

国家出版基金资助项目

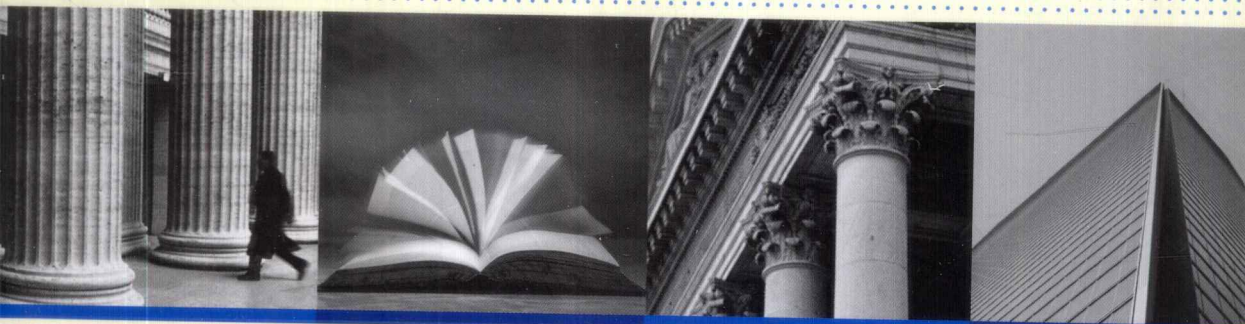
中国刑事法制建设丛书·刑法罪名系列 总主编 陈国庆 孙茂利

贪污贿赂罪

立案追诉标准与司法认定实务

TAN WU HUI LU ZUI
LI AN ZHUI SU BIAO ZHUN YU SI FA REN DING SHI WU

主 编 刘志洪
副主编 高锋志 赵景川



中国人民公安大学出版社

国家出版基金资助项目

中国刑事法制建设丛书·刑法罪名系列 总主编 陈国庆 孙茂利

贪污贿赂罪

立案追诉标准与司法认定实务

主 编 刘志洪

副主编 高峰志 赵景川

中国人民公安大学出版社

· 北 京 ·

图书在版编目 (CIP) 数据

贪污贿赂罪立案追诉标准与司法认定实务/刘志洪主编. —北京: 中国人民公安大学出版社, 2010. 05

(国家出版基金资助项目·中国刑事法制建设丛书·刑法罪名系列)

ISBN 978 - 7 - 81139 - 774 - 1

I. ①贪… II. ①刘… III. ①贪污贿赂罪 - 立案 - 标准 - 中国 ②贪污贿赂罪 - 认定 - 标准 - 中国 IV. ①D924. 392. 4

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2009) 第 181564 号

中国刑事法制建设丛书·刑法罪名系列 总主编 陈国庆 孙茂利

贪污贿赂罪立案追诉标准与司法认定实务

TANWU HUILU ZUI LIAN ZHUISU BIAOZHUN YU SIFA
RENDING SHIWU

主编 刘志洪 副主编 高锋志 赵景川

出版发行: 中国人民公安大学出版社

地 址: 北京市西城区木樨地南里

邮政编码: 100038

经 销: 新华书店

印 刷: 北京市世界知识印刷厂

版 次: 2010 年 5 月第 1 版

印 次: 2010 年 5 月第 1 次

印 张: 21. 25

开 本: 787 毫米 × 1092 毫米 1/16

字 数: 417 千字

书 号: ISBN 978 - 7 - 81139 - 774 - 1/D · 627

定 价: 57. 00 元

网 址: www.cppsups.com.cn www.poreclub.com.cn

电子邮箱: zbs@cppsup.com zbs@cppsu.edu.cn

营销中心电话: (010) 83903254

读者服务部电话 (门市): (010) 83903257

警官读者俱乐部电话: (010) 83903253

教材分社电话: (010) 83903259

公安图书分社电话: (010) 83905672

法律图书分社电话: (010) 83905745

公安文艺分社电话: (010) 83903973

杂志分社电话: (010) 83903239

电子音像分社电话: (010) 83905727

本社图书出现印装质量问题, 由本社负责退换

版权所有 侵权必究

本书咨询电话: (010) 63485228 63453145

前 言

加强和完善刑事法制建设是依法治国方略的基本要求，是构建和谐社会的重要保障。改革开放以来，我国的刑事法制建设取得了重大进展，在理论研究和司法实践中都汇集了大量的成果，积累了丰富的经验。同时，随着社会的不断发展，我国的刑事法制建设中出现了许多新情况、新问题，亟待研究和解决。《中国刑事法制建设丛书》围绕我国刑事法制建设的需要，吸收和借鉴世界各国的刑事立法经验和理论成果，对我国的刑事法制建设进行系统评价和实证分析，为完善我国刑事立法，促进刑事司法改革提供理论参考。

《刑法罪名系列》丛书是《中国刑事法制建设丛书》中的一个重要部分。本丛书将刑法分则中的罪名按照“概念与罪名渊源”、“犯罪构成要件”、“立案追诉标准适用指南”、“司法认定实务指南”、“刑事责任”五个部分加以系统阐述。

1. 概念与罪名渊源

1997 年刑法颁布实施以后，全国人大常委会先后通过了 3 个单行刑法、7 个刑法修正案。最高人民法院、最高人民检察院先后公布了关于执行《中华人民共和国刑法》确定罪名的一系列规定，构成了一个完整的罪名体系。截至本丛书出版，刑法已规定了 444 个罪名，其中涉及修改罪名 40 余个，新增罪名 20 余个。“概念与罪名渊源”部分对刑法已规定的个罪罪名的概念与罪名

渊源进行介绍。“概念”部分主要是对该罪的罪状进行简明概括。“罪名渊源”部分对该罪从1979年刑法以来的刑事立法过程进行简要整理，并着重就7个刑法修正案和《全国人民代表大会常务委员会关于惩治骗购外汇、逃汇和非法买卖外汇犯罪的决定》对1997年刑法相关条文修改的背景和修改内容予以介绍。

2. 犯罪构成要件

“犯罪构成要件”部分依照刑法理论对个罪的犯罪客体、犯罪客观方面、犯罪主体、犯罪主观方面进行了全面和深入的阐释。在犯罪客体部分，对可能导致该罪定性分歧的不同观点进行了介绍；在犯罪客观方面部分，对刑法分则规定的个罪客观方面构成要件进行了分层解析；在犯罪主体部分，对刑法分则规定的特殊主体作了重点阐述；在犯罪主观方面部分，除了明确个罪故意或者过失的罪过和刑法要求的犯罪目的之外，还对构成该罪的认识因素、意志因素的内容作了简要阐述。

3. 立案追诉标准适用指南

最高人民检察院、公安部先后制发了《关于公安机关管辖的刑事案件立案追诉标准的规定（一）》、《关于公安机关管辖的刑事案件立案追诉标准的规定（二）》、《关于人民检察院直接受理立案侦查案件立案标准的规定（试行）》、《关于渎职侵权犯罪案件立案标准的规定》等文件，对大部分刑事案件的立案追诉标准作出了明确规定，使相关部门在刑事案件的立案侦查、批捕、起诉时有据可依。

“立案追诉标准适用指南”部分紧密围绕罪与非罪的界限，依据上述文件并结合相关刑法理论对各类案件的立案追诉标准的确定和执行作了充分的阐释。对于相关司法解释或司法解释性文件对立案追诉标准或者定罪起点已经作出规定的，本部分重点对

该标准的制定背景及其理解与适用问题进行详细阐述；尚未作出规定的，本部分结合犯罪行为的社会危害性，对在司法实践中应当采纳的立案追诉标准进行了归纳。

4. 司法认定实务指南

“司法认定实务指南”部分主要分“此罪与彼罪”、“犯罪特殊形态”两个部分对个罪在司法认定中的重大和疑难问题进行全面论述。对此罪与彼罪的界限，立足于实践中对行为定性的疑难情况进行分析。对犯罪完成形态、罪数形态和共犯形态这些犯罪特殊形态问题，选择在理论和实践中有代表性的问题并结合相关司法文件中的规定进行论述。

5. 刑事责任

“刑事责任”部分主要对刑法规定的法定刑以及个罪的量刑情节的认定问题进行归纳整理。此外，对相关司法解释中涉及的犯罪从轻从重的量刑原则的有关规定也作了介绍。

本丛书具有以下几个特点：

1. 时效性

本丛书吸收了最新的立法和司法解释文件，包括2010年3月2日公布的《最高人民法院、最高人民检察院关于办理非法生产、销售烟草专卖品等刑事案件具体应用法律若干问题的解释》、2010年2月2日公布的《最高人民法院、最高人民检察院关于办理利用互联网、移动通讯终端、声讯台制作、复制、出版、贩卖、传播淫秽电子信息刑事案件具体应用法律若干问题的解释（二）》、2009年12月3日公布的《最高人民法院、最高人民检察院关于办理妨害信用卡管理刑事案件具体应用法律若干问题的解释》、2009年11月16日修正的《最高人民法院关于审理非法制造、买卖、运输枪支、弹药、爆炸物等刑事案件具体应用法律若

干问题的解释》和2009年11月4日公布的《最高人民法院关于审理洗钱等刑事案件具体适用法律若干问题的解释》等在内的最新司法解释、司法解释性文件,为读者提供了最新、最便利的工作参考。

2. 实用性

本丛书针对刑事司法实践中经常出现的各种疑难问题,以全国人大常委会发布的刑法立法解释,最高人民法院、最高人民检察院发布的司法解释、司法解释性文件、工作指导性文件以及公安部发布的重要规范性文件等为依据,结合刑法理论和司法实践经验提出了解决方案。同时,本丛书在写作中融入了对上述文件的制定背景和重点内容的详细解读,并对如何适用文件提出了具体建议,从而直接为刑事案件的立案侦查和司法认定工作服务,以期为广大公安民警、检察官、法官、律师全面掌握和深入理解全国人大常委会、最高人民法院、最高人民检察院和公安部等机关就刑法适用问题出台的法律解释等各类法律文件提供参考。此外,本丛书在编写中选择了一批在司法实践中具有指导意义的典型案例,以便于读者结合办案实践加深对一些疑难问题的理解。

3. 权威性

本丛书由在刑法理论研究和司法实践领域中有一定研究成就的专家学者,包括在重点高校法律院系任教、学术造诣深厚的学者以及在人民法院、人民检察院、公安机关相关业务部门长期从事指导工作的专家集体撰写,对办案人员正确理解刑法、准确适用司法解释进行立案侦查、提起公诉和审判工作具有重要的参考意义。

4. 全面性

本丛书以对刑法分则个罪的研究内容为结构,全面系统地剖

析了个罪的概念与罪名渊源、犯罪构成要件以及刑事责任等问题。与此同时，结合司法解释和相关文件的精神着力解决刑事案件立案追诉标准的确定问题，并对刑法个罪的司法认定疑难问题作了重点阐述。

本丛书得到了国家出版基金的资助，希望其出版对我国刑事法制建设起到进一步的推动作用。

愿本丛书的出版对广大从事刑事司法实践工作和刑法研究工作的读者有所助益。由于时间仓促，本丛书在编辑过程中难免有所疏漏，欢迎读者批评指正。

编 者

2010 年 5 月

目 录

第一章 贪污罪	(1)
第一节 贪污罪的概念与罪名渊源	(1)
一、贪污罪的概念	(1)
二、贪污罪的罪名渊源	(1)
第二节 贪污罪的犯罪构成要件	(2)
一、贪污罪的客体	(2)
二、贪污罪的客观方面	(2)
三、贪污罪的主体	(7)
四、贪污罪的主观方面	(20)
第三节 贪污罪的立案追诉标准适用指南	(21)
一、贪污罪的立案追诉标准解析	(21)
二、贪污数额的计算	(23)
第四节 贪污罪的司法认定实务指南	(26)
一、贪污罪与其他犯罪的界限	(26)
二、贪污罪的停止形态认定	(30)
三、贪污罪等职务犯罪案件中如何认定自首、 立功等量刑情节	(32)
第五节 贪污罪的刑事责任	(37)
附：刑法规定及相关司法文件	(38)

第二章 挪用公款罪	(45)
第一节 挪用公款罪的概念与罪名渊源	(45)
一、挪用公款罪的概念	(45)
二、挪用公款罪的罪名渊源	(45)
第二节 挪用公款罪的犯罪构成要件	(46)
一、挪用公款罪的客体	(46)
二、挪用公款罪的客观方面	(46)
三、挪用公款罪的主体	(61)
四、挪用公款罪的主观方面	(66)
第三节 挪用公款罪的立案追诉标准适用指南	(66)
一、挪用公款罪的立案追诉标准解析	(66)
二、关于挪用公款分别用于两种以上活动的 立案追诉问题	(69)
三、以后次挪用的公款归还前次挪用的公款的立案追诉问题	(70)
四、挪用公款罪的追诉期限问题	(72)
五、挪用公款罪共犯的立案追诉问题	(73)
六、关于以单位财产为他人提供财产保证的 立案追诉问题	(75)
第四节 挪用公款罪的司法认定实务指南	(76)
一、挪用公款罪与其他犯罪的界限	(76)
二、挪用公款罪的特殊形态认定	(81)
三、能否对挪用人提起刑事附带民事诉讼	(84)
四、挪用公款罪和挪用资金罪可否由一家司法机关侦查	(84)
第五节 挪用公款罪的刑事责任	(85)
附：刑法规定及相关司法文件	(87)

第三章 受贿罪	(97)
第一节 受贿罪的概念与罪名渊源	(97)
一、受贿罪的概念	(97)
二、受贿罪的罪名渊源	(97)
第二节 受贿罪的犯罪构成要件	(98)
一、受贿罪的客体	(98)
二、受贿罪的客观方面	(98)
三、受贿罪的主体	(107)
四、受贿罪的主观方面	(109)
第三节 受贿罪的立案追诉标准适用指南	(109)
一、受贿罪的立案追诉标准解析	(109)
二、对内外勾结伙同受贿的立案追诉问题	(110)
第四节 受贿罪的司法认定实务指南	(110)
一、受贿罪与正常馈赠的界限	(110)
二、具体类型受贿的认定	(114)
三、退交财物的定性	(157)
四、受贿罪与其他犯罪的界限	(162)
五、受贿罪的特殊形态认定	(175)
第五节 受贿罪的刑事责任	(181)
附：刑法规定及相关司法文件	(182)
第四章 单位受贿罪	(195)
第一节 单位受贿罪的概念与罪名渊源	(195)
一、单位受贿罪的概念	(195)
二、单位受贿罪的罪名渊源	(195)
第二节 单位受贿罪的犯罪构成要件	(196)
一、单位受贿罪的客体	(196)

二、单位受贿罪的客观方面	(196)
三、单位受贿罪的主体	(198)
四、单位受贿罪的主观方面	(200)
第三节 单位受贿罪的立案追诉标准适用指南	(201)
第四节 单位受贿罪的司法认定实务指南	(201)
一、单位受贿罪与受贿罪的界限	(201)
二、单位受贿和以单位名义个人受贿 行为的界限	(202)
第五节 单位受贿罪的刑事责任	(205)
附：刑法规定及相关司法文件	(205)
第五章 利用影响力受贿罪	(208)
第一节 利用影响力受贿罪的概念与罪名渊源	(208)
一、利用影响力受贿罪的概念	(208)
二、利用影响力受贿罪的罪名渊源	(208)
第二节 利用影响力受贿罪的犯罪构成要件	(211)
一、利用影响力受贿罪的客体	(211)
二、利用影响力受贿罪的客观方面	(211)
三、利用影响力受贿罪的主体	(215)
四、利用影响力受贿罪的主观方面	(221)
第三节 利用影响力受贿罪的立案追诉标准适用指南	(221)
第四节 利用影响力受贿罪的司法认定实务指南	(223)
一、利用影响力受贿罪与受贿罪的界限	(223)
二、利用影响力受贿罪与共同受贿的界定	(223)
第五节 利用影响力受贿罪的刑事责任	(224)
附：刑法规定及相关司法文件	(225)

第六章 行贿罪	(226)
第一节 行贿罪的概念与罪名渊源	(226)
一、行贿罪的概念	(226)
二、行贿罪的罪名渊源	(226)
第二节 行贿罪的犯罪构成要件	(227)
一、行贿罪的客体	(227)
二、行贿罪的客观方面	(227)
三、行贿罪的主体	(228)
四、行贿罪的主观方面	(228)
第三节 行贿罪的立案追诉标准适用指南	(228)
第四节 行贿罪的司法认定实务指南	(232)
一、行贿罪的停止形态认定	(232)
二、行贿连续犯的认定	(233)
第五节 行贿罪的刑事责任	(233)
附：刑法规定及相关司法文件	(236)
第七章 对单位行贿罪	(239)
第一节 对单位行贿罪的概念与罪名渊源	(239)
一、对单位行贿罪的概念	(239)
二、对单位行贿罪的罪名渊源	(239)
第二节 对单位行贿罪的犯罪构成要件	(239)
一、对单位行贿罪的客体	(239)
二、对单位行贿罪的客观方面	(240)
三、对单位行贿罪的主体	(241)
四、对单位行贿罪的主观方面	(241)

第三节 对单位行贿罪的立案追诉标准适用指南	(241)
第四节 对单位行贿罪的司法认定实务指南	(243)
一、对单位行贿罪与行贿罪的界限	(243)
二、对单位行贿罪与单位行贿罪的界限	(243)
第五节 对单位行贿罪的刑事责任	(244)
附：刑法规定及相关司法文件	(244)
第八章 介绍贿赂罪	(247)
第一节 介绍贿赂罪的概念与罪名渊源	(247)
一、介绍贿赂罪的概念	(247)
二、介绍贿赂罪的罪名渊源	(247)
第二节 介绍贿赂罪的犯罪构成要件	(247)
一、介绍贿赂罪的客体	(247)
二、介绍贿赂罪的客观方面	(248)
三、介绍贿赂罪的主体	(248)
四、介绍贿赂罪的主观方面	(248)
第三节 介绍贿赂罪的立案追诉标准适用指南	(249)
一、介绍贿赂罪的立案追诉标准解析	(249)
二、介绍贿赂罪立案追诉的前提条件	(250)
三、介绍贿赂与正常居间行为的界限	(252)
第四节 介绍贿赂罪的司法认定实务指南	(253)
一、介绍贿赂罪与其他犯罪的界限	(253)
二、介绍贿赂罪的停止形态认定	(254)
第五节 介绍贿赂罪的刑事责任	(255)
附：刑法规定及相关司法文件	(256)

第九章 单位行贿罪	(258)
第一节 单位行贿罪的概念与罪名渊源	(258)
一、单位行贿罪的概念	(258)
二、单位行贿罪的罪名渊源	(258)
第二节 单位行贿罪的犯罪构成要件	(258)
一、单位行贿罪的客体	(258)
二、单位行贿罪的客观方面	(259)
三、单位行贿罪的主体	(260)
四、单位行贿罪的主观方面	(262)
第三节 单位行贿罪的立案追诉标准适用指南	(262)
第四节 单位行贿罪的司法认定实务指南	(263)
一、单位行贿罪与行贿罪的界限	(263)
二、单位行贿罪的共同犯罪认定	(266)
第五节 单位行贿罪的刑事责任	(267)
附：刑法规定及相关司法文件	(268)
第十章 巨额财产来源不明罪	(271)
第一节 巨额财产来源不明罪的概念与罪名渊源	(271)
一、巨额财产来源不明罪的概念	(271)
二、巨额财产来源不明罪的罪名渊源	(271)
第二节 巨额财产来源不明罪的犯罪构成要件	(272)
一、巨额财产来源不明罪的客体	(272)
二、巨额财产来源不明罪的客观方面	(272)
三、巨额财产来源不明罪的主体	(275)
四、巨额财产来源不明罪的主观方面	(275)
第三节 巨额财产来源不明罪的立案追诉标准适用指南	(276)

第四节 巨额财产来源不明罪的司法认定实务指南	(277)
一、定罪判刑后又查清或行为人又讲出巨额财产真实来源的, 如何处理	(277)
二、巨额财产来源不明罪的停止形态认定	(277)
第五节 巨额财产来源不明罪的刑事责任	(278)
附: 刑法规定及相关司法文件	(279)
第十一章 隐瞒境外存款罪	(281)
第一节 隐瞒境外存款罪的概念与罪名渊源	(281)
一、隐瞒境外存款罪的概念	(281)
二、隐瞒境外存款罪的罪名渊源	(281)
第二节 隐瞒境外存款罪的犯罪构成要件	(281)
一、隐瞒境外存款罪的客体	(281)
二、隐瞒境外存款罪的客观方面	(282)
三、隐瞒境外存款罪的主体	(283)
四、隐瞒境外存款罪的主观方面	(284)
第三节 隐瞒境外存款罪的立案追诉标准适用指南	(285)
第四节 隐瞒境外存款罪的司法认定实务指南	(286)
一、隐瞒境外存款罪与逃汇罪的界限	(286)
二、隐瞒境外存款罪的罪数形态认定	(286)
第五节 隐瞒境外存款罪的刑事责任	(287)
附: 刑法规定及相关司法文件	(287)
第十二章 私分国有资产罪	(289)
第一节 私分国有资产罪的概念与罪名渊源	(289)
一、私分国有资产罪的概念	(289)
二、私分国有资产罪的罪名渊源	(289)

第二节 私分国有资产罪的犯罪构成要件	(290)
一、私分国有资产罪的客体	(290)
二、私分国有资产罪的客观方面	(290)
三、私分国有资产罪的主体	(294)
四、私分国有资产罪的主观方面	(296)
第三节 私分国有资产罪的立案追诉标准适用指南	(296)
第四节 私分国有资产罪的司法认定实务指南	(297)
第五节 私分国有资产罪的刑事责任	(298)
附：刑法规定及相关司法文件	(299)
第十三章 私分罚没财物罪	(300)
第一节 私分罚没财物罪的概念与罪名渊源	(300)
一、私分罚没财物罪的概念	(300)
二、私分罚没财物罪的罪名渊源	(300)
第二节 私分罚没财物罪的犯罪构成要件	(301)
一、私分罚没财物罪的客体	(301)
二、私分罚没财物罪的客观方面	(301)
三、私分罚没财物罪的主体	(301)
四、私分罚没财物罪的主观方面	(302)
第三节 私分罚没财物罪的立案追诉标准适用指南	(302)
第四节 私分罚没财物罪的司法认定实务指南	(304)
一、对“违反国家规定”的理解	(304)
二、对“截留”、“私分”的理解	(305)
三、对“罚没财物”的认定	(306)
四、私分罚没财物罪与私分国有资产罪的界限	(307)