

贪污 408 万,偷税 934 万

宁夏女巨贪终审审判无期

贪污公款 408 万余元,隐瞒信发公司的经营收入,偷税 934 万余元,有着宁夏女巨贪之称的原宁夏回族自治区某区委常委、常务副主席夫人祖瑞,日前被安徽省高级人民法院终审决定执行无期徒刑,并处罚金 1000 万元,没收个人全部财产,涉案的违法所得合计 1343.2 万元依法予以追缴。

周瑞平 张俊 雷强

从高官夫人到女巨贪

1957 年 3 月出生的祖瑞系原宁夏回族自治区某区委常委、常务副主席夫人。其是国有宁夏伊斯兰国际信托投资公司(下称“宁国投公司”)工作人员,1998 年 5 月 12 日被聘为宁夏信发贸易有限公司(下称“信发公司”)经理、法人代表。

祖瑞凭借高官夫人的特殊身份被作为“重要人才”引进到宁夏信发公司,从此在宁夏信托行业“平步青云”。其调入宁夏信发公司的第二天,宁夏信发公司决定成立信发公司。祖瑞凭借“高官夫人”的特殊身份虚假出资入股 70 万元,成了信发公司的股东,开始了“锻造”“宁夏女巨贪”的历程。她把信发公司当作自己的公司,统管全部账务、印章,通过隐瞒利润、制造虚假亏损的手段,将应上交金昊公司的 379 万余元利润存入自己和家人的账户,占为己有;她指使财务人员做假账,偷逃税款 934.9 万余元转入她个人的存单、存折里。一千多万巨款进了腰包,祖瑞终于炼成了一个贪婪无比的“宁夏女巨贪”。

案发缘于“德隆风波”

在宁夏信发贸易有限公司(下称信发公司)任经理的祖瑞一直以母亲翟某的名义在宁夏信托委托理财,投入资金高达 660 万元。2004 年 4 月,当震惊全国的“德隆风波”爆发后,宁夏伊斯兰国际信托投资有限责任公司也未能幸免。在宁夏信托累积财富过 660 万元的祖瑞,为糊弄“甄别组”给自己的巨款找到一个合法来源,事先准备好了一份《内部承包经营合同》补充协议书。2005 年 6 月的一天,祖瑞赶往平罗县,找到金昊集团原总经理王某,要他在地事先准备好

的《内部承包经营合同》补充协议书上签字,要求变更原合同的第二条为“信发公司的利润全部归其所有,不再上缴 20% 利润给金昊集团”,企图掩盖非法侵吞应上缴金昊集团 379 万余元的事实。面对祖瑞没有商量余地的架势,也碍于高官夫人的情面,王某没有办法,当时就签了字。谁知王某在检察院交代了此节事实。2005 年 11 月 29 日,宁夏回族自治区检察院以涉嫌犯贪污罪对她刑事拘留,同年 12 月 12 日被逮捕。

违法所得逾千万

做假账贪污和逃税是祖瑞敛钱财的两大法宝。据法院审理查明,1999 年至 2001 年,在从事煤炭经营中,被告人利用职务之便,采取不向财务人员提供全部业务合同、银行单据等资料等手段,隐瞒实际经营收入和利润,导致 2001 年 5 月的审计结论为经营亏损 93 万余元,被告人祖瑞据此意图占有公司 30 万元投资款。2003 年 2 月 27 日,被告人祖瑞让会计分两次将 28 万余元的投资款从公司银行账户提出后存到其个人的账户,据为己有。

1999 年至 2001 年,按规定,祖瑞所在公司需上交 20% 的利润。经侦查机关委托审计后表明,该公司在此期间经营煤炭取得收入 14895 万

元,实现税后利润 1898 万余元,上交利润 379 万余元。不过,被告人祖瑞却通过隐瞒利润、制造虚假亏损的手段,竟使公司“亏损”了 13 万余元。据此,祖瑞将应上交的 379 万余元的利润占为己有,并将钱款存入自己和家人的账户。

此外,在祖瑞的授意下,该公司还有严重的偷逃税款行为。经审计鉴定,1999 年 1 月 1 日至 2001 年 12 月 31 日,公司共产生利润总额 2833 万余元,但该公司仅上交企业所得税 0.291603 万元;未交企业所得税 934.6 万余元,占应纳税额 934.9 万余元的 99.96% 以上。而这些公司的利润包括应该依法缴纳的税款全部被转到了她个人的存单、存折里。

声称未想占国家一分钱

2005 年 12 月 14 日,最高人民检察院将祖瑞涉嫌贪污一案指定安徽省检察院管辖。经过侦查,省人民检察院于 2006 年 2 月 11 日逮捕了祖瑞,并将她押往安徽羁押。而后,安徽省人民检察院又指定六安市人民检察院提起公诉。六安市中级人民法院于 2007 年 6 月 14 日立案受理,依法组成合议庭,并于 7 月 26 日公开开庭进行了审理。

在法庭上,祖瑞承认她在信发公司经营煤炭生意时赚了一两千万,未入账是因为没有收购发票而无法入账,称自己“主观上从未想

要占国家一分钱”。她在最后陈述中表示,她对经营管理专业不懂,对法律无知导致了今天的结果,但主观上没有贪污和偷税的故意,请求法庭给予减轻处罚。祖瑞的两位律师认为,祖瑞不构成贪污罪;公诉机关指控祖瑞犯偷税罪,事实不清、证据不足。两位律师提出,祖瑞不是贪污罪的主体。祖瑞在经营信发公司期间,不是国家机关工作人员和依法从事公务的人员,也不是受国有公司委派到非国有公司从事公务的人员。客观上祖瑞没有贪污行为。



“宁夏女巨贪”祖瑞受审

终审决定执行无期徒刑

2007 年 11 月 23 日,六安市中级人民法院一审判决祖瑞犯贪污罪,判处无期徒刑,剥夺政治权利终身,并处没收个人全部财产;犯偷税罪,判处有期徒刑 5 年,并处罚金 1000 万元。决定执行无期徒刑,剥夺政治权利终身,没收个人全部财产。另外,该案的违法所得合计 1343.2 万元依法予以追缴。宣判后,祖瑞表示不服,随后上诉至安徽省高院。她及其辩护人主要提出:贪污罪不成立,适用法律错误;认定偷税罪事实不清、证据不足;量刑过重,要求改判。并申请重新鉴定。

安徽高院审理认为,祖瑞系国有宁国投公司的工作人员,受信发公司实际出资最大股东宁国投公司的聘任,担任信发公司的经理,从事经营管理信发公司,属于国家工作人员。其利用管理公司的职务之便,非法侵吞宁国投公司的投资款 28.9546 万元和应上交的 20% 利润 379.6293 万元,合计 408.5839 万元,其行为构成贪污罪;祖瑞作为信发公司主管人员,伪造、隐瞒财务凭证,向税务机关进行虚假纳税申报,致使信发公司偷逃企业所得税 934.6164 万元,偷税数额达到应纳税额的 30% 以上,其行为构成偷税罪。对祖瑞的上诉请求及其辩护人的辩护意见,既与查明的事实不符,又缺乏证据证明,不予采纳。

随后,省高院作出终审裁定,维持六安市中院一审判决:祖瑞犯贪污罪,判处无期徒刑,剥夺政治权利终身,并处没收个人全部财产;犯偷税罪,判处有期徒刑 5 年,并处罚金 1000 万元,决定执行无期徒刑,剥夺政治权利终身,没收个人全部财产。涉案的违法所得合计 1343.2 万元依法予以追缴。

相关链接:

“德隆风波”2004 年 4 月爆发震惊全国。宁夏伊斯兰国际信托投资有限责任公司(以下简称宁夏信托)共有 8 家股东,大股东新疆德隆国际战略投资有限公司即德隆集团实际控制了 40.35% 的股权。2002 年 3 月至 2004 年 6 月 30 日,宁夏信托未经中国人民银行批准,在德隆集团子公司——上海友联管理研究中心有限公司的操纵下,违反规定采取承诺保底和固定收益率的方式,向 200 多家机构和 130 余名个人变相吸收存款 30.76 亿元,造成损失 16.66 亿元。

琴港演艺快讯
QINGANG YAN YI KUAIXUN

全面网罗艺术精英 快速更换演出阵容
特邀嘉宾

功夫特技:“集体车技”杂技技巧,惊险刺激,深圳综艺航母《世界之窗》特邀演员。
霹雳摇滚:“金剑”精彩互动,火爆震撼,央视综艺节目《神州大舞台》特邀嘉宾演员。
风情演艺:“金燕子”靓丽妩媚,婀娜多姿,表演精彩,让您体验到不一样的感觉。
地方特色:“腊笔小新”东北二人转,幽默滑稽,说学逗笑,让人开心无限欢乐开怀。

招聘启事:迎宾、保安各 6 名,身高 165 米以上,有意者请致电 13355607777。
每晚 9:18 主持人阿蒙、大成、徐磊、阿娇、大双与您相约琴港。

中国琴港文化娱乐有限公司
合肥琴港演艺广场

地址:合肥市长江东路 1143 号(古井假日酒店对面)
电话:0551-4294416 传真:0551-4294999
http://www.ggyy.com.cn
琴港演艺博客: http://blog.sina.com.cn/u/1260310847

金太阳国际家具广场
Hefei Gold Sun Furniture Square Co., Ltd

汇聚全球珍品 引领时尚生活

庆五一 名牌家具大联展

满2000返150现金

为隆重纪念“五一”国际劳动节,我商场将于2008年4月26日至2008年5月3日举行“庆五一 名牌家具大联展”
大型购物返现金优惠活动!详情请见店堂公告。

地址:合肥市长江东路819号(三里街) 电话:0551-5200112
传真:0551-4240011 网址:www.ahjty.com

市内乘115、2、7、150、9、111、21、38、39、15、123、147
144、149、302到三里街站下
154、159、151、130、705、163、135、124到铜陵北路站下