

2013年,向司法、纪检和有关部门移送案件400余起
涉及责任人员1300多人

审计署如何发现案件线索?

党的十八大后,中央出重拳反腐,截至目前已至少有30名省部级及以上官员落马。
对于过去一年多来的反腐力度,审计人员的感受比普通人更真切:工作量比过去明显增大了。
2013年,审计署向司法、纪检和有关部门

移送各类案件线索和事项400余起,涉及责任人员1300多人。这其中,涉及中石油的腐败案件线索就近20起。

由于审计工作本身并不具备查办案件的职权,发现一些案件线索后,将移送有关部门进一步查处。如备受关注的铁道部刘志军

案、民航系统李培英案、国家开发银行王益案、邮储银行陶礼明案等重大案件查处,都发端于审计。案件线索在审计发现后至有关部门办结前,均属于保密状态。

审计署每年都会在门户网上不定期公告“已办结违法违规案件和事项处理情况”,向

社会公开有关部门向审计署反馈的案件线索办结情况。

被公众称之为反腐“尖兵”和“利剑”的审计机关,是如何发现、处理、移送案件线索的?



走进怡景丽家国际建材家居广场系列报道

我在这里等你!

变化的消费理念,不变的是对美好生活的追求。从“建材、家具”到“家居”再到“大家居”,家的形态不断多元,家的内涵不断立体,有关于家的梦想,其实不远,怡景丽家国际建材家居广场(枣庄店),8万㎡建材家居航母,以颠覆传统的家居业态格局,打造国际化家居梦工厂——怡景丽家国际建材家居广场(枣庄店),此刻尽情绽放。

位于市中区光明路与西昌南路交会处,中国联通BRT换乘中心西侧的怡景丽家国际建材家居广场,正在如火如荼的进行施工,每天的到访客户也是络绎不绝,这正是怡景丽家超大规模、综合型、一站式七星级建材家具商场的魅力所在,您心动了吗?推行家居消费国际化、时尚化、健康化、休闲化的概念,触感国际家居文化潮流,汇聚全球高档建材、家具、家饰、家装等家居产品,设立整体家居生活体验馆、时尚精品陶瓷建材馆、实木家居经典馆、卢浮宫·欧美皇家尊典馆、奢侈品家具馆等,并贴心的将各个经营区域类别化、情景化展示,诠释全新的销售方式和家居理念,是枣庄地区乃至鲁南地区家居行业的创新领航者。

怡景丽家国际建材家居广场(枣庄店)地处枣庄市中区与薛城区交会商贸黄金地段,影响范围涵盖市中、薛城、滕州、山亭、台儿庄、峄城等地,南北通衢、东出西联,以辐射京沪的“高铁枢纽港”为依托,全面激发区域内41地市3亿多人口对家居产品的消费需求,怡景丽家凭借特有的“市场化经营、商场化管理”模式,以时尚带动流行,以中高端带动主流,必将成为枣庄辐射范围内首屈一指的建材、家具新地标,并将引领枣庄家居卖场新潮流,以全新的生活方式倡导者形象傲然立于枣庄市中之央。

怡景丽家国际建材家居广场(枣庄店)每年数千万元的广告投入,加上巨额活动补贴,制定长期营销方案和广告宣传计划,依托众多强势媒体全方位、立体化、高效率投放,持续性的广告攻势有效刺激消费者,保证全年人气爆棚。从线上到线下,怡景丽家汲取OTO商业推广模式的精髓,真正做到线上支付,线下感受怡景丽家的优质服务。

让消费者得到实实在在的好处,实现自己的家居梦想,是怡景丽家人不懈的追求。怡景丽家国际建材家居广场(枣庄店)的奢华绽放,值得全城期待。

“蛛丝马迹”牵出大案要案

备受关注的刘志军案,就是由审计署发现的线索“牵”出来的。事实上,很多大案要案的线索,都缘起于一笔资金或一份合同细微之处的不合规。

今年以来,审计署公布了54起已办结违法违规案件和事项的处理情况,财政部企业司综合处原处长陈柱兵受贿案赫然在列。他的落马,源于审计署的一次常规审计。

2011年5月,审计署一个审计组在对一家综合性金融控股集团下属的锰矿公司进行审计时,一项240万元的支出进入审计人员的视野——这笔钱支出的名义是向北京的两家工贸公司支付咨询费,分别为100万元和140万元。

咨询费?这么大金额?支付给冠名为“某某工贸”的公司,而

且公司还在北京?面对一连串的疑问,审计人员认为有必要进一步追查。

追查的结果果然不同寻常,众多矿业公司也与上述两家工贸公司签订了类似合同:帮助矿业公司向国家相关部门申请财政专项资金,“咨询费”金额为所获批财政专项资金的40%,而且约定财政专项资金获批后才支付。

很明显,“咨询费”与财政专项资金获批情况直接挂钩。“符合(申请)条件,直接去申报就行了,为什么还要通过中介呢?这明显不合理。”审计署相关人员接受记者采访时说。

近年来,随着中央反腐力度的不断加大以及社会主义市场经济制度的不断完善,一人或数人全程实施某一违法违规行为已非常困难,一些国家工作人员开始

案件线索不会出现在审计报告里

审计是一项常规性的制度安排,更多地是发挥“免疫系统”的功能,并不是事先知道有了问题或案件线索才去审计。在常规性审计过程中,随着核查工作的深入,往往也伴随着重大案件线索的发现和查办。

“遵守保密纪律是审计人员的基本职业道德,在案件线索发现和查办的过程中,即使在审计署内部也是高度保密。”审计署相关人员介绍,审计过程中发现的所有案件线索都被要求高度保密。审计项目结束后,审计机关会出具一份审计报告,为确保相关部门案件办理顺利进行,审计发现并移送的案件线索不会出现在报告里。

在陈柱兵案中,当发现“咨询费”背后可能存在权钱交易时,现

场负责人要求审计组成员高度保密,立即进行调查取证,尽可能在不打草惊蛇的情况下,调查了解工贸公司的背景和经营情况。

审计组派出4个延伸小组,对支付两家工贸公司“咨询费”较高的矿山企业进行延伸调查,这涉及了山东、福建、广东等地的6户矿山企业。在不到3天的时间里,各小组完成了调查取证工作。这6户矿山企业的情况和上述锰矿公司一模一样,通过支付高额“咨询费”获得了财政专项资金。

在审计中,往往是检查A单位,因为资金或者事项延伸到B单位,再进一步延伸到C单位、D单位……但最后可能发现了S单位人员的严重违法问题。

据审计人员介绍,即便是审计组内部,也不是所有人员都了

查找案件线索紧盯重点领域、重点环节

据审计署相关负责人介绍,为更好地发挥好反腐败的尖兵和利剑作用,近年来,全国各级审计机关在工作中不断加强对腐败案件易多发领域、环节、手段等情况的综合分析,力求做到把握规律、突出重点、重拳出击。

据记者了解,2008年起,审计长在每年受国务院委托向人大所作的审计工作报告中,都会就“审计发现的重大违法违规案件情况”单列一部分分析,总结年度审计发现的重大违法违规案件特

点,希望引起关注,加大综合治理力度。

如审计长刘家义在2013年6月27日向全国人大常委会作的审计工作报告就指出,2012年审计发现并移送重大违法违规问题 and 经济犯罪案件线索175起,涉及630多人。这些案件涉众性强、利益链条长,多为“窝案”、“串案”,呈现出一些新特点,有的利用权力设租寻租,有的借助内幕交易或关联交易侵权牟利,有的实施方式网络化,有的侵害公众利益。

案件线索移送给司法、纪检监察等部门查处

审计长刘家义曾说,审计在反腐中扮演着“先行军”的角色。具体而言,这一定位体现在各级审计机关每年都会有大量案件线索移送相关部门查处。实际工作中,对发现的大案要案线索,审计署一般会 将案件线索移送司法、纪检监察等部门查处。一条案件线索在移交给有关部门和单位处理前,要在审计署内经过层层核实。“证据少一点的有一查,多的能有两箱。2012年有一件高利转贷的案件证据,就是满满两大箱的材料。”相关人员介绍说,这些证据也将移送给相关案件查办部门。

据记者统计,审计署今年以来公告的54起已办结违法违规案件和事项处理情况中,13件线索移送纪检监察部门,12件线索移交公安机关,12件线索移交检察机关,17件线索移交给政府部门。为提高依纪依法查办腐败案件,严厉打击腐败分子的能力,审计署先后与中纪委、监察部建立了在查处案件中加强协作配合的制度,与最高人民检察院建立了在打击职务犯罪和腐败案件中的联动机制,与公安部建立了案件移送协调会商机制,形成了反腐败的工作合力。此外,审计署还建立了对审计移送案件的动态跟

由本人亲自作案转为主动寻找“代理人”勾结串通作案,其通常做法是将原本可以按正常程序开展的行政审批、优惠政策执行、信贷发放等活动,转为要求对方通过中介方介入协助才能取得资金和项目,并最终通过中介机构获得巨额利益。

陈柱兵案中,审计人员发现“咨询费”线索后,根据职业判断基本确定北京这两家工贸公司就是帮助企业申请财政专项资金的掮客,在收取高额咨询费的背后极可能存在更大的权钱交易。

发现线索,需要审计人员练就“火眼金睛”。信息化条件下审计人员的“火眼金睛”来自于“总体分析、发现疑点、分散核实、精确定位、系统研究”的数字化审计方式。

解全部案情。“为了保密,在追查案件线索的过程中,审计组通常会把任务分解,多数人只了解自己手头的事,整体情况只有极少数审计人员知道。”审计署内部对案件线索的查办有严格的保密制度,实行专人专办,即便是一个处室的同事,也不允许打听别人手头开展的工作情况。

最后,事实浮出水面:矿山企业在中介机构协助下套取专项财政补贴,有关审批部门工作人员利用职务便利收取款物。

审计署将这一重大违法犯罪线索进行了移送,相关部门据此展开进一步调查。2013年12月,财政部企业司综合处原处长陈柱兵因受贿罪被判无期。

据审计人员介绍,近年来,审计机关在查处重大违法违规案件工作方面“围绕权力、紧扣责任、追查资金”,做到“定准位、围绕权、紧盯钱”。即:一是锁定重点领域、关键环节,二是加强对领导干部权力运行的监督,三是强化对资金流向的跟踪,做到有的放矢、精准突破,严查公共资金、国有资产、国有资源方面的重大违法违规纪和经济犯罪问题。

踪和查处通报制度。这些制度对强化审计的反腐败工作发挥了重要的作用。

据记者了解,审计署移送的线索或成为其他部门查办案件的线索来源,或为这些部门查办相关案件提供了更为有利的证据资料。如公安部网站公布查处的2013年十大经济犯罪案件,就有三起发端于审计署的线索移送,其中包括轰动一时的葛兰素史克涉嫌经济犯罪案、债券领域系列经济犯罪案件、招商基金总经理助理杨某等人“老鼠仓”案。

(据新华社)