



贪污贿赂案件 取证参考与依据

TANWU HUILU ANJIAN QUZHENG CANKAO YU YIJI

主 编◎王在胜 副主编◎王胜利 丁 猛



法



贪污贿赂案件 取证参考与依据

TANWU HUILU ANJIAN QUZHENG CANKAO YU YIJIU

中国检察出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

贪污贿赂案件取证参考与依据/王在胜主编. —北京：中国检察出版社，2010.5

ISBN 978 - 7 - 5102 - 0267 - 4

I . ①贪… II . ①王… III . ①贪污贿赂罪 - 证据 - 调查 - 研究 - 中国 IV . ①D924. 392. 4

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2010) 第 077246 号

贪污贿赂案件取证参考与依据

主编 王在胜 副主编 王胜利 丁猛

出版发行：中国检察出版社

社址：北京市石景山区鲁谷西路 5 号 (100040)

网址：中国检察出版社 (www.zgjccbs.com)

电子邮箱：zgjccbs@vip.sina.com

电话：(010)68682164(编辑) 68650015(发行) 68636518(门市)

经销：新华书店

印刷：三河市西华印务有限公司

开本：720mm×960mm 16 开

印张：23 印张

字数：383 千字

版次：2010 年 7 月第一版 2010 年 7 月第一次印刷

书号：ISBN 978 - 7 - 5102 - 0267 - 4

定价：40.00 元

检察版图书，版权所有，侵权必究
如遇图书印装质量问题本社负责调换

反贪工作是一项充满激情与挑战的工作，
需要信心、智慧和责任。

我们所做的一切，就是要确保案件质量，
使所办的每一起案件经得起法律的检验与时间
的考验。

序

党的十七届四中全会把坚决反腐败确定为党必须始终抓好的重大政治任务。胡锦涛总书记在十七届四中全会上的重要讲话深刻分析指出，当前反腐败斗争形势仍然严峻复杂，任务依然艰巨，强调“要加大查办违纪违法案件工作力度，保持惩治腐败高压态势，坚决遏制一些领域腐败现象易发多发势头，绝不让腐败分子逃脱党纪国法惩处”。在中纪委十七届五次全体会议上的讲话中，胡锦涛总书记再次强调，全党必须正确认识党风廉政建设和反腐败斗争形势，既充分看到反腐倡廉建设已经取得的显著成效，又深刻认识到反腐败斗争的长期性、复杂性、艰巨性，以更加坚定的信心、更加坚决的态度、更加有力的措施、更加扎实的工作，坚定不移地把党风廉政建设和反腐败斗争推向前进。中央政法工作会议提出了推进社会矛盾化解、社会管理创新、公正廉洁执法三项重点工作，对反腐倡廉促进三项重点工作的开展也提出了新的工作要求。

查办职务犯罪不仅关系到反腐倡廉建设，也关系到经济发展和社会稳定。检察机关是反腐败的重要职能部门，是查办职务犯罪的法定机关。我省各级检察机关反贪部门在认真学习十七届四中全会精神、胡锦涛总书记在中纪委十七届五次全体会议上的重要讲话精神和中央政法工作会议精神的基础上，都在深刻分析反腐败斗争形势，充分认识反贪部门肩负的重大使命和职责，深入总结查办职务犯罪工作所取得的成绩、经验和存在的问题，把思想和行动统一到四中全会“加大查办违纪违法案件工作力度”的部署和要求上来，落实到切实加大查办职务犯罪工作力度的行动上来，积极采取有效措施，加大查办职务犯罪力度，集中精力查办大案要案，争取用强劲的办案力度保持惩治腐败的高压态势，遏制职务犯罪的高发态势，促进新时期党风廉政建设及社会和谐稳定。

要加大办案力度，必须要注重加强侦查能力建设。从当前反贪工作的形势任务，职务犯罪结构、特点、规律变化，反贪工作所面临的内外部环境变

化以及规范执法要求等方面来看，都必须要提高反贪干警的侦查能力和侦查水平，特别是要提高收集、固定、分析审查、判断运用证据的能力，这是每个反贪干警的必修功课。

反贪工作的根本任务是发现、揭露和惩治贪污贿赂犯罪，其基本方法是收集、固定、审查、判断和运用证据。从某种程度上说，反贪工作要取得预期效果，核心在证据。近年来我省反贪办案工作虽然取得了明显成绩，但存在的问题也不容忽视，特别是有的地方案件质量较差，撤案率、不起诉率、无罪判决率过高，办案效果不好。这与办案人员证据意识不强，收集和使用证据的能力不高、方法不当，对证据的标准和要求把握不准有很大关系。因此，如何尽快使反贪干警掌握收集证据和审核证据的方法成为一个亟待解决的问题。

惩治和预防腐败工作意义重大，任重而道远。加强反贪侦查理论建设，提高反贪队伍侦查能力和水平是一项长期性的工作，任务十分艰巨。《贪污贿赂案件取证参考与依据》这本书做了这方面的探索和尝试。参加编写的人员既有反贪工作第一线的反贪局长，也有长期从事反贪综合指导工作的同志。他们把从理论和实践中获取的宝贵经验，从实用和方便出发，进行系统提炼、加工、分类和汇总，上升为对反贪工作的理性认识。虽然有些观点和提法不够成熟和精确，还需要进一步提升，但毕竟为反贪办案工作提供了一些好的思路和方法，有一定的参考和借鉴价值，为全省反贪部门开展侦查技能研究开了一个好头，迈出了可喜的一步。在本书付梓之际，我欣然为之作序，就是希望本书的出版能引起各地反贪干警的关注，更加地重视侦查意识、侦查能力的培养和提高；也希望本书对各地反贪办案工作能起到指导和借鉴作用，进一步促进全省反贪工作深入健康发展。

安徽省人民检察院党组成员、副检察长

高宗祥

2010年6月

目 录

序	(1)
绪论 贪污贿赂案件证据收集“三步走”方法	(1)
第一步：明确取证工作目标，找准取证工作的切入点	(2)
第二步：围绕犯罪的四个构成要件全面收集各种证据	(2)
第三步：增强证据审查意识，全面完善证据锁链	(3)
上篇 贪污贿赂案件取证参考	(6)
一、贪污贿赂案件的证明对象	(6)
(一) 证明对象之一：案件定性事实	(6)
(二) 证明对象之二：案件量刑事实	(6)
二、贪污贿赂案件的基本证据	(7)
(一) 犯罪主体的基本证据	(7)
(二) 犯罪行为的基本证据	(7)
(三) 犯罪结果的基本证据	(9)
(四) 犯罪主观方面的基本证据	(10)
(五) 犯罪量刑情节的基本证据	(10)
三、贪污贿赂案件证据固定的八种方法	(11)
(一) 详细笔录法	(11)
(二) 亲笔自供法	(11)
(三) 细节固定法	(12)
(四) 言词证据重复固定法	(12)
(五) 直接证据和间接证据相互印证固定法	(12)
(六) 查明赃款去向法	(12)
(七) 排除其他关系法	(12)
(八) 视听固定法	(13)

四、贪污贿赂案件主体证据的收集	(13)
(一) 国家工作人员犯罪主体证据的收集	(13)
(二) 单位犯罪主体证据的收集	(14)
五、贪污案件证据的收集	(15)
(一) 贪污案件的基本事实证据	(15)
(二) 贪污案件基本证据标准	(16)
(三) 贪污案件共同犯罪需要证明的问题	(19)
六、挪用公款案件证据的收集	(19)
(一) 挪用公款案件基本事实标准	(19)
(二) 挪用公款案件基本证据标准	(20)
(三) 挪用公款共同犯罪需要证明的问题	(24)
七、受贿案件证据的收集	(25)
(一) 受贿案件基本事实	(25)
(二) 受贿案件基本证据	(26)
(三) 受贿犯罪行为三种具体形态的证据收集	(30)
(四) 受贿犯罪证据收集的几个问题	(32)
八、私分国有资产案件证据的收集	(34)
(一) 私分国有资产案件基本事实	(34)
(二) 私分国有资产案件基本证据	(35)
 下篇 贪污贿赂案件取证依据	(38)
一、证据的种类及证明对象	(38)
【法律法规】	(38)
1. 中华人民共和国刑事诉讼法 (1997年1月1日) (节录) ..	(38)
【高法解释及规范性文件】	(38)
2. 最高人民法院关于执行《中华人民共和国刑事诉讼法》若干问题的解释 (1998年9月8日) (节录) ..	(38)
二、证据的收集	(41)
【法律法规】	(41)
1. 中华人民共和国刑事诉讼法 (节录)	(41)
【高检解释及规范性文件】	(41)
2. 人民检察院刑事诉讼规则 (1999年1月18日) (节录)	(41)

3. 最高人民检察院关于检察机关反贪污贿赂工作若干问题的决定 (1999年11月8日) (节录)	(41)
【高法解释及规范性文件】	(42)
4. 最高人民法院关于执行《中华人民共和国刑事诉讼法》若干问题的解释 (节录)	(42)
三、物证、书证的收集	(44)
(一) 搜查	(44)
【法律法规】	(44)
1. 中华人民共和国刑事诉讼法 (节录)	(44)
【高检解释及规范性文件】	(44)
2. 人民检察院刑事诉讼规则 (节录)	(44)
(二) 调取、扣押	(46)
【法律法规】	(46)
1. 中华人民共和国刑事诉讼法 (节录)	(46)
【六部委规定】	(47)
2. 最高人民法院、最高人民检察院、公安部、国家安全部、司法部、全国人大常委会法制工作委员会关于刑事诉讼法实施中若干问题的规定 (1998年1月19日) (节录)	(47)
【高检解释及规范性文件】	(47)
3. 人民检察院刑事诉讼规则 (节录)	(47)
【高法解释及规范性文件】	(49)
4. 最高人民法院关于执行《中华人民共和国刑事诉讼法》若干问题的解释 (节录)	(49)
(三) 查询、冻结	(50)
【法律法规】	(50)
1. 中华人民共和国刑事诉讼法 (节录)	(50)
【六部委规定】	(50)
2. 最高人民法院、最高人民检察院、公安部、国家安全部、司法部、全国人大常委会法制工作委员会关于刑事诉讼法实施中若干问题的规定 (节录)	(50)
【高检解释及规范性文件】	(51)
3. 人民检察院刑事诉讼规则 (节录)	(51)

4. 人民检察院扣押、冻结款物工作规定(2010年4月7日)	(51)
【高法解释及规范性文件】	(60)
5. 最高人民法院、最高人民检察院、公安部关于对冻结、 扣划企业事业单位、机关团体在银行、非银行金融机构 存款的执法活动加强监督的通知 (1996年8月13日)	(60)
6. 最高人民法院、最高人民检察院、公安部、中国证券监 督管理委员会关于查询、冻结、扣划证券和证券交易结 算资金有关问题的通知 (2008年3月1日)	(60)
【其他规范】	(64)
7. 中国人民银行、最高人民法院、最高人民检察院、公安 部关于查询、冻结、扣划企业事业单位、机关、团体银 行存款的通知 (1993年12月11日)	(64)
8. 国家计划委员会、最高人民法院、最高人民检察院、公 安部关于印发《扣押、追缴、没收物品估价管理办法》 的通知 (1997年4月22日)	(67)
9. 国家发展计划委员会关于印发《涉案物品价格鉴定分级 管理实施办法》的通知 (1998年5月4日)	(71)
10. 国家发展计划委员会关于印发《涉案物品价格鉴定复核 裁定管理办法》的通知 (1998年5月5日)	(74)
四、证人证言的收集	(79)
【法律法规】	(79)
1. 中华人民共和国刑事诉讼法 (节录)	(79)
【六部委规定】	(80)
2. 最高人民法院、最高人民检察院、公安部、国家安全部、 司法部、全国人大常委会法制工作委员会关于刑事诉讼 法实施中若干问题的规定 (节录)	(80)
【高检解释及规范性文件】	(80)
3. 人民检察院刑事诉讼规则 (节录)	(80)
【高法解释及规范性文件】	(81)
4. 最高人民法院关于执行《中华人民共和国刑事诉讼法》 若干问题的解释 (节录)	(81)
五、犯罪嫌疑人供述与辩解的收集	(83)

【法律法规】	(83)
1. 中华人民共和国刑事诉讼法 (节录)	(83)
【六部委规定】	(84)
2. 最高人民法院、最高人民检察院、公安部、国家安全部、司法部、全国人大常委会法制工作委员会关于刑事诉讼法实施中若干问题的规定 (节录)	(84)
【高检解释及规范性文件】	(85)
3. 人民检察院刑事诉讼规则 (节录)	(85)
4. 最高人民检察院反贪污贿赂总局关于加强查办贪污贿赂犯罪案件安全防范措施的暂行规定 (2000 年 10 月 9 日)	(88)
5. 最高人民检察院关于人民检察院保障律师在刑事诉讼中依法执业的规定 (2004 年 2 月 10 日)	(89)
6. 最高人民检察院关于进一步加强检察机关办案安全防范工作的意见 (2004 年 8 月 20 日)	(92)
7. 人民检察院讯问职务犯罪嫌疑人实行全程同步录音录像的规定 (试行) (2005 年 11 月 1 日)	(94)
8. 人民检察院讯问职务犯罪嫌疑人实行全程同步录音录像技术工作流程 (试行) (2006 年 12 月 4 日)	(97)
六、鉴定结论的收集	(101)
【法律法规】	(101)
1. 中华人民共和国刑事诉讼法 (节录)	(101)
【人大决定】	(101)
2. 全国人民代表大会常务委员会关于司法鉴定管理问题的决定 (2005 年 2 月 28 日)	(101)
【高检解释及规范性文件】	(104)
3. 人民检察院刑事诉讼规则 (节录)	(104)
4. 最高人民检察院关于 CPS 多道心理测试鉴定结论能否作为诉讼证据使用问题的批复 (1999 年 9 月 10 日)	(106)
【高法解释及规范性文件】	(106)
5. 最高人民法院关于执行《中华人民共和国刑事诉讼法》若干问题的解释 (节录)	(106)

【其他规范】	(106)
6. 司法部司法鉴定人登记管理办法（2005年9月30日）	(106)
7. 司法鉴定机构登记管理办法（2005年9月30日）	(112)
七、证据的审查	(121)
【法律法规】	(121)
1. 中华人民共和国刑事诉讼法（节录）	(121)
【高检解释及规范性文件】	(121)
2. 人民检察院刑事诉讼规则（节录）	(121)
3. 最高人民检察院关于严禁将刑讯逼供获取的犯罪嫌疑人 供述作为定案依据的通知（2001年1月2日）	(123)
【高法解释及规范性文件】	(125)
4. 最高人民法院关于执行《中华人民共和国刑事诉讼法》 若干问题的解释（节录）	(125)
八、证据的判断、认定	(128)
(一) 国家工作人员犯罪主体的认定	(128)
【法律法规】	(128)
1. 中华人民共和国刑法（1997年10月1日）（节录）	(128)
【立法解释】	(128)
2. 全国人民代表大会常务委员会关于《中华人民共和国刑 法》第九十三条第二款的解释（2000年4月29日）	(128)
3. 全国人民代表大会常务委员会关于《中华人民共和国刑 法》第九章渎职罪主体适用问题的解释（2002年12月 28日）	(129)
【高检解释及规范性文件】	(129)
4. 最高人民检察院对《关于中国证监会主体认定的请示》 的答复函（2000年4月30日 高检发字〔2000〕7号）	(129)
5. 最高人民检察院关于镇财政所所长是否适用国家机关工 作人员的批复（2000年5月4日 高检发研字〔2000〕9 号）	(130)
6. 最高人民检察院关于贯彻执行《全国人民代表大会常务 委员会关于〈中华人民共和国刑法〉第九十三条第二款	

的解释》的通知（2000年6月5日 高检发研字〔2000〕12号）	(130)
7. 最高人民检察院关于《全国人民代表大会常务委员会关于〈中华人民共和国刑法〉第九十三条第二款的解释》的时间效力的批复（2000年6月29日）	(131)
8. 最高人民检察院关于属工人编制的乡（镇）工商所所长能否依照刑法第三百九十七条的规定追究刑事责任问题的批复（2000年10月31日 高检发研字〔2000〕23号）	(131)
9. 最高人民检察院法律政策研究室关于对海事局工作人员如何适用法律问题的答复（2003年1月13日 [2003]高检研发第1号）	(132)
10. 最高人民检察院法律政策研究室关于佛教协会工作人员能否构成受贿罪或者公司、企业人员受贿罪主体问题的答复（2003年1月13日 [2003]高检研发第2号）	(132)
11. 最高人民检察院法律政策研究室关于集体性质的乡镇卫生院院长利用职务之便收受他人财物的行为如何适用法律问题的答复（2003年4月2日 [2003]高检研发第9号）	(132)
12. 最高人民检察院法律政策研究室关于国家机关、国有公司、企业委派到非国有公司、企业从事公务但尚未依照规定程序获取该单位职务的人员是否适用刑法第九十三条第二款问题的答复（2004年11月3日 [2004]高检研发第17号）	(133)
【高法解释及规范性文件】	(133)
13. 最高人民法院关于邮政工作人员窃取汇款通知单伪造取款凭证的行为应如何定罪问题的答复（1996年4月2日法函〔1996〕55号）	(133)
14. 最高人民法院关于村民小组组长利用职务便利非法占有公共财物行为如何定性问题的批复（1999年7月3日法释〔1999〕12号）	(133)

15. 最高人民法院关于对受委托管理、经营国有资产人员挪用国有资金行为如何定罪问题的批复（2000年2月24日 法释〔2000〕5号） (134)
 16. 最高人民法院关于农村合作基金会从业人员犯罪如何定性问题的批复（2000年5月8日 法释〔2000〕10号） (134)
 17. 最高人民法院关于在国有资本控股、参股的股份有限公司中从事管理工作的人利用职务便利非法占有本公司财物如何定罪问题的批复（2001年5月29日 法释〔2001〕17号） (134)
 18. 全国法院审理经济犯罪案件工作座谈会纪要（2003年11月13日 法〔2003〕167号）（节录） (135)
 19. 最高人民法院研究室关于对行为人通过伪造国家机关公文、证件担任国家工作人员职务并利用职务上的便利侵占本单位财物、收受贿赂、挪用本单位资金等行为如何适用法律问题的答复（2004年3月30日 法研〔2004〕38号） (136)
 20. 最高人民法院关于如何认定国有控股、参股股份有限公司中的国有公司、企业人员的解释（2005年8月11日 法释〔2005〕10号） (136)
- (二) 单位犯罪主体的认定 (138)
【法律法规】 (138)
1. 中华人民共和国刑法（节录） (138)
【高检解释及规范性文件】 (138)
 2. 最高人民检察院关于涉嫌犯罪单位被撤销、注销、吊销营业执照或者宣告破产的应如何进行追诉问题的批复（2002年7月15日 高检发释字〔2002〕4号） (138)
 3. 最高人民检察院法律政策研究室关于国有单位的内设机构能否构成单位受贿罪主体问题的答复（2006年9月12日） (138)
【高法解释及规范性文件】 (139)
 4. 最高人民法院关于审理单位犯罪案件具体应用法律有关问题的解释（1999年7月3日 法释〔1999〕14号）

	(139)
5. 最高人民法院关于审理单位犯罪案件对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员是否区分主犯、从犯问题的批复 (2000年10月10日 法释〔2000〕31号)	(139)
6. 全国法院审理金融犯罪案件工作座谈会纪要 (2001年1月21日) (节录)	(139)
7. 最高人民法院研究室关于外国公司、企业、事业单位在我国领域内犯罪如何适用法律问题的答复 (2003年10月15日 法研〔2003〕153号)	(140)
(三) 贪污罪的认定	(143)
【法律法规】	(143)
1. 中华人民共和国刑法 (节录)	(143)
2. 国务院关于在对外公务活动中赠送和接受礼品的规定 (1993年12月5日 国务院令第133号)	(144)
3. 国家行政机关及其工作人员在国内公务活动中不得赠送和接受礼品的规定 (1988年12月1日 国务院令第20号)	(146)
【两高意见】	(147)
4. 最高人民检察院、最高人民法院关于盗窃、贪污粮食数额如何计算问题的意见 (1991年7月27日 高检会〔1991〕15号)	(147)
【高检解释及规范性文件】	(147)
5. 最高人民检察院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) (1999年9月16日) (节录)	(147)
【高法解释及规范性文件】	(148)
6. 最高人民法院关于贪污、挪用公款所生利息应否计入贪污、挪用公款犯罪数额问题的批复 (1993年12月15日 法复〔1993〕11号)	(148)
7. 最高人民法院关于邮政工作人员窃取汇款通知单伪造取款凭证的行为应如何定罪问题的答复 (1996年4月2日	

法函〔1996〕55号)	(149)
8. 最高人民法院关于审理贪污、职务侵占案件如何认定共同犯罪几个问题的解释(2000年7月8日 法释〔2000〕15号)	(149)
9. 全国法院审理经济犯罪案件工作座谈会纪要(节录)	(149)
【其他规范】	(150)
10. 中共中央办公厅、国务院办公厅关于党政机关工作人员在公务活动中严禁接受和赠送礼金、有价证券的通知(1993年5月6日)	(150)
11. 中共中央办公厅、国务院办公厅关于对党和国家机关工作人员在国内交往中收受的礼品实行登记制度的规定(1995年4月30日 中办发〔1995〕7号)	(151)
(四) 挪用公款罪的认定	(154)
【法律法规】	(154)
1. 中华人民共和国刑法(节录)	(154)
【立法解释】	(155)
2. 全国人民代表大会常务委员会关于《中华人民共和国刑法》第三百八十四条第一款的解释(2002年4月28日)	(155)
【高检解释及规范性文件】	(155)
3. 最高人民检察院关于挪用国库券如何定性问题的批复(1997年10月13日 高检发释字〔1997〕5号)	(155)
4. 最高人民检察院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)(节录)	(156)
5. 最高人民检察院关于国家工作人员挪用非特定公物能否定罪的请示的批复(2000年3月1日 高检发释字〔2000〕1号)	(157)
6. 最高人民检察院关于挪用公款给私有公司、私有企业使用行为的法律适用问题的批复(2000年3月14日 高检发研字〔2000〕7号)	(157)
7. 最高人民检察院关于挪用尚未注册成立公司资金的行为	

适用法律问题的批复（2000年10月9日）	(157)
8. 最高人民检察院关于挪用失业保险基金和下岗职工基本生活保障资金的行为适用法律问题的批复（2003年1月30日）	(158)
【高法解释及规范性文件】	(158)
9. 最高人民法院关于贪污、挪用公款所生利息应否计入贪污、挪用公款犯罪数额问题的批复（1993年12月15日法复〔1993〕11号）	(158)
10. 最高人民法院关于审理挪用公款案件具体应用法律若干问题的解释（1998年5月9日 法释〔1998〕9号）	(158)
11. 最高人民法院关于对受委托管理、经营国有资产人员挪用国有资产行为如何定罪问题的批复（2000年2月24日 法释〔2000〕5号）	(160)
12. 最高人民法院关于如何理解刑法第二百七十二条规定的“挪用本单位资金归个人使用或者借贷给他人”问题的批复（2000年7月27日 法释〔2000〕22号）	(160)
13. 最高人民法院关于如何认定挪用公款归个人使用有关问题的解释（2001年10月26日 法释〔2001〕29号）	(161)
14. 最高人民法院关于挪用公款犯罪如何计算追诉期限问题的批复（2003年10月10日 法释〔2003〕16号）	(161)
15. 全国法院审理经济犯罪案件工作座谈会纪要（节录）	(161)
(五) 受贿罪的认定	(165)
【法律法规】	(165)
1. 中华人民共和国刑法（节录）	(165)
【两高意见】	(166)
2. 最高人民法院、最高人民检察院关于办理受贿刑事案件适用法律若干问题的意见（2007年7月8日 法发〔2007〕22号）	(166)
3. 最高人民法院、最高人民检察院关于办理商业贿赂刑事案件适用法律若干问题的意见（2008年11月20日）	(172)
【高检解释及规范性文件】	(178)