不可比产品成本 的财经纪律检查程序·····	(333)
二十七、固定资产购置、购建情况的财经 纪律检查程序·····	(334)
二十八、固定资产折旧情况财经纪律检查 程序·····	(334)
二十九、固定资产修理支出及其帐务处理 情况的财经纪律检查程序·····	(335)
三十、固定资产盘存及处理情况的财经纪 律检查程序·····	(335)
三十一、发出材料的财经纪律检查程序·····	(336)
三十二、在途材料的财经纪律检查程序·····	(336)
三十三、委托加工材料的财经纪律 检查程序·····	(337)
三十四、专用基金的财经纪律检查程序·····	(337)
三十五、奖金税纳税情况的财经纪律	

检查程序·····	(338)
三十六、增值税纳税情况的财经纪律	
检查程序·····	(339)
三十七、工商所得税的财经纪律	
检查程序·····	(340)
三十八、产品销售情况的财经纪律	
检查程序·····	(341)
三十九、材料帐实的财经纪律检查程序·····	(341)
四十、银行存款的财经纪律检查程序·····	(342)
四十一、现金的财经纪律检查程序·····	(343)
四十二、税目、税率的检查程序·····	(345)
四十三、计税依据的检查程序·····	(346)
四十四、业务收入的财经纪律检查程序·····	(348)
四十五、财产物资的财经纪律检查程序·····	(349)
四十六、专项资金的财经纪律检查程序·····	(350)
四十七、结余资金的财经纪律检查程序·····	(352)
四十八、预算外资金收支的财经纪律	
检查程序·····	(353)
四十九、预算资金领拨的财经纪律	
检查程序·····	(356)
五十、预算资金支出的财经纪律	
检查程序·····	(357)
五十一、商业企业财经纪律检查程序·····	(358)
五十二、商业企业资金的检查程序·····	(360)
五十三、奖金税纳税情况的检查程序·····	(361)
五十四、商业利润的财经纪律检查程序·····	(362)
五十五、商业税金的财经纪律检查程序·····	(364)

五十六、商品流通费的财经纪律检查·	
程序·····	(366)
五十七、零售商品储存业务的财经纪律	
检查程序·····	(369)
五十八、零售商品购进业务的财经纪律	
检查程序·····	(371)
五十九、零售商品销售业务的财经纪律	
检查程序·····	(372)
六十、商品销售业务的财经纪律检查程序·····	(374)
六十一、商品储存业务的财经纪律	
检查程序·····	(376)
六十二、商业企业纳税情况的财经纪律	
检查程序·····	(379)
六十三、销售利润的财经纪律检查程序·····	(383)
六十四、营业外收支的财经纪律	
检查程序·····	(383)
六十五、材料采购成本的财经纪律	
检查程序·····	(384)
六十六、材料盘盈盘亏的财经纪律	
检查程序·····	(384)
六十七、所得税纳税情况的财经纪律	
检查程序·····	(385)
六十八、应税销售收入的财经纪律	
检查程序·····	(386)
六十九、专用拨款的财经纪律检查程序·····	(386)
七十、营业税纳税情况的财经纪律	
检查程序·····	(387)

七十一、销售收入的财经纪律检查程序·····	(388)
七十二、材料收、发、存的财经纪律 检查程序·····	(389)
七十三、产品销售及经营成果的财经纪律 检查程序·····	(390)
七十四、工业企业纳税情况的财经纪律 检查程序·····	(392)
七十五、产品税纳税情况的财经纪律 检查程序·····	(393)
七十六、营业税纳税情况的财经纪律 检查程序·····	(393)
七十七、增值税纳税情况的财经纪律检 查程序·····	(394)
七十八、所得税纳税情况的财经纪律 检查程序·····	(395)
七十九、货币资金的财经纪律检查程序·····	(396)
八十、产品成本的财经纪律检查程序·····	(397)
八十一、帐簿之间相互关系的检查程序·····	(398)
八十二、企业登记检查程序·····	(399)
八十三、市场检查程序·····	(399)
八十四、财务收支决算的检查程序·····	(400)
八十五、从奇异数字中发现问题的帐目 检查程序·····	(400)
八十六、从奇异的购销单位与往来单位发 现问题的帐目检查程序·····	(401)
八十七、从帐户之间的奇异对应关系发现 问题的帐目检查程序·····	(402)

八十八、从奇异时间中发现问题的帐目	
检查程序.....	(403)
八十九、从奇异的地点发现问题的帐目	
检查程序.....	(404)

第一章 案件检查工作程序

一、案件调查与认识论、方法论

(一) 调查中认识活动的特点

调查案件的过程中实际上是对案件的认识过程。从哲学看，对任何事物的认识，都是人脑对客观事物的反映。反映是否正确，很大程度上取决认识事物的人是否有正确的认识论和方法论。如果说对一般事物的认识都需要运用正确的认识论、方法论，那么，对违纪案件这个特殊事物的认识，正确的认识论、方法论就更为重要，这是由调查中的认识活动的特点决定的。

调查中的认识活动，通常有以下特点：

1. 认识的客体特别复杂

每一起案件都包含着各种错综复杂的关系和现象。违纪行为离不开人、事、物、时、空等因素。它们之间的关系错综复杂。有人与人、人与物、人与事的关系，也有事与物、事与事、物与物的关系，还有人、事、物与时、空的关系。这些关系有的表现为明显的因果联系，有的则是不明显的因果联系，有的是一因一果，有的是一因多果或一果多因。多数情况下因与果是必然联系，但有时候也可能是偶然联系。

在一般情况下，某种结果是某种原因引起的，但在特殊条件下某种结果却不是某种原因所引起。总之，一起违纪事件，既包含着人、事、物、时、空的交错关系，又交织着必然与偶然、一般与特殊的复杂现象。被认识客体的这种复杂性，是调查中认识活动的一个重要特点。

2. 认识的过程是逆向的

在现实生活中，事物总是顺向发展的，原因发生前，结果产生于后。一种现象为某一结果的原因，而这个结果又成为另一结果的原因，人们认识事物，是因为人们先看到了原因，而后看到了结果，知道这个结果是由某种原因引起，因此，可以说这个人知道这件事的前因后果。调查人员认识事物都不是如此。他并没有亲眼看到某个结果形成的原因和过程，他看到的只是结果本身。有时候，甚至连结果本身也没有看到，只是从材料中获悉有这个结果发生。这就决定了调查人员不可能按顺向的方式认识案件的发生和发展，而只能按逆向的方式去认识案件，一步一步地查明案件的前因后果。在逆向的认识过程中，调查人员从现有的证据材料出发，正确地运用推理，“再现”案件的情况，然后运用各种措施，收集证据，证实或否定自己的种种设想，如此反复进行，最后达到了认识案件真相的目的。

3. 认识的对象对认识主体有时是對抗的

作为认识对象的违纪者对作为认识主体的调查人员持对抗态度，有时是调查中认识活动的又一特点。实践证明，有些违纪者从开始实行违纪，就考虑了一套对付调查的狡猾手法。他们或者采用十分隐蔽的手段实施违纪，使调查人员难于取得证据。或者违纪时制造假象，用以迷惑侦查，或者伪造痕迹、证物、转移调查视线。犯罪分子十分清楚，一旦让