

观察

# 巨贪股长的“小儿科”作案手段

## 留下一封书信

鄱阳县位于江西省东北部,隶属上饶市,全县人口150多万。1986年被定为国家级贫困县,2010年全县地方财政收入只有4.1亿元,属于典型的财政穷县,现在县里一般公务员的工资收入每月只有千把块钱。就是这样一个贫困县,竟发生了套取9400万元财政专户资金的大案。这在当地自然引起了极大的轰动。

2月21日,鄱阳县“2·11”专案组发布的消息称,李华波等人的部分犯罪事实初步查清,关键证据确凿,已抓获犯罪嫌疑人5名,涉案账号已被冻结。截至2月20日已经追缴赃款和查封财产总计1003万元,被转移套取资金中的4605万元的去向已查明,余款去向正在进一步侦查之中。

鄱阳县政府在通报中提到,李华波在逃离前,留下了一封书信,详细讲述了这些年伙同县农村信用联社城区分社主任徐德堂等人,用假公章从国家专项账户中套取资金的作案手段。

正是以这封书信为线索,专案组在2月11日当天,成功控制了县农村信用联社城区分社主任徐德堂和财政局经济建设股副股长张庆华。

经查,县财政局经济建设股股长李华波与县农村信用联社城区分社主任徐德堂等人,利用职务之便,逃避财政局划拨专项资金审批手续,通过私盖伪造的公章、提供虚假对账单等手段,将县财政局存储在信用联社城区分社的基建专户中的资金9400万元转至李华波、徐德堂预先注册的鄱阳县锦绣市政工程建设有限公司账户上。

负有领导责任的县财政局局长欧阳长青和分管副局长党组书记程四喜,已被鄱阳县委于2月18日分别作出建议按照程序,免去县财政局局长职务和县财政局党组书记职务的决定。

## 澳门赌场常客

距离鄱阳县委、县政府大概有四五公里远的鄱阳县财政局,大门口镶嵌着“心系群众,为民理财”的大幅标语。

李华波和张庆华所在的经济建设股共4人,除了他们两个,还有两位会计。经济建设股具体管理基本建设资金以及家电下乡和国土局、交通局等几个单位的人员工资。李华波负责综合管理和预算管理,而张庆华则负责专户管理。

采访中,一些知情人对记者说,李华波这个人很有人缘,城府很深。今年春节前夕,李华波



▲李华波的办公室。(资料片)



▲鄱阳县财政局大门前。(资料片)

近日,一则消息引人注目。国家级贫困县江西省鄱阳县财政局经济建设股股长李华波利用职务之便,与当地信用社主任勾结,采取私刻公章等手段,从财政专项账户上套取资金近亿元后出逃。

而综观李华波等人的作案手段,却非常低劣。如此“小儿科”的手段却能轻而易举套走近亿元资金,这实在发人深思。

以80万元的价格把他在县城的一处独一无二的楼房悄然转手,家里的亲友都不知情。

李华波一家4口在消失前,曾告诉邻居说要到海南岛去过。李华波还向一些朋友借了巨额债务。李华波走之前,还特意向局领导请了假。现在回过头来看,这些都是李华波为出逃在提前做准备。

县财政局党组成员,现在已经分管经济建设股的局领导徐晓明说,李华波和张庆华二人大概都50来岁,张庆华干了好多年的副股长,李华波2006年当的股长,之前在预算股当了多年的副股长。

徐晓明说,因为以前不分管经济建设股,对他们不是太熟悉。但听说李华波平时人缘比较好,业务能力也比较强,还听说李华波比较好赌,但跟局机关的人很少玩。

一位自称熟悉李华波的人告诉记者:“听说他家那栋三层楼高的独门独院就是用他以前赌博赢的钱建的。”

李华波在他留下的那封书信中,公开承认了他喜欢赌博这一点。

记者了解到,那封书信只有一页纸,除讲了他是如何套取公款的事,还讲了自己是一个不忠不孝不义的人,他对不起局领导,对不起组织;信中还提到,这个事情跟别人没有关系,都是他一人所为;他还特意提到,自己之所以走到这一步,都是因为他深陷赌博,到澳门越赌越深,难以自拔。

## 作案手段低劣

鄱阳县财政局党组成员徐晓明向记者介绍说,关于财政账户资金的划拨管理流程是,凡是动用资金,必须由用款单位提出申请,业务股室出具意见、预算科室核定指标、分管领导审核签字,局长签字批准,然后由业务股室开具支票,加盖公章和经手责任人私章,支票最终送达银行才能进行资金划拨。

鄱阳县财政局这种每划拨一笔钱都要经过多个环节,多人经手的流程设计,自然使一般人难以作案。

李华波在办理财政局的正常业务时,会按正常程序走;套取资金时就省去前面几个环节,而直接走后面的“由业务股室开具支票,加盖公章和经手责任人私章”两个他可以操控的环节。

第一步,李华波私刻了一枚名称为“鄱阳县基础建设财务管理专用章”的公章,这枚公章的名称与鄱阳县财政局在鄱阳县农村信用合作联社城区分社的预留印鉴“鄱阳县基础建设财务管理专用章”一样。

经手责任人的私章是李华波的,按照财政局的相关规定平时就放在李华波处,由李华波本人保管。

第二步,有了假公章和真私章,李华波只要能拿到支票就可以。保管支票的是副股长张庆华,而张庆华正是他的团伙成员。这样,李华波轻而易举就能拿到支票,并盖上自己私刻的假公章和自己保管的真私章。这些就绪,便送到城区分社。

记者了解到,城区分社关于客户存款、取款也有一套严格的规章制度。显然,在李华波等人作案过程中,如果没有城区分社“内鬼”的配合,一笔钱也划不出去,因为支票上加盖的是假公

章。而这枚假公章的图案与财政局预留的印鉴图案有明显的不同。记者比对盖在有关资料上的这两枚印章的图案,很容易就能发现,图案中间五星到下方“管理专用章”的距离明显不同,假的比真的距离近;而且字迹的粗细,大小也有所不同。

相关人员都听命于当了十多年主任的徐德堂。这样,便一路绿灯,畅通无阻。

记者在采访中发现,李华波、徐德堂等人的作案手法极其低劣,漏洞百出。

他们要从鄱阳县财政专户上划拨款项,需要填写支票,而有的支票上面的问题十分明显。如,在一张转账支票上,记者就看到,除了“鄱阳县基础建设财务管理专用章”的公章是假的,关于转账的金额部分——小写的地方显示出来的金额是1360万元,而大写的地方填写的却是“壹仟叁佰陆拾元整”。

就是这样的一张支票,城区分社竟也从财政专户上划走了1360万元,给收款人“鄱阳县锦绣市政工程建设有限公司”。

## 审计期间继续作案

记者还了解到,李华波、徐德堂等一伙人作起案来不分时候,肆无忌惮。

一位了解内情的人向记者透露,在2007年7月至9月,国家审计署武汉特派办到鄱阳县对中央转移支付涉农专项资金分配、管理和使用情况进行审计调查。在此期间,李华波、徐德堂等一伙人也没有停止从鄱阳县财政专户上套取资金。3个月里,他们作案3起,划走了五六百万元。

李华波等一伙人从2006年就开始套取专项资金,为何总能够逃避监管而不被发现?

鄱阳县财政局领导的解释是,每个月银行都要给财政部门一张包含账户余额的对账单,上面的数字与财政局的资金流量都是一致的,“全国的财政部门 and 银行间都是这么对账的,我们没有理由不相信银行,但问题就在于太相信银行了。”

而鄱阳县农村信用合作联社的领导则回应是“家贼难防”,徐德堂与李华波两人一起作案,农信社稽查了多次都没发现账面被做了手脚。

本版稿件据《法制日报》