

248427-28

248427

248427

D924.334/38

当前惩治经济违法违纪犯罪丛书

国家工作人员 经济犯罪认定处理

GA35/67

主编 过树

中国方正出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

国家工作人员经济犯罪认定处理/于志刚主编. —北京: 中国方正出版社, 1999.4

ISBN 7-80107-315-0

I. 国… II. 于… III. ①破坏社会经济秩序罪-认证 ②破坏社会经济秩序罪-刑法-运用 IV. D924.33

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (1999) 第 13367 号

国家工作人员经济犯罪认定处理

中国方正出版社出版发行

(北京市西城区育幼胡同甲 1 号 邮编: 100813)

北京四季青印刷厂印刷

开本: 850 × 1168 毫米 1/32 印张: 26.375 字数: 660 千字

1999 年 4 月北京第 1 版 1999 年 4 月第 1 次印刷

印数 1 - 5000 册 定价: 38.80 元

(该书如有印装质量问题, 请与本社出版部联系)

主 编	于志刚			
撰稿人	许发民	魏 东	翟中东	刘志远
	周洪波	于志刚	刘志洪	曾红军
	李秀梅	孙 勤	阴剑峰	郭海英
	张彩萍	余亚勤	高 琼	许成磊
	滕 毅	刘晓波	吴晓英	唐小莉
	吴永生	王炯明	张伟清	段湘晖
	李君茹	刘嘉庆	周亚洲	贾小珊
	杨迪明	刘曙光	冯昭阳	何桂明
	耿法成			

前 言

国家工作人员利用职务上的便利进行经济犯罪,既是渎职犯罪,又是严重的经济犯罪。这种犯罪属性的双重性,表明了国家工作人员经济犯罪具有严重的社会危害性。首先,在于它的渎职性。国家是一部庞大且复杂的社会管理机器,它是通过组成这部“机器”的各机关、部门的官员及其国家工作人员的职务活动来实现的。纵观历史可以看出,任何一个统治阶级为了确保国家机器的正常运转,都是以各种形式要求其官吏忠于职守,严格按照统治阶级意志办事。我国是人民当家作主的社会主义国家,国家工作人员是人民的“公仆”,国家工作人员掌握着人民赋予的权力,他们只有运用权力为人民服务的义务,绝无以权谋私的权利。国家工作人员利用职务上的便利进行犯罪,尤其是经济犯罪,严重违背了其职责的性质,侵犯了国家机关公务活动的廉洁性、勤政性,给国家机关的信誉造成重大不良影响,影响了干群关系,滋生社会腐化堕落之风,严重侵蚀国家健康的肌体。“千里之堤,溃于蚁穴”。要保护社会主义的大厦恒久稳固地屹立,必须首先从对国家工作人员的严格要求做起,对国家工作人员的渎职犯罪必须予以严厉惩处。

“有利益的地方就有犯罪”。随着改革开放的逐步深入,人们思想观念发生了重大革新。各行各业的人们在积极发挥聪明才智创造物质财富和精神财富,但也有一部分人受利益的驱动,抵御不了物质的诱惑而从事经济犯罪活动。“权钱交易”、“以权谋私”是国家工

作人员职务经济犯罪的一个显著特征。近年来，国家有关部门查处的一批批大案要案，反映了国家工作人员经济犯罪达到了惊人的程度。仅国家工作人员贪污贿赂犯罪在 1998 年就查处了 35000 余件，占整个经济案件的 50% 以上。

历史和现实深刻地表明，对国家工作人员经济犯罪从严从重查处，具有重要的意义：其一，对搞好政治体制改革有重要意义。我国政治体制改革的核心内容是健全社会主义民主和社会主义法制。在社会主义民主、法制相辅相成、并肩前进的过程中，离不开国家工作人员的创造性劳动，离不开其廉洁奉公、高效率、高质量的工作作风和优良业绩。国家工作人员以权谋私、失职渎职，严重败坏了国家机关的威信和形象，这是关系民心向背的重要问题。其二，是推行经济体制改革的必要保证。国家工作人员的经济犯罪比普通公民的经济犯罪对国家和集体造成的危害要大得多，它严重干扰了社会主义经济体制改革的健康发展。其三，对于整顿党风政风、开展廉政建设、建设社会主义精神文明起着重大作用。党风政风的好坏，是决定社会风气好坏的关键，因此，严惩贪污、受贿等腐败现象，是我们党和国家在新时期整顿党风、加强社会主义精神文明建设的一项重要内容。

近几年来，国家工作人员经济犯罪大案要案增多，尤其是县级以上领导干部经济犯罪案件有增长势头，犯罪金额之大、涉及人员之广、案情之复杂，给司法机关依法查处带来了困难，提出了挑战。如何从理论与实践相结合的角度，区分国家工作人员经济犯罪的罪与非罪、此罪与彼罪的界限，进而探讨国家工作人员经济犯罪发生、发展的规律、特点，以做到更好地防治这类犯罪，既是摆在政法理论工作者面前的重要课题，也是摆在司法实践工作者面前的现实问题。

本书适应了当前有关国家工作人员和准国家工作人员经济犯罪理论研究和实际工作的需要，比较系统、全面地阐述了新刑法规定

的所有国家工作人员经济犯罪的认定处理中亟待解决的一些基本理论问题和实际问题。本书在编写上有以下特点：其一，切法性。对国家工作人员的各种具体经济犯罪，根据法律的规定和刑法犯罪的构成理论进行了深入的、具体的展开与论证。同时，对相关司法解释也进行了详尽的分析，进而用“解释”将认定和处罚该类犯罪中遇到的各种问题具体化，内容新颖，观点准确。其二，实用性。本书从司法实路中如何查处、认定这类犯罪入手，对各种具体犯罪的罪与非罪、此罪与彼罪之间区分的标准以及刑事犯罪责任的认定、处罚的原则和具体操作标准、犯罪数额的计算与适用等都进行了深入而独到的分析，便于司法操作。同时附有相关法律、法规、司法解释，以便于司法实务部门在处理此类犯罪时查找、使用。

我们相信本书的出版，对于国家工作人员经济犯罪的理论研究，对于查处国家工作人员经济犯罪的司法实践均具有一定的参考价值和指导借鉴意义。当然，由于作者水平所限，错漏之处在所难免，恳请广大读者批评指正。

作 者

1999 年 4 月

目 录

上篇 国家工作人员经济犯罪概述

第一章 国家工作人员经济犯罪立法沿革	(3)
一、1979 年刑法典颁布前国家工作人员经济犯罪的 立法概况	(3)
二、1979 年刑法典颁布后至 1997 年刑法典通过前刑事 立法对国家工作人员经济犯罪惩治的规定的规定的新发展 ...	(10)
三、我国 1997 年刑法典对国家工作人员经济犯罪的 系统性规定	(14)
第二章 国家工作人员的范围界定	(16)
一、国家工作人员范围的法律界定及其历史沿革	(16)
二、国家工作人员、国家机关工作人员以及准国家 工作人员的逻辑关系	(19)
三、关于“国家机关”的范围界定	(20)
四、关于“从事公务”的应有之义	(22)
五、准国家工作人员的范围界定	(25)

第三章 国家工作人员经济犯罪的分类 (32)

- 一、一般国家工作人员经济犯罪和特殊国家工作人员
经济犯罪 (34)
- 二、纯正国家工作人员经济犯罪和非纯正国家工作人员
经济犯罪 (34)
- 三、国家工作人员积极的经济犯罪和国家工作人员消极的
经济犯罪 (35)
- 四、贪利型、渎职型和附属型国家工作人员经济犯罪 (35)

第四章 国家工作人员经济犯罪的处罚特征 (37)

- 一、从严从重处罚原则 (37)
- 二、刑法典对国家工作人员经济犯罪的处罚方法 (39)
- 三、国家工作人员经济犯罪的定罪量刑情节 (41)

中篇 国家工作人员经济犯罪认定

第五章 贪污罪的认定处理 (47)

- 第一节 贪污罪的概念和特征 (47)
- 第二节 贪污罪的认定和法律适用 (61)
- 第三节 贪污罪的处罚 (112)
- 第四节 刑法、相关法规及司法解释 (116)

第六章 挪用公款罪的认定处理 (157)

- 第一节 挪用公款罪的概念 (157)

第二节	挪用公款罪的特征	(161)
第三节	挪用公款罪的认定	(169)
第四节	挪用公款罪的处罚	(178)
第五节	刑法、相关法规及司法解释	(180)
第七章	受贿罪的认定处理	(196)
第一节	受贿罪的概念	(196)
第二节	受贿罪的特征	(199)
第三节	受贿罪的认定	(215)
第四节	受贿罪的处罚	(236)
第五节	刑法、相关法规及司法解释	(241)
第八章	单位受贿罪的认定处理	(280)
第一节	单位受贿罪的概念	(280)
第二节	单位受贿罪的特征	(281)
第三节	单位受贿罪的认定	(283)
第四节	单位受贿罪的处罚	(284)
第五节	刑法、相关法规及司法解释	(284)
第九章	巨额财产来源不明罪的认定处理	(287)
第一节	巨额财产来源不明罪的概念	(287)
第二节	巨额财产来源不明罪的特征	(288)
第三节	巨额财产来源不明罪的认定	(289)
第四节	巨额财产来源不明罪的处罚	(290)
第五节	刑法、相关法规及司法解释	(290)

第十章	隐瞒境外存款罪的认定处理	(297)
第一节	隐瞒境外存款罪的概念	(297)
第二节	隐瞒境外存款罪的特征	(297)
第三节	隐瞒境外存款罪的认定	(298)
第四节	隐瞒境外存款罪的处罚	(299)
第五节	刑法、相关法规及司法解释	(299)
第十一章	私分国有资产罪的认定处理	(303)
第一节	私分国有资产罪的概念	(303)
第二节	私分国有资产罪的特征	(304)
第三节	私分国有资产罪的认定	(308)
第四节	私分国有资产罪的处罚	(310)
第五节	刑法规定	(310)
第十二章	私分罚没财物罪的认定处理	(312)
第一节	私分罚没财物罪的概念	(312)
第二节	私分罚没财物罪的特征	(312)
第三节	私分罚没财物罪的认定	(313)
第四节	私分罚没财物罪的处罚	(314)
第五节	刑法、相关法规及司法解释	(314)
第十三章	滥用职权罪的认定处理	(359)
第一节	滥用职权罪概述	(359)
第二节	滥用职权罪的特征	(363)
第三节	滥用职权罪的认定	(364)
第四节	滥用职权罪的处罚	(366)
第五节	刑法、相关法规及司法解释	(366)

第十四章 玩忽职守罪的认定处理	(422)
第一节 玩忽职守罪概述	(422)
第二节 玩忽职守罪的特征	(423)
第三节 玩忽职守罪的认定	(428)
第四节 玩忽职守罪的处罚	(430)
第五节 刑法、相关法规及司法解释	(431)
 第十五章 故意泄露国家秘密罪的认定处理	 (433)
第一节 故意泄露国家秘密罪概述	(433)
第二节 故意泄露国家秘密罪的特征	(434)
第三节 故意泄露国家秘密罪的认定	(436)
第四节 故意泄露国家秘密罪的处罚	(438)
第五节 刑法、相关法规及司法解释	(438)
 第十六章 徇私枉法罪的认定处理	 (506)
第一节 徇私枉法罪概述	(506)
第二节 徇私枉法罪的特征	(507)
第三节 徇私枉法罪的认定	(509)
第四节 徇私枉法罪的处罚	(511)
第五节 刑法、相关法规及司法解释	(511)
 第十七章 枉法裁判罪的认定处理	 (525)
第一节 枉法裁判罪概述	(525)
第二节 枉法裁判罪的特征	(526)
第三节 枉法裁判罪的处罚	(257)
第四节 刑法规定	(527)

第十八章 私放在押人员罪的认定处理 (529)

第一节 私放在押人员罪概述 (529)

第二节 私放在押人员罪的特征 (530)

第三节 私放在押人员罪的处罚 (532)

第四节 刑法、相关法规及司法解释 (532)

第十九章 徇私舞弊减刑、假释、暂予监外**执行罪的认定处理** (536)第一节 徇私舞弊减刑、假释、暂予监外执行罪
的概念 (536)第二节 徇私舞弊减刑、假释、暂予监外执行罪
的特征 (537)第三节 徇私舞弊减刑、假释、暂予监外执行罪
的认定 (538)第四节 徇私舞弊减刑、假释、暂予监外执行罪
的处罚 (539)

第五节 刑法规定 (540)

第二十章 徇私舞弊不移交刑事案件罪的认定**处理** (541)

第一节 徇私舞弊不移交刑事案件罪的概念 (541)

第二节 徇私舞弊不移交刑事案件罪的特征 (543)

第三节 徇私舞弊不移交刑事案件罪的认定 (544)

第四节 徇私舞弊不移交刑事案件罪的处罚 (544)

第五节 刑法规定 (545)

第二十一章 滥用管理公司、证券职权罪的

认定处理 (546)

- 第一节 滥用管理公司、证券职权罪的概念 (546)
- 第二节 滥用管理公司、证券职权罪的认定 (547)
- 第三节 滥用管理公司、证券职权罪的处罚 (550)
- 第四节 刑法、相关法规及司法解释 (551)

第二十二章 徇私舞弊不征、少征税款罪的认

定处理 (552)

- 第一节 徇私舞弊不征、少征税款罪的概念 (552)
- 第二节 徇私舞弊不征、少征税款罪的特征 (553)
- 第三节 徇私舞弊不征、少征税款罪的认定 (554)
- 第四节 徇私舞弊不征、少征税款罪的处罚 (555)
- 第五节 刑法、相关法规及司法解释 (556)

第二十三章 徇私舞弊发售发票、抵扣税款、出口

退税罪的认定处理 (558)

- 第一节 徇私舞弊发售发票、抵扣税款、出口退税罪
的概念 (558)
- 第二节 徇私舞弊发售发票、抵扣税款、出口退税罪
的特征 (559)
- 第三节 徇私舞弊发售发票、抵扣税款、出口退税罪
的认定 (560)
- 第四节 徇私舞弊发售发票、抵扣税款、出口退税罪的
处罚 (562)
- 第五节 刑法、相关法规及司法解释 (562)

第二十四章 违法提供出口退税凭证罪的

认定处理 (564)

第一节 违法提供出口退税凭证罪的概念 (564)

第二节 违法提供出口退税凭证罪的特征 (564)

第三节 违法提供出口退税凭证罪的认定 (565)

第四节 违法提供出口退税凭证罪的处罚 (565)

第五节 刑法规定 (566)

第二十五章 违法发放林木采伐许可证罪的

认定处理 (567)

第一节 违法发放林木采伐许可证罪的概念和特征 (567)

第二节 违法发放林木采伐许可证罪的处罚 (568)

第三节 刑法、相关法规及司法解释 (568)

第二十六章 非法批准征用、占用土地罪的认定

处理 (570)

第一节 非法批准征用、占用土地罪的概念 (570)

第二节 非法批准征用、占用土地罪的特征 (571)

第三节 非法批准征用、占用土地罪的认定 (572)

第四节 非法批准征用、占用土地罪的处罚 (574)

第五节 刑法、相关法规及司法解释 (574)

第二十七章 非法低价出让国有土地使用权罪的

认定处理 (577)

第一节 非法低价出让国有土地使用权罪的概念和特征 (577)

第二节 非法低价出让国有土地使用权罪的认定 (578)

第三节 非法低价出让国有土地使用权罪的处罚	(579)
第四节 刑法规定	(579)
第二十八章 放纵走私罪的认定处理	(580)
第一节 放纵走私罪的概念	(580)
第二节 放纵走私罪的特征	(581)
第三节 放纵走私罪的认定	(582)
第四节 放纵走私罪的处罚	(582)
第五节 刑法、相关法规及司法解释	(583)
第二十九章 商检徇私舞弊罪的认定处理	(584)
第一节 商检徇私舞弊罪的概念	(584)
第二节 商检徇私舞弊罪的特征	(585)
第三节 商检徇私舞弊罪的认定	(586)
第四节 商检徇私舞弊罪的处罚	(586)
第五节 刑法规定	(587)
第三十章 动植物检疫徇私舞弊罪的认定处理	(588)
第一节 动植物检疫徇私舞弊罪的概念	(588)
第二节 动植物检疫徇私舞弊罪的特征	(589)
第三节 动植物检疫徇私舞弊罪的认定	(590)
第四节 动植物检疫徇私舞弊罪的处罚	(590)
第五节 刑法、相关法规及司法解释	(591)
第三十一章 放纵制售伪劣商品犯罪行为罪的	
认定处理	(595)
第一节 放纵制售伪劣商品犯罪行为罪的概念	(595)

第二节	放纵制售伪劣商品犯罪行为罪的特征	(596)
第三节	放纵制售伪劣商品犯罪行为罪的认定	(597)
第四节	放纵制售伪劣商品犯罪行为罪的处罚	(598)
第五节	刑法规定	(598)

第三十二章 办理偷越国（边）境人员出入境

	证件罪的认定处理	(599)
第一节	办理偷越国（边）境人员出入境证件罪	
	概述	(599)
第二节	办理偷越国（边）境人员出入境证件罪	
	的特征	(600)
第三节	办理偷越国（边）境人员出入境证件罪	
	的认定	(601)
第四节	办理偷越国（边）境人员出入境证件罪	
	的处罚	(602)
第五节	刑法、相关法规及司法解释	(603)

第三十三章 放行偷越国（边）境人员罪的认定

	处理	(608)
第一节	放行偷越国（边）境人员罪概念	(608)
第二节	放行偷越国（边）境人员罪的特征	(609)
第三节	放行偷越国（边）境人员罪的认定	(610)
第四节	放行偷越国（边）境人员罪的处罚	(612)
第五节	刑法规定	(612)

第三十四章 帮助犯罪分子逃避处罚罪的认定

处理	(613)
第一节 帮助犯罪分子逃避处罚罪的概念	(613)
第二节 帮助犯罪分子逃避处罚罪的特征	(614)
第三节 帮助犯罪分子逃避处罚罪的认定	(615)
第四节 帮助犯罪分子逃避处罚罪的处罚	(615)
第五节 刑法、相关法规及司法解释	(616)

第三十五章 招收公务员、学生徇私舞弊罪的

认定处理	(618)
第一节 招收公务员、学生徇私舞弊罪的概念	(618)
第二节 招收公务员、学生徇私舞弊罪的特征	(619)
第三节 招收公务员、学生徇私舞弊罪的认定	(620)
第四节 招收公务员、学生徇私舞弊罪的处罚	(621)
第五节 刑法、相关法规及司法解释	(621)

下篇 准国家工作人员经济犯罪认定

第三十六章 公司、企业人员受贿罪的认定处理 ... (625)

第一节 公司、企业人员受贿罪的概念	(625)
第二节 公司、企业人员受贿罪的特征	(626)
第三节 公司、企业人员受贿罪的认定	(628)
第四节 公司、企业人员受贿罪的处罚	(629)
第五节 刑法规定	(629)