

走私犯罪侦查惩治与 防范案例全鉴

徐谦 主编

吉林电子出版社

前 言

走私，是广泛存在于世界各国的经济犯罪现象。现阶段我国存在的走私活动主要是以逃避国家的进出口管理及逃避国家税收、获取暴利为目的。本世纪80年代以来，国门洞开，进出口贸易额激增，走私犯罪也日益猖獗起来。

由于走私的确能给当地带来一定的利益，因此不少地方和部门对走私活动进行纵容和支持。一些地方行政保护现象严重促使走私活动增多。在东部、东南沿海，有人这样总结“黑色经济”起飞：“走私起家，行贿开路，假、冒、骗致富。”有些干部错误地把走私看做是抓住机遇、加速致富的手段；走私致富点燃了人们对金钱物质财富贪得无厌的追求，为了牟取暴利，走私分子不惜一切走向罪恶的深渊。例如，1993年7月，山东某县商业局长刘某与执法人员相勾结走私香烟9000箱，并指使港商将货运到非设关的港口“投案”，即采取假自首、真走私的手法，事先办妥“报案自首”、罚款放行的手续，这就使走私由非法变为合法，实际上是鼓励和助长了走私犯罪活动。此外，个别执法单位与走私分子相勾结，明里“缉私”，暗里走私，这是一些地方走私活动屡禁不止，甚至愈演愈烈的深刻原因。

走私犯罪既是重大的经济问题，也是重大的政治问题。许多事实表明，走私犯罪活动所以在一些地方屡禁不止，愈演愈烈，直到一些领导干部、执法人员也卷了进去，是同一些领导干部的错误认识相联系的，是同一些地方和部门保护小团体利益的不正当做法相联系的，是同一些政府机关和执法机关中滋长的腐败风气相联系的。地方保护主义、部门保护主义已经自觉或不自觉地成了

走私犯罪活动的“防空洞”、“保护伞”。少数地方和部门把地方利益、局部利益置于国家利益、全局利益之上。搞“上有政策，下有对策”，挖国家，损大局。这是十分错误的，发展下去是危险的。

总之，走私犯罪是经济、政治、文化等诸多社会因素相互作用的结果。因此，要从根本上遏制走私犯罪，就必须动用法律、经济、行政、教育等多种手段，动员全社会力量，实行总体作战，依靠各级党政机关、人民团体、专业执法人员和广大人民群众，全面治理走私犯罪。综合治理是我国预防、减少一切犯罪的有效对策，通过对走私犯罪原因的分析，走私犯罪也是多层次、多环节的原因导致的复杂现象，要有效控制走私犯罪，必须将这一现象作为一个系统，实行综合治理。

在以往的反走私斗争中，全国打击走私领导小组提出了“海上抓，岸边堵，口岸查，市场管，处罚严”的工作方针，目的是调动各方面的力量，针对走私犯罪的各个环节实行卓有成效的遏制，最大限度地减少走私犯罪。随着斗争的深入，中央的全社会反走私综合治理格局已经确定，这就是：“党政统一领导，打私办监督协调，部门各尽其责，企业配合支持，群众积极参与，上下齐抓共管，加强法规建设、舆论引导、严格管理”。通过综合治理，完善对走私犯罪的社会控制和预防机制，从全社会各方面抑制和消除走私犯罪赖以存在的条件，是我们今后长期应该采取的根本性措施。

编委会

2003年10月

编 委 会

主 编：徐 谦

编 委：刘海涛 耿向阳 汪本帅

孙 梅 田俊强 郭红丽

张 兵 李志宏 周胜利

宋国权 黄 强 王严东

赵建军 吴章明 谷晓鹏

目 录

第一编 走私犯罪总论

第一章 走私犯罪现象论	(3)
第一节 走私犯罪的起源及沿革	(3)
一、走私犯罪的起源	(3)
二、走私犯罪的沿革及发展	(5)
三、国际上的走私犯罪	(10)
第二节 我国走私犯罪状况、主要特点及规律	(12)
一、我国走私犯罪状况	(12)
二、我国走私犯罪的主要特点及规律分析	(17)
第三节 我国走私犯罪的主要危害	(24)
一、对走私犯罪的危害性认识分析	(24)
二、我国走私犯罪的主要危害	(26)

第四节 我国走私犯罪的分类研究	(29)
一、我国走私犯罪的分类标准	(29)
二、我国走私犯罪的主要分类	(31)
第五节 我国走私犯罪的发展趋势预测	(34)
一、影响走私犯罪的相关因素分析	(34)
二、我国加入 WTO 后走私犯罪的趋势预测	(37)
第二章 走私犯罪原因论	(41)
第一节 走私犯罪犯罪学原因分析	(41)
一、走私犯罪犯罪学原因分析方法	(41)
二、走私犯罪的经济根源	(45)
三、走私犯罪的社会原因	(46)
四、走私犯罪的自然条件	(49)
五、走私犯罪的个体因素	(50)
第二节 走私犯罪经济学原因分析	(52)
一、高关税政策导致走私犯罪产生	(52)
二、非关税壁垒是走私犯罪产生的另一重要原因	(55)
三、管理制度上的缺陷也会滋长走私犯罪的产生	(56)
第三节 走私犯罪法律原因分析	(58)
第三章 走私犯罪概论	(63)
第一节 走私犯罪概念	(63)
一、国外法律、国际公约中关于走私的定义	(63)
二、我国法律的规定	(65)
三、走私犯罪概念的要素分析	(67)
第二节 走私罪与非罪的界限	(69)
一、走私罪与非罪界限的立法精神探讨	(69)
二、走私罪与非罪的构成要件分析	(71)

第三节 走私犯罪法律属性分析	(73)
一、走私犯罪的刑法从属性	(74)
二、走私犯罪的行政法从属性	(76)
第四节 走私犯罪的犯罪构成分析	(79)
一、走私犯罪行为人	(79)
二、走私犯罪故意与特定目的	(83)
三、走私犯罪客体 and 对象	(85)
四、走私犯罪行为与准走私	(89)
第五节 走私犯罪的预备、未遂和中止	(92)
一、走私犯罪预备	(92)
二、走私犯罪未遂与中止	(93)
第六节 走私共同犯罪	(95)
一、走私共同犯罪的认定	(95)
二、走私共同犯罪责任的承担	(96)
第四章 走私犯罪立法论	(98)
第一节 各国、地区走私犯罪立法规定	(98)
一、在刑法典中直接规定走私犯罪	(98)
二、在单行特别刑法中规定走私犯罪	(105)
三、在海关法或关税法中规定走私犯罪	(106)
第二节 各国、地区走私犯罪立法比较分析	(113)
一、海关法典或关税法中规定走私犯罪是绝大多数国家的立法选择模式	(113)
二、走私犯罪被绝大多数国家认为是对国家有重大影响的犯罪	(115)
三、多数国家法律在对走私犯罪具体规定上有共同一致性	(116)
第三节 国际公约及组织相关立法及活动	(119)
一、联合国及国际社会相关立法及活动	(119)

二、世界海关组织等相关立法及活动·····	(122)
第四节 我国走私犯罪立法沿革及理论研究·····	(125)
一、我国走私犯罪的立法沿革·····	(125)
二、我国走私犯罪理论研究状况·····	(130)
第五节 最高人民法院司法解释的理解与适用·····	(134)
一、走私犯罪是行为犯抑或结果犯·····	(135)
二、走私犯罪的行政从属性·····	(137)
三、走私非淫秽的影片、影碟等物品,按照走私普通货物、 物品罪定罪处罚的问题·····	(138)
四、偷逃应缴税额的认定·····	(140)
五、“对多次走私未经处理的”内涵的理解·····	(141)
六、刑法第154条中“保税货物”是否包括进料加工货物·····	(141)
七、准走私行为的罪名及“数额较大”的确定·····	(142)
第六节 我国走私罪刑事立法缺陷及弥补·····	(144)
一、从犯罪论的角度看完善走私罪立法·····	(144)
二、从刑罚论的角度看完善走私罪立法·····	(149)
三、从罪刑关系的角度看完善走私罪立法·····	(151)
第五章 走私犯罪预防论·····	(155)
第一节 走私犯罪的预防战略·····	(155)
一、走私犯罪预防的方略·····	(155)
二、走私犯罪预防的基本规律·····	(160)
三、走私犯罪预防的方式和方法·····	(162)
第二节 走私犯罪的综合治理·····	(168)

第二编 走私犯罪侦查

第一章 走私犯罪侦查概述	(175)
第一节 走私犯罪的概念	(176)
一、违规、走私与走私犯罪	(177)
二、走私犯罪的概念	(179)
第二节 走私犯罪的特点	(187)
一、走私犯罪产生的原因	(187)
二、走私犯罪的基本特点	(189)
第三节 走私犯罪侦查的任务	(193)
一、查明犯罪事实	(193)
二、收集犯罪证据	(195)
三、采取强制措施	(196)
四、扣押赃款、赃物	(196)
五、提出预防措施	(197)
第四节 走私犯罪侦查的特点	(201)
一、侦查范围相对确定	(201)
二、侦查措施政策性强	(203)
三、获取证据难度较大	(203)
四、侦查任务相对明确	(206)
五、有伪证和赃物可查	(207)
第五节 走私犯罪侦查体制和管辖	(208)
一、走私犯罪侦查体制	(208)
二、走私犯罪侦查管辖	(209)

第二章 走私犯罪的典型形态	(212)
第一节 共同走私犯罪的概念	(213)
一、2人以上共同实施	(213)
二、2人以上共同故意	(215)
第二节 共同走私犯罪故意的形成	(217)
一、个体主观故意的形成	(217)
二、共同主观故意的形成	(219)
第三节 集团走私犯罪	(221)
一、集团走私犯罪的概念和特征	(221)
二、集团走私犯罪中的主犯和教唆犯	(223)
三、协助走私	(226)
第三章 侦查人员的素质	(228)
第一节 侦查人员的政治素质	(228)
一、侦查人员的政治素质	(228)
二、侦查人员的心理素质	(229)
三、学习锻炼, 提高素质	(233)
第二节 侦查意识	(234)
一、走私犯罪侦查意识的地位	(234)
二、走私犯罪侦查意识的形成	(235)
三、走私犯罪侦查意识的作用	(236)
第三节 侦查思维	(238)
一、三种思维活动	(238)
二、侦查思维的特殊性	(240)
三、侦查思维的形成机理	(240)
四、侦查思维的形成要素	(245)

第四章 走私犯罪侦查的基本原则	(247)
第一节 依靠群众的原则	(247)
一、群众路线是侦查工作的基础	(248)
二、群众路线要与专门工作结合	(249)
第二节 实事求是的原则	(251)
一、走私犯罪侦查要实事求是	(251)
二、重证据，重调查研究	(253)
第三节 遵守法制的原则	(255)
一、法制原则的含义	(255)
二、法制原则的基本要求	(256)
第四节 迅速及时的原则	(258)
一、迅速及时原则的含义	(258)
二、迅速及时的基本内容	(258)
三、迅速及时的要求	(260)
第五节 保密原则	(262)
一、保密原则的含义	(262)
二、侦查中的保密事项	(263)
三、影响保密的因素	(264)
四、保密方法	(265)
第六节 协同作战的原则	(266)
一、协同作战原则的含义	(266)
二、协同作战的形式	(267)
三、协同作战的具体操作	(268)
四、协同作战的要求	(270)
第五章 走私犯罪证据	(272)
第一节 走私犯罪证据的概念和分类	(272)

一、走私犯罪证据的概念·····	(272)
二、走私犯罪证据的分类·····	(273)
三、走私犯罪证据的种类·····	(275)
第二节 收集走私犯罪证据的策略方法·····	(279)
一、主动进攻，一步到位·····	(279)
二、依法固定、保全证据·····	(280)
三、证据收集、审查同步·····	(281)
四、发挥再生证据效力·····	(281)
第三节 走私犯罪证据的审查评断·····	(282)
一、对各种证据的审查·····	(282)
二、对证据的综合评断·····	(286)
第六章 走私犯罪现场勘查·····	(288)
第一节 走私犯罪现场的概念和分类·····	(288)
一、走私犯罪现场的概念·····	(288)
二、走私犯罪现场的分类·····	(291)
第二节 走私犯罪现场勘查的作用·····	(295)
一、走私犯罪现场勘查的概念·····	(295)
二、走私犯罪现场勘查的作用·····	(295)
三、现场勘查的基本要求·····	(297)
第三节 走私犯罪现场勘查方法·····	(299)
一、实地勘验·····	(299)
二、现场访问·····	(302)
第四节 走私犯罪现场勘查记录·····	(303)
一、现场勘查笔录·····	(303)
二、现场照相·····	(306)
三、现场绘图·····	(309)

第七章 走私犯罪侦查的调查措施	(310)
第一节 调查访问的概念	(310)
一、调查访问的概念	(310)
二、调查访问的作用	(311)
三、调查访问的要求	(312)
第二节 调查访问的策略方式	(315)
一、调查访问的方式	(315)
二、调查访问的策略	(317)
三、调查访问的对象	(320)
四、调查访问的记录	(323)
第三节 调查访问材料的审查评断	(324)
一、审查评断的意义	(324)
二、审查评断的方法	(325)
三、审查评断的内容	(326)
第八章 走私犯罪侦查的查缉措施	(327)
第一节 追缉堵截	(327)
一、追缉堵截的概念	(327)
二、追缉堵截的条件	(328)
三、追缉堵截的方法	(330)
四、追缉堵截的实施	(332)
第二节 通缉、通报	(335)
一、通缉	(336)
二、通报	(339)
三、通缉、通报的落实	(341)
第三节 搜查	(343)
一、搜查的概念	(343)

二、搜查的准备·····	(344)
三、搜查的方法·····	(346)
四、搜查中的扣押·····	(351)
五、秘密搜查·····	(352)
第四节 辨认·····	(354)
一、辨认的概念·····	(354)
二、辨认的组织实施·····	(356)
三、结论评断和辨认记录·····	(359)
第九章 走私犯罪侦查的强制措施 ·····	(361)
第一节 拘传、取保候审、监视居住·····	(361)
一、拘传·····	(361)
二、取保候审·····	(363)
三、监视居住·····	(367)
第二节 拘留与逮捕·····	(371)
一、刑事拘留·····	(371)
二、逮捕·····	(374)
第三节 拘留与逮捕的实施·····	(379)
一、拘捕前的准备·····	(379)
二、实施方法·····	(381)
第四节 对特定人员的强制措施·····	(384)
一、对特定人员的强制措施·····	(384)
二、对外国人的强制措施·····	(386)
第十章 讯问走私犯罪嫌疑人 ·····	(389)
第一节 讯问的任务·····	(389)
一、讯问的对象·····	(390)
二、讯问的任务·····	(392)

第二节 讯问的准备·····	(394)
一、研究案情·····	(395)
二、研究讯问对象情况·····	(397)
三、制定讯问计划·····	(399)
第三节 讯问方法·····	(399)
一、做好首次讯问·····	(400)
二、注意提问方式·····	(401)
三、进行思想教育·····	(401)
四、制作讯问笔录·····	(403)
第四节 讯问策略·····	(404)
一、由浅入深,迂回渐进·····	(404)
二、抓住弱点,重点突破·····	(405)
三、发现矛盾,充分利用·····	(407)
四、选择时机,出示证据·····	(408)
第十一章 走私犯罪侦查的步骤和方法·····	(411)
第一节 案件受理和立案·····	(411)
一、受理案件·····	(412)
二、立案侦查·····	(414)
三、受理案件的审查·····	(416)
四、偷逃应缴税额的合理计算·····	(418)
第二节 分析判断案情·····	(419)
一、走私犯罪性质·····	(419)
二、走私犯罪动机·····	(420)
三、走私犯罪时间·····	(423)
四、走私犯罪地点·····	(424)
五、走私犯罪活动情况·····	(426)

六、犯罪嫌疑人踪迹·····	(426)
第三节 制订侦查计划·····	(427)
一、确定侦查方向、范围·····	(427)
二、正确选择侦查途径·····	(431)
三、制订侦查计划·····	(432)
第四节 侦查取证·····	(434)
一、调查访问·····	(434)
二、查证犯罪嫌疑人·····	(436)
三、收集走私犯罪证据·····	(439)
四、实施缉捕·····	(441)
第五节 破案和侦查终结·····	(443)
一、破案·····	(443)
二、预审和侦查终结·····	(446)
第十二章 一般贸易走私犯罪侦查·····	(449)
第一节 一般贸易走私犯罪的特点·····	(450)
一、具备典型的走私手法·····	(450)
二、是主要的走私类型·····	(454)
三、走私主体多元化·····	(455)
四、是现场既遂案件·····	(456)
第二节 一般贸易走私犯罪的侦查·····	(457)
一、侦查的前期工作·····	(457)
二、进一步开展侦查·····	(460)
三、扩大线索,深挖余罪·····	(464)
第十三章 加工贸易走私犯罪侦查·····	(466)
第一节 加工贸易走私犯罪的特点·····	(467)
一、企业是核心主体·····	(467)

二、报关员是主要责任人·····	(470)
三、主要在后续监管中发生·····	(470)
四、与口岸监管发生联系·····	(472)
五、在口岸监管环节单独发生·····	(475)
第二节 加工贸易走私犯罪的侦查·····	(477)
一、现场侦查活动的展开·····	(477)
二、擅自销售的深入侦查·····	(480)
三、伪报、夹藏的深入侦查·····	(484)
四、扩大线索，深挖余罪·····	(485)
第十四章 海上走私犯罪侦查·····	(486)
第一节 海上走私犯罪的特点·····	(486)
一、走私方式独特·····	(487)
二、集团犯罪突出·····	(491)
三、藏私手法诡秘·····	(493)
四、私货范围广泛·····	(495)
第二节 海上走私犯罪的侦查·····	(495)
一、侦查的前期工作·····	(496)
二、陆上侦查活动的展开·····	(500)
第十五章 毒品走私犯罪侦查·····	(503)
第一节 毒品走私犯罪的特点·····	(503)
一、国际性·····	(504)
二、集团性·····	(505)
三、手段多样性·····	(506)
四、市场广泛性·····	(509)
五、取证艰巨性·····	(510)
第二节 毒品走私犯罪的宏观对策·····	(512)