

243694

D918.24/43



* 2 0 2 4 9 6 9 4 0 *

公安机关管辖经济犯罪 的认定与侦查

主编 肖 琼

GA02/52



群众出版社

一九九九年·北京

图书在版编目(CIP)数据

公安机关管辖经济犯罪的认定与侦查/肖琼主编. —北京:群众出版社, 1999. 9

ISBN 7-5014-2052-1

I. 公… II. 肖… III. ①经济犯罪-认证-中国 ②经济犯罪-刑事侦察-中国 IV. D924. 33

中国版本图书馆 CIP 数据核字(1999)第 30763 号

公安机关管辖经济犯罪

的认定与侦查

肖 琼 主编

群众出版社出版、发行 新华书店经销

京 安 印 刷 厂 印 刷

850×1168 毫米 32 开本 14.75 印张 343 千字

1999 年 9 月第 1 版 1999 年 9 月第 1 次印刷

ISBN 7-5014-2052-1/D · 948 定价:22.00 元

印数:0001—5000 册

前言

近年来,我国立法机关对刑法、刑事诉讼法相继进行了全面修订,公安机关承担的打击犯罪的任务越来越重,新增管辖的案件中,经济犯罪占有相当大的比例。公安机关管辖的经济犯罪主要集中在刑法分则第三章破坏社会主义市场经济秩序罪一章中,刑法其他章节规定的经济犯罪,如刑法分则第五章侵犯财产罪中的职务侵占罪、挪用资金罪等,以及第九届全国人大常委会第六次会议于1998年12月29日通过的《关于惩治骗购外汇、逃汇和非法买卖外汇犯罪的决定》中规定的骗购外汇罪,也应当由公安机关管辖。新刑法、刑事诉讼法公布实施后,公安部对此十分重视,立即发出通知,要求各地公安机关切实履行法定职责,依法严厉打击经济犯罪,把新增管辖的经济犯罪案件管住管好,并要求各地根据需要尽快建立起打击经济犯罪的专门队伍,深入组织民警加强对金融、税务、审计、公司管理、知识产权等经济知识的学习,尽快培养出既懂法律,又懂经济的大批的办案人员。为了适应新形势下同经济犯罪活动作斗争的实际需要,公安部组建了经济犯罪侦查局,许多地方公安机关也建立了专门打击经济犯罪的侦查机构,并对经侦人员逐步开展培训工作。为了满足基层民警办理经济犯罪案件的迫切需要,我们组织编写了《公安机关管辖经济犯罪的认定与侦查》一书。

本书有以下几个主要特点:

1. 知识新颖,内容全面,实用性强。本书从广大民警办理经

济犯罪案件的实际需要出发,根据新刑法、刑事诉讼法、公安机关办理刑事案件程序规定、公安部刑事案件管辖分工规定等最新法律、法规、规章和司法解释,对公安机关管辖经济犯罪案件的范围、办案程序、立案、侦查等问题作了具体阐释,力求准确、简明、全面地说明公安机关办理经济犯罪案件的要求和操作方法,突出实用性和可操作性。

2. 注重区分经济犯罪与经济纠纷的界限。本书除在第一章第四节从原则上论述经济活动中罪与非罪的一般界限外,在第四章至第十一章中,对每类经济犯罪的构成与认定作了具体说明,尤其强调正确区分罪与非罪的界限,防止公安民警在办案中非法插手经济纠纷,侵犯市场主体的合法权益。

3. 注重立案、侦查中应当注意的问题。本书对公安机关、检察机关、人民法院管辖经济犯罪案件的范围作了列举说明,一目了然,尤其是针对三机关在管辖上的交叉问题,提出了具体的处理原则。对每类经济犯罪案件的立案标准和侦查中应当注意的问题作了详细说明,便于实践中进行具体操作。

4. 扼要地介绍了办案中涉及的基本经济知识。本书不仅对社会主义市场经济的特点、原则、发展与完善,以及市场经济的法治保障、市场经济与经济犯罪的一般关系等问题作了简要叙述,还对公安机关办理经济犯罪案件中涉及的基本经济知识,如产品质量、公司企业管理、金融管理、税收管理、知识产权、信用证、信用卡、保险等有关知识作了介绍,使办案人员了解和掌握市场经济活动的一些基本常识,便于在办案过程中正确区分哪些是合法的经济行为,哪些是经济纠纷,哪些是经济犯罪。这也是当前公安民警在办案过程中最缺乏、最急需的知识。

本书由公安机关有关业务部门的一些骨干、公安大学经济犯罪侦查教研室和其他有关教学科研单位的部分专家学者撰稿,公

安部经济犯罪侦查局甄进兴博士、郎俊义先生以及公安部法制局曾斌先生为本书的写作提供了许多宝贵的资料和有益的建议，并审阅了部分稿件；本书在写作过程中还参阅了不少专家、学者的研究成果，群众出版社也为本书的出版给予了大力支持，在此一并致谢。参加本书编写的人员有：肖琼、曾斌、甄进兴、雷荣、郎俊义、姚占军、李涛、李勇等，最后由主编统一审定。该书主要适用于办理经济犯罪案件的广大民警，也可供其他从事法律工作的人员和教学科研部门参考使用。

由于作者水平所限，书中难免存在不足或疏漏之处，敬请读者提出宝贵意见，以便再版时予以补充和完善。

编者

1999年8月于北京

目 录

第一章 社会主义市场经济与经济犯罪	(1)
第一节 社会主义市场经济概述	(1)
一、市场经济的概念和特点.....	(1)
二、社会主义市场经济的概念和特点.....	(3)
三、社会主义市场经济活动的原则.....	(5)
四、我国社会主义市场经济体制的建立与完善.....	(7)
第二节 社会主义市场经济的法治保障	(9)
一、法治经济的涵义.....	(9)
二、市场经济本质上是法治经济.....	(9)
三、社会主义市场经济需要法治.....	(11)
四、法治在社会主义市场经济中的作用.....	(12)
五、建立适应社会主义市场经济的法律体系.....	(13)
第三节 社会主义市场经济与经济犯罪	(14)
一、经济犯罪的概念和特点.....	(14)
二、我国法律中关于经济犯罪的规定.....	(17)
三、打击经济犯罪对市场经济的重要作用.....	(20)
第四节 经济活动中罪与非罪的界限	(22)
一、经济法律关系与经济法律行为.....	(22)
二、经济违法行为及其法律责任.....	(23)
三、经济活动中罪与非罪的界限.....	(24)
第二章 公安机关管辖的经济犯罪案件	(28)

第一节 公安机关在刑事诉讼中的基本任务和职权	(28)
一、公安机关在刑事诉讼中的基本任务	(28)
二、公安机关在刑事诉讼中的基本职权	(30)
第二节 公安机关管辖经济犯罪案件的范围	(31)
一、人民法院直接受理的经济犯罪案件	(31)
二、人民检察院直接受理的经济犯罪案件	(33)
三、公安机关管辖的经济犯罪案件	(36)
第三节 公安机关管辖经济犯罪案件应注意 的几个问题	(40)
一、关于公安机关管辖经济犯罪案件与其他机关 管辖上的交叉问题	(40)
二、关于涉税犯罪案件的管辖问题	(41)
三、关于公安机关和检察机关侦查中互涉经济 犯罪案件的处理原则	(42)
四、关于公安机关管辖经济犯罪案件的内部分工	(43)
五、关于公安机关依法履行严厉打击经济犯罪 职责问题	(44)
六、关于公安机关在办理经济犯罪案件中严禁 插手经济纠纷问题	(46)
第三章 公安机关办理经济犯罪案件的基本程序和方法	(48)
第一节 经济犯罪案件侦查的概念、任务和基本原则 ...	(48)
一、经济犯罪案件侦查的概念	(48)
二、经济犯罪案件侦查的任务	(49)
三、经济犯罪案件侦查工作的基本原则	(50)

第二节 加强经济犯罪案件侦查工作的意义和措施	(52)
一、加强经济犯罪案件侦查工作的重要意义	(52)
二、加强经济犯罪侦查工作的主要措施	(53)
三、关于公安机关办理经济犯罪案件中的相互 协作问题	(54)
第三节 公安机关办理经济犯罪案件的基本程序	(57)
一、立案	(57)
二、调查取证	(63)
三、侦查终结	(78)
第四节 公安机关办理经济犯罪案件的措施和方法	(83)
一、制订侦查工作方案	(83)
二、查明案情、缉捕犯罪嫌疑人	(85)
三、对犯罪嫌疑人采取强制措施	(102)
四、赃款、赃物的追缴与处理	(119)
第四章 生产、销售伪劣商品犯罪的认定与侦查	(121)
第一节 概述	(121)
一、产品、商品与产品质量	(121)
二、产品质量法律制度	(122)
三、产品责任与消费者权益保护	(123)
第二节 生产、销售伪劣商品罪的构成与认定	(126)
一、生产、销售伪劣产品罪	(126)
二、生产、销售假药罪	(128)
三、生产、销售劣药罪	(131)
四、生产、销售不符合卫生标准的食品罪	(132)
五、生产、销售有毒、有害食品罪	(135)
六、生产、销售不符合标准的医用器材罪	(137)

七、生产、销售不符合安全标准的产品罪·····	(139)
八、生产、销售伪劣农药、兽药、化肥、种子罪 ·····	(142)
九、生产、销售不符合卫生标准的化妆品罪·····	(145)
第三节 生产、销售伪劣商品犯罪案件的侦查·····	(147)
一、生产、销售伪劣商品犯罪案件的立案·····	(147)
二、侦查中应当注意的问题·····	(148)
第五章 走私犯罪的认定与侦查·····	(150)
第一节 概述·····	(150)
一、海关的法律地位和基本职责·····	(150)
二、进出口货物监管制度·····	(151)
三、海关关税制度·····	(152)
四、走私行为与走私犯罪·····	(153)
五、关于缉私警察队伍建设·····	(155)
第二节 走私罪的构成与认定·····	(157)
一、走私武器、弹药罪·····	(157)
二、走私核材料罪·····	(159)
三、走私假币罪·····	(161)
四、走私文物罪·····	(163)
五、走私贵重金属罪·····	(165)
六、走私珍贵动物、珍贵动物制品罪·····	(166)
七、走私珍稀植物、珍稀植物制品罪·····	(168)
八、走私淫秽物品罪·····	(170)
九、走私普通货物、物品罪·····	(172)
十、走私固体废物罪·····	(175)
十一、走私毒品罪·····	(177)
十二、走私制毒物品罪·····	(179)

第三节 走私犯罪案件的侦查	(181)
一、走私犯罪案件的概念和特点	(181)
二、走私犯罪案件的种类	(183)
三、走私犯罪案件的侦查分工	(185)
四、走私犯罪侦查机关办理走私犯罪案件的程序	(186)
五、走私犯罪案件的立案	(187)
六、侦查中应当注意的问题	(188)
第六章 妨害对公司、企业的管理秩序犯罪的认定与 侦查	(191)
第一节 概述	(191)
一、企业的概念和种类	(191)
二、企业的设立、变更与终止	(193)
三、公司的概念和种类	(193)
四、公司登记	(196)
五、公司、企业发行股票、债券	(197)
六、违反公司法、企业法的法律责任	(200)
第二节 妨害对公司、企业的管理秩序罪的构成 与认定	(202)
一、虚报注册资本罪	(202)
二、虚假出资、抽逃出资罪	(205)
三、欺诈发行股票、债券罪	(206)
四、提供虚假财会报告罪	(209)
五、妨害清算罪	(210)
六、公司、企业人员受贿罪	(213)
七、对公司、企业人员行贿罪	(215)
八、非法经营同类营业罪	(216)

九、为亲友非法牟利罪·····	(218)
十、签订、履行合同失职被骗罪·····	(220)
十一、徇私舞弊造成破产、亏损罪·····	(221)
十二、徇私舞弊低价折股、出售国有资产罪·····	(223)
十三、职务侵占罪·····	(225)
十四、挪用资金罪·····	(227)
第三节 妨害对公司、企业的管理秩序犯罪案件 的侦查·····	(229)
一、妨害对公司、企业的管理秩序犯罪案件的 特点·····	(229)
二、妨害对公司、企业的管理秩序犯罪案件的 立案·····	(230)
三、侦查中应当注意的问题·····	(231)
第七章 破坏金融管理秩序犯罪的认定与侦查·····	(235)
第一节 概述·····	(235)
一、金融与金融机构·····	(235)
二、货币管理制度·····	(236)
三、金融票据·····	(239)
四、证券·····	(241)
五、违反金融法的法律责任·····	(242)
第二节 破坏金融管理秩序罪的构成与认定·····	(243)
一、伪造货币罪·····	(243)
二、出售、购买、运输假币罪·····	(246)
三、金融工作人员购买假币、以假币换取货币罪 ·····	(248)
四、持有、使用假币罪·····	(250)
五、变造货币罪·····	(251)

六、擅自设立金融机构罪·····	(253)
七、伪造、变造、转让金融机构经营许可证罪·····	(255)
八、高利转贷罪·····	(257)
九、非法吸收公众存款罪·····	(259)
十、伪造、变造金融票证罪·····	(261)
十一、伪造、变造国家有价证券罪·····	(264)
十二、伪造、变造股票、公司、企业债券罪·····	(266)
十三、擅自发行股票、公司、企业债券罪·····	(267)
十四、内幕交易、泄露内幕信息罪·····	(270)
十五、编造并传播证券交易虚假信息罪·····	(273)
十六、诱骗投资者买卖证券罪·····	(275)
十七、操纵证券交易价格罪·····	(277)
十八、违法向关系人发放贷款罪·····	(280)
十九、违法发放贷款罪·····	(282)
二十、用账外客户资金非法拆借、发放贷款罪·····	(283)
二十一、非法出具金融票证罪·····	(286)
二十二、对违法票据承兑、付款、保证罪·····	(289)
二十三、逃汇罪·····	(291)
二十四、骗购外汇罪·····	(293)
二十五、洗钱罪·····	(295)
第三节 破坏金融管理秩序犯罪案件的侦查·····	(298)
一、破坏金融管理秩序犯罪案件的概念、种类 和特点·····	(298)
二、破坏金融行业管理秩序犯罪案件的侦查·····	(299)
三、破坏国家货币管理秩序犯罪案件的侦查·····	(300)
四、破坏金融票证管理秩序犯罪案件的侦查·····	(300)
五、破坏证券交易秩序犯罪案件的侦查·····	(301)

六、银行或其他金融机构及其工作人员违反金融 行业管理秩序犯罪案件的侦查·····	(303)
七、破坏国家外汇管理秩序犯罪案件的侦查·····	(303)
第八章 金融诈骗犯罪的认定与侦查 ·····	(307)
第一节 概述·····	(307)
一、金融诈骗罪的概念和种类·····	(307)
二、非法集资与集资诈骗·····	(308)
三、贷款与贷款诈骗·····	(309)
四、金融票证与有价证券诈骗·····	(313)
五、信用证与信用证诈骗·····	(314)
六、信用卡与信用卡诈骗·····	(316)
七、保险与保险诈骗·····	(318)
第二节 金融诈骗罪的构成与认定·····	(321)
一、集资诈骗罪·····	(321)
二、贷款诈骗罪·····	(323)
三、票据诈骗罪·····	(326)
四、金融凭证诈骗罪·····	(328)
五、信用证诈骗罪·····	(330)
六、信用卡诈骗罪·····	(332)
七、有价证券诈骗罪·····	(335)
八、保险诈骗罪·····	(337)
第三节 金融诈骗犯罪案件的侦查·····	(340)
一、金融诈骗犯罪案件的立案·····	(340)
二、集资诈骗犯罪案件的侦查·····	(341)
三、贷款诈骗犯罪案件的侦查·····	(342)
四、金融票据、金融凭证诈骗犯罪案件的侦查·····	(343)
五、信用证诈骗犯罪案件的侦查·····	(349)

六、信用卡诈骗犯罪案件的侦查·····	(350)
七、有价证券诈骗犯罪案件的侦查·····	(351)
八、保险诈骗犯罪案件的侦查·····	(352)
第九章 危害税收征管犯罪的认定与侦查·····	(354)
第一节 概述·····	(354)
一、税收的概念和种类·····	(354)
二、税款征收·····	(355)
三、发票管理·····	(356)
四、增值税专用发票的管理·····	(356)
五、违反税收法规的法律责任·····	(357)
第二节 危害税收征管罪的构成与认定·····	(358)
一、偷税罪·····	(358)
二、抗税罪·····	(361)
三、逃避追缴欠税款罪·····	(364)
四、骗取出口退税罪·····	(366)
五、虚开增值税专用发票、用于骗取出口退税、 抵扣税款发票罪·····	(369)
六、伪造、出售伪造的增值税专用发票罪·····	(373)
七、非法出售增值税专用发票罪·····	(375)
八、非法购买增值税专用发票、购买伪造的增值 税专用发票罪·····	(377)
九、非法制造、出售非法制造的用于骗取出口退 税、抵扣税款发票罪·····	(379)
十、非法制造、出售非法制造的发票罪·····	(382)
十一、非法出售用于骗取出口退税、抵扣税款 发票罪·····	(383)
十二、非法出售发票罪·····	(385)

第三节 危害税收征管犯罪案件的侦查·····	(386)
一、危害税收征管犯罪案件的立案·····	(386)
二、侦查中应当注意的问题·····	(388)
第十章 侵犯知识产权犯罪的认定与侦查·····	(391)
第一节 概述·····	(391)
一、知识产权的概念和特点·····	(391)
二、知识产权的法律规定及法律责任·····	(392)
三、著作权·····	(393)
四、商标权·····	(394)
五、专利权·····	(394)
第二节 侵犯知识产权罪的构成与认定·····	(395)
一、假冒注册商标罪·····	(395)
二、销售假冒注册商标的商品罪·····	(397)
三、非法制造、销售非法制造的注册商标标识罪 ·····	(399)
四、假冒专利罪·····	(401)
五、侵犯著作权罪·····	(403)
六、销售侵权复制品罪·····	(405)
七、侵犯商业秘密罪·····	(408)
第三节 侵犯知识产权犯罪案件的侦查·····	(411)
一、侵犯知识产权犯罪案件的立案·····	(411)
二、侦查中应当注意的问题·····	(412)
第十一章 扰乱市场秩序犯罪的认定与侦查·····	(415)
第一节 概述·····	(415)
一、市场与市场秩序·····	(415)
二、正当竞争与不正当竞争·····	(416)
三、广告与广告法·····	(418)

四、合同与合同法	(420)
五、市场中介活动及其规范化管理	(422)
第二节 扰乱市场秩序罪的构成与认定	(424)
一、损害商业信誉、商品声誉罪	(424)
二、虚假广告罪	(425)
三、串通投标罪	(428)
四、合同诈骗罪	(430)
五、非法经营罪	(434)
六、强行交易罪	(436)
七、伪造、倒卖伪造的有价票证罪	(438)
八、倒卖车票、船票罪	(440)
九、非法转让、倒卖土地使用权罪	(441)
十、中介组织人员提供虚假证明文件罪	(443)
十一、中介组织人员出具证明文件重大失实罪	(446)
十二、逃避商检罪	(448)
第三节 扰乱市场秩序犯罪案件的侦查	(450)
一、扰乱市场秩序犯罪案件的种类及特点	(450)
二、扰乱市场秩序犯罪案件的立案	(451)
三、侦查中应当注意的问题	(452)

• 第一章 •

社会主义市场经济与经济犯罪

第一节 社会主义市场经济概述

一、市场经济的概念和特点

什么是市场经济？市场经济是指以市场机制调节经济运行和资源配置为主要方式的经济形式或经济体制。市场经济是由商品经济发展而来的，是在社会化大生产条件下的商品经济或称发达的商品经济。早期自由资本主义时期的商品经济同私有财产制度、契约自由原则和国家不干预主义紧密联系，曾经与资本主义制度相结合创造了空前的繁荣。资本主义进入发达阶段后，各国不约而同地采取了有国家调控的经济体制，加强了国家对经济生活的干预，进入商品经济的高度发达阶段，即市场经济阶段，也就是高度社会化、市场化的商品经济。迄今为止，世界资本主义国家形成了多种经济模式，如德国模式、日本模式、瑞典模式、美国模式等。虽然它们的侧重点不一、各具千秋，但又都具有市场经济的一般特点和规律。主要包括：

1. 资源配置方式以市场调节为基础。所谓资源配置，是指社