

<< “小金库”典型案例与剖析 >>

图书基本信息

书名：<< “小金库”典型案例与剖析 >>

13位ISBN编号：9787514114294

10位ISBN编号：7514114297

出版时间：2011-12

出版时间：中央治理“小金库”工作领导小组办公室 经济科学出版社 (2011-12出版)

作者：中央治理“小金库”工作领导小组办公室 编

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问：<http://www.tushu007.com>

## << “小金库”典型案例与剖析 >>

### 内容概要

《“小金库”专项治理丛书：“小金库”典型案例与剖析》在案例选取上，注重广泛性、代表性和典型性，集中介绍了各类主体设立“小金库”的主要方式以及相应的查处过程；在案例编写上，突出真实性、针对性和理论性，详细描述了违纪事实和特点，深入剖析问题产生的原因和根源，综合提出政策和管理建议。

同时，为保证质量，我们聘请了多位法学专家和案例专家对案例进行筛选和剖析并严格把关。

希望《“小金库”专项治理丛书：“小金库”典型案例与剖析》的出版，能够为各地区、各部门对应查找制度缺陷和管理漏洞，进一步推进“小金库”治理工作和防治“小金库”长效机制建设提供借鉴参考。

## &lt;&lt; “小金库”典型案例与剖析 &gt;&gt;

## 书籍目录

第一篇典型案例 青岛市福利彩票发行中心设立“小金库”案 民航内蒙古空管分局设立“小金库”案 凤凰光学集团有限公司设立“小金库”案 山西省运城市建筑工程质量监督检验站设立“小金库”案 重庆市武隆县畜牧兽医局设立“小金库”案 贵州省黔西南州安龙县房地产管理局设立“小金库”案 陕西省泾阳县水利局泾河管理站设立“小金库”案 鞍钢国贸公司大连分公司设立“小金库”案 安徽省金寨县经济委员会设立“小金库”案 江苏省淮安市洪泽县农业机械管理局设立“小金库”案 河南省罗山县国土局伍家坡国土所设立“小金库”案 中国农业银行黑龙江鹤岗市分行设立“小金库”案

第二篇案例剖析 党政机关典型案例剖析 收入类 A省旅游发展委员会侵占国有土地转让收入设立“小金库” B县住房和城乡建设局截留公司改制费设立“小金库” C林区基层人民法院截留刑事罚金和诉讼担保金设立“小金库” D县公安局违规敛财设立“小金库” 支出类 E县民政局虚报冒领抚恤金设立“小金库” F区司法局虚列法律援助补贴设立“小金库” C县物价局虚列困难群众生活补助款设立“小金库” H县农业局虚报冒领农民培训补贴设立“小金库” 资产类 I市国土资源局账外经营抵费房产设立“小金库” J市科技局违规转移孵化中心资产设立“小金库” K市环保局利用建造办公楼敛财设立“小金库” L县林业局擅自处置固定资产设立“小金库” 其他类 M区经贸委巧立名目设立“小金库” N市住房和城乡建设局账外运作农民工工资保障金设立“小金库” O县水务局内外勾结套取工程款设立“小金库” P县交警大队在下属单位报销费用设立“小金库” 党政机关“小金库”案例综合剖析 防治党政机关“小金库”问题的政策建议 事业单位典型案例剖析 收入类 A市矿产品税费征收办公室截留规费收入设立小金库 B市农牧机械局截留非税收入设立“小金库” C市林场隐匿财政拨款设立“小金库” 支出类 D市水库管理所虚列工程支出设立“小金库” E县畜牧水产局虚列财政专项支出设立“小金库” F市开发区管委会虚列会议费、培训费、劳务费设立“小金库” 资产类 G县城市公用事业管理局私自处置资产设立“小金库” H市H中学隐瞒资产出租收入设立“小金库” I市学生活动管理中心资产置换设立“小金库” 其他类 J市畜禽屠宰管理所乱收费设立“小金库” K市行政服务中心乱收费设立“小金库” L市供销合作社违规转移收入设立“小金库” M冶金职业技术学院截留收费设立“小金库” 事业单位“小金库”案例综合剖析 防治事业单位“小金库”问题的政策建议 国有企业典型案例剖析 收入类 A市污水治理有限责任公司截留收入设立“小金库” B市国家粮食储备库隐匿收入设立“小金库” 某财险P市中心支公司截留保费收入设立“小金库” 支出类 YF煤业有限责任公司虚列支出设立“小金库” 某银行ST分行虚列费用设立“小金库” 某财险CZ分公司虚列支出设立“小金库” GS证券公司虚列费用套取资金设立“小金库” 资产类 H市运输公司截留“三产”资产收入设立“小金库” XJ粮油有限公司截留资产出租收入设立“小金库” K市商贸总公司修配厂资产及收入不入账设立“小金库” 其他类 某物流公司L分公司套取资金设立“小金库” M市广播电视网络有限责任公司虚列往来款设立“小金库” 某银行CL分行通过关联企业设立“小金库” 国有企业“小金库”案例综合剖析 防治国有企业“小金库”问题的政策建议 社会团体典型案例剖析 收入类 A市煤炭学会乱收费设立“小金库” B省教育家科学家社会团体家交流协会收入抵顶支出设立“小金库” 支出类 C省软件行业协会虚列支出套取资金设立“小金库” D市工程勘察设计行业协会利用虚假发票设立“小金库” 资产类 E市农村合作经济组织协会违规处置资产设立“小金库” JM商会资产出租收入抵顶费用设立“小金库” 其他类 G市卫生工作者协会白条收费设立“小金库” H市机械工程学会隐匿应上缴财政资金设立“小金库” 社会团体“小金库”案例综合剖析 防治社会团体“小金库”问题的政策建议

第三篇政策解答 如何认识“小金库” “小金库”专项治理的范围 “小金库”专项治理中的自查自纠工作 “小金库”专项治理中的举报工作 “小金库”专项治理中的检查工作 “小金库”问题的处理处罚后记

## &lt;&lt; “小金库” 典型案例与剖析 &gt;&gt;

## 章节摘录

版权页：插图：其他类 M 区经贸委巧五名目设立“小金库”背景资料 M 区经贸委是负责全区经济和信息化工作统筹，组织实施经济运行，管理全区技术改造投资工作等事务的职能部门。其内设经济运行科、产业投资科等 11 个职能科室，现有行政编制人员 43 名，事业编制人员 17 名。2009 年 6 月，M 区“小金库”治理专项工作领导小组办公室组织检查组对 M 区经贸委进行重点核查，发现该委设立“小金库”问题，涉案金额 141.38 万元。

违纪事实 M 区经贸委设立“小金库”的手法多样，并且分散在不同员工的名下管理，有的以现金形式存放，有的以财会人员个人名义开立储蓄存折，有的开立银行账户保管，有的存放在关联单位。各个“小金库”的支出大权则掌控在经贸委主任林某某手中，“小金库”资金主要用于发放职工福利、奖金以及开支招待费等。

具体情况如下：一是虚编项目经费预算，冒名代领考核奖。

自 2003 年以来，经贸委每年都要组织对各乡镇的考核，对考核名列前茅的乡镇还要发放考核奖金。

这部分奖金主要来源于财政预算拨款，并在经贸委的年度经费预算中统一安排。

经查阅会计凭证后附的考核奖发放清单发现，各类考核奖金领取人的签名笔迹非常相似，其中有多笔均由经贸委原会计陈某某代签，M 区经贸委对此解释称因考核奖是在每次的颁奖大会上当场领取，不方便现场签字，就由经贸委会计人员代签名。

此番解释似乎合情合理。

但是，为慎重起见，检查人员还是从中抽选了几笔，派员外调对乡镇领取考核奖的情况作出核实。

发现领取经过确如经贸委所解释情况，但领取金额没有发放清单上那么多。

对此，检查组再次约谈了经贸委领导和相关人员，展开政策攻势。

在检查组外调核实的事实面前，有关人员只好如实反映了事情的经过和原委，并交出了一本笔记本，其中清晰地记载着每笔奖金的计提和发放情况。

原来，M 区经贸委领导发现考核奖金提取和发放环节之间的衔接不够紧密，特别是乡镇并不了解奖金发放的标准，事实上相对于奖金的具体数额而言，乡镇更关心的是考核名次。

于是，便授意财务人员多编乡镇考核奖、技术革新奖金等项目预算，并按预算金额在经费中计提现金，人为编造考核奖发放清单作为原始凭证列账。

2003—2007 年，累计以这种方式计提各种奖金 24.48 万元，所提现金均由会计陈某某保管。

经统计，5 年间实际发放乡镇考核奖、技改奖、民营考核奖等共计 9.75 万元，另外，还从中支付经贸委领导外出考察费用 4.5 万元，结余 10.23 万元。

二是截留固定资产处置收入和退租款。

在检查 M 区经贸委固定资产台账时发现，2005 年该委有一辆金杯面包车作报废处理，但相关账上未见有车辆的残值收入。

经再三询问，原来该辆面包车实际上是变价出售，所得款项 22 万元存放在该单位食堂账户中。

经延伸检查该单位食堂收支流水账中，又发现该委于 2006 年因所属“三电办”提前停止租用华扬别墅

办公用房，收到出租方退回的房租 8 万元也被直接转入食堂账户。

截至检查日，“小金库”资金支出合计 2.10 万元，其中用于食堂房租、水电、烧饭人员补助等 1.72 万元、用于春节发职工酱油款 0.38 万元。

## << “小金库”典型案例与剖析 >>

### 编辑推荐

《“小金库”专项治理丛书：“小金库”典型案例与剖析》由北京经济科学出版社出版。

<< “小金库” 典型案例与剖析 >>

版权说明

本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问:<http://www.tushu007.com>