

“老法师”欺上瞒下 吞公司60余万

□法治报记者 徐荔 法治报通讯员 胡佳来

公司里的“硕鼠”欺上瞒下、中饱私囊，侵吞公司资产 60 余万元，被发现后拒不承认。近日，上海市青浦区人民检察院以涉嫌职务侵占罪对犯罪嫌疑人尤晓梅审查起诉。

2017 年 10 月 17 日，金利公司财务总监周志明向青浦区徐泾派出所报案称公司综合部经理尤晓梅侵占公司资金 124 余万元。经警方立案侦查，根据现有证据可以认定尤晓梅给自己多发工资 60 余万元。这只“硕鼠”是如何监守自盗的呢？

第一招：欺上瞒下

金利公司于 2015 年 2 月成立，主营业务为融资租赁，尤晓梅自公司成立起便担任综合部经理，主管公司行政、人事、财务工作。可以说除了业务之外，剩余的工作都是尤晓梅负责的。这家新成立的公司人员不稳定，至 2016 年底，总经理、财务总监、会计换了几任，业务人员流动速度更加快，而尤晓梅逐渐成为了公司里的“老法师”。

2016 年 1 月，金利公司原总经理离职，新总经理杨磊走马上任。杨总一来便对公司原来的工资考核方式做了大调整，要求根据员工业绩来对工资做减法。负责编制员工工资表的尤晓梅便趁机要求涨工资。杨总认为新的工资考核方式确实加大了尤晓梅的工作量，于是爽快地答应给尤晓梅每月 2.5 万元。

然而，杨磊在接受询问时说，他以为尤晓梅的月薪原本是 2 万元，但根据前财务总监的笔录，尤晓梅的人职工资是 1 万元。也就是说，在涨薪事件中，尤晓梅诓了新来的总经理杨磊，谎报了自己的原有工资，一下子把自己的工资涨了 1.5 倍。

2017 年 7 月，公司聘请的第三方审计发现，尤晓梅的报销金额里，有 40 余万元找不到报销凭据，甚至还有请款单和报销凭据金额不一致的情况。

作为综合部经理，尤晓梅会过



刘欣楠 制图

目所有员工的报销单，而她经常垫付员工工资、总经理房租、公司礼品等，这些支出经报销流程后会转到她的个人工资卡上，金额相当大。根据相关证据，尤晓梅经常不贴发票就把报销单交给财务，前任会计也发现了这个问题，曾向前任财务总监反映过，然而尤晓梅推说“发票有滞后情况，总经理交代先做更重要的事”。而后公司财务总监和会计发生人事更迭，有些发票便不了了之了。金利公司的报销制度简直被尤晓梅玩弄于股掌之间。

第二招：工资做 AB 帐

金利公司每个月工资发放的流

程是，尤晓梅先把员工工资核算好，交给总经理审核签字，随后上传到银行工资代发系统中，随后由授权 U 盾的控制人确认。

一般公司的工资发放审批由多方分散授权，而金利公司采用“密薪制”，除了人事和总经理外，没有人知道其他员工的工资情况。所以，金利公司在实际操作中只有两个人经手工资的发放，会计和财务总监犹如虚设。

此外，金利公司自身也存在巨大的管理漏洞，总经理和前任财务总监都认为对方才应该是授权 U 盾的控制人。操作流程的不规范导致尤晓梅实际控制了授权 U 盾，工资的全套发放流程全部被她掌控。

据报案的新任财务总监周志明的说法，尤晓梅极大可能是采取做“AB 账”的方式给自己多发工资。总经理杨磊看到的工资发放申请单和明细表金额都是正确的，而在实际发放工资的系统里，尤晓梅制作了另一套工资，通过减少公司应缴个人所得税的方式，将差额部分补充到自己的实发工资金额中。经审计，公司在 2016 年 1 月至 2017 年 7 月间共计少缴员工个人所得税 60 余万元，尤晓梅以工资形式侵占公司资金约 55 万元。根据银行提供的代发工资明细表显示，尤晓梅每月的工资比公司副总经理还高。

第三招：抽油水

新总经理杨磊到任后，公司曾一次性给他发放一笔 26 万元的工资。对这样一笔大额支出，尤晓梅认为有利可图。于是，她找到“黄牛”开出一张 30 万元的假发票，合同公章一应俱全。这样，4 万元便轻松被她纳入腰包。

此外，根据审计报告显示，尤晓梅还在为总经理租房过程中侵吞 8 万余元资金。不仅报销金额比实际发生的房租高，退还的押金也被尤晓梅私吞，以假发票抵充。

尤晓梅把公司的资金视同自己的钱袋子。但是，她这只“硕鼠”终究被捉出来了。

2017 年 7 月，金利公司的上级集团公司派来新的财务总监周志

明，并奉命回收子公司的授权 U 盾，由集团统一进行资金支出的操作。这下尤晓梅慌了，她拖延着迟迟不肯将授权 U 盾交出，同时准备好了“后路”。2017 年 7 月底，尤晓梅把授权 U 盾和辞职报告一起交出。

然而，尤晓梅没料到，集团公司已经注意到了子公司资金操作的不规范。2017 年 7 月，第三方审计进驻金利公司，立即把尤晓梅“捉”了出来。随即，公司向派出所报案。

尤晓梅到案后，拒不承认自己的犯罪行为，对警方出示的证据和第三方审计报告一概不认可，并认为是公司诬陷她，伪造了证据。在多次提讯中，尤晓梅始终在打“太极拳”。她辩称自己的工资比副总经理还高的原因是 2016 年下半年杨总给她加了绩效奖金 2.5 万元。而根据总经理杨磊和几任财务总监的证言，像尤晓梅这样的非业务部门人员是不可能绩效奖金的。

对自己账户上多出的几十万元钱款，尤晓梅不是说不知情，就是说属于公司拖欠的报销款，一再强调自己是据实报销。“员工的工资考核和报销单是总经理审批的，资金是财务转的，我一个人人事经理无权介入……”总之，尤晓梅把自己撇得一千二净。

尽管尤晓梅不肯承认，但从现有证据和多人的笔录中，青浦区检察院承办检察官认定，尤晓梅利用职务上的便利，将本单位财物非法占为己有，数额巨大，其行为已涉嫌职务侵占罪，对其审查起诉。

(文中公司与人物均为化名)

假扮“女友”与同事恋爱 骗30万元打赏女主播

谎称介绍女友

诓来钱财“撑场面”

□法治报记者 徐荔 法治报通讯员 顾承晓

近期，上海市松江区人民检察院办理了一起“奇葩”的诈骗案件。犯罪嫌疑人贺某到案后哭诉称，老婆生完“二胎”后跑了，自己独自抚养两个孩子压力巨大，迫于无奈想出假扮女网友骗人的方法，两年间先后骗取了同事近 30 万元。然而，检察官调查后却发现，贺某将骗来的绝大多数钱款实际用于打赏某直播平台女主播……

2018 年 2 月 27 日，周先生来到派出所报警称自己被同事贺某骗了 30 万元。贺某到案后，交代了自己为被害人周先生介绍“女友”，并扮演该“女友”诈骗周先生钱款的犯罪事实。

早在 2016 年，贺某与周先生就在同一家公司上班，两人既是同事也是朋友。私底下，周先生经常半开玩笑地抱怨自己的单身状况，要贺某为他介绍一个女朋友，贺某随口就答应了。

不久之后，贺某的家庭出现变故，妻子生完第二个孩子后突然离家出走，从此杳无音信。一夜间，贺某就面对独自抚养两个孩子的境地，收入微薄的他倍感压力。因为此事他终日心事重重，每天只能通过上网来娱乐自己，获取些许满足感。一日，贺某在浏览某直播平台时，发现了一位漂亮的女主播，对她一见钟情。为了追求该主播，贺某“大方”地为她刷了 1000 元的礼物，并且顺利地要到她的微信号码。之后，两人如情侣一般亲昵，经常聊天至深夜。

正处“人生低谷”的贺某似乎很快地迎来了自己的“第二春”，与女主播之间的频繁互动让他觉得

“脸上有光”。然而，就在两人打得火热的当口，“一盆凉水”从天而降：女主播不断要求贺某多多打赏，而贺某的口袋却已经见底。山穷水尽的贺某不敢在直播间里露面，对女主播发来的微信也暂且搁置一边。他为了“撑住场面”绞尽脑汁，最后想起给周先生介绍女朋友的事情，于是起了骗钱的念头。

贺某当即注册了一个 QQ 号码，并起昵称“小倩”，第二天他将这个 QQ 号告知了周先生，称是为周先生介绍的女朋友。随后，周先生愉快地将“小倩”添加为好友。经过几次聊天，周先生惊喜地发现这个“小倩”能说会道又善解人意，与自己的性格很合得来。于是周先生以为自己找到了“真爱”，迅速与“小倩”确定了男女朋友关系。然而，他万万没有想到，在显示器后面的并非所谓的“真爱”而是自己的“损友”。

谎话差点戳穿

利用痴情再行骗

在周先生与“小倩”热恋的三个月里，贺某编造充手机费、交电费、买衣服、买手机、交房租、给朋友过生日等理由让周先生给他发送 QQ 红包，陆陆续续从周先生处得到 4 万多元。这 4 万多元已经是周先生的全部积蓄，而设局者贺某丝毫没有感到良心不安，他在得到钱款后又回到了

熟悉的直播间大肆挥霍，与女主播和好如初。在此期间，周先生曾多次提出与“小倩”进行视频通话，但都被贺某用各种理由拒绝了。

2017 年初，周先生逐渐对“小倩”的身份产生怀疑，一再提出要见面。贺某眼看谎言要被戳穿，索性丢下一句“我去北京看病了”就将周先生拉黑。贺某本以为事情就到此结束，但他没想到周先生对“小倩”用情至深，一听到“小倩”进京看病，又联系不上她，心急如焚，马上找到“媒人”贺某询问情况。贺某不堪其扰，就骗周先生说“小倩”得了脑肿瘤，试图使他死心，但转念一想，这又是一个捞钱的好借口，随后将自己的备用微信号码交给周先生，谎称是“小倩”现在所用的号码。

在微信上，贺某继续演绎“小倩”病重的惨状，对周先生诉说自己只身一人来到北京看病的情形，又故作可怜地表示“要前往日本进行后续治疗，家里不肯出钱”“自己身无分文”“死了一了百了”云云。痴情的周先生听闻后万分着急，当即表示自己去凑钱为“小倩”治病。

随后的几天，周先生一直奔波在为“心上人”筹钱治病的路上。他头一个就向贺某借钱，贺某却搪塞说自己也借了“小倩”1 万多元，身上实在没钱了，周先生只能作罢。最后，周先生借遍身边朋友，又办了信用卡、网上贷款和小额贷款，一共筹得

20 万元，着急忙慌地为“小倩”转了过去。

谎言难以维系

和盘托出被逮捕

在此后的近一年时间里，贺某白天来到公司上班，冷眼旁观郁郁寡欢的周先生过着拮据的生活，晚上又化身病重的“小倩”，蒙骗周先生不断上演“苦命鸳鸯”的戏码。其间，贺某又向周先生讨要了近 5 万元生活费。

纸终究还是包不住火。2018 年 3 月 20 日，周先生诚挚地来到贺某面前，想请“媒人”安排一场与“小倩”的见面，并说这是自己家里人的意愿。此时的贺某已经词穷，早前编造的谎言也无法自圆其说。

在周先生的一再逼问下，贺某终于丧失耐心，直接把捏造“小倩”骗取钱财的事情全盘托出，并用轻描淡写的口气告诉周先生：“钱都给了与自己谈恋爱的女直播，已经不可能要回来了。”听罢，周先生悲愤交加，想到这两年来对“小倩”的真心付出恨得几乎把牙都咬碎。最后，如梦初醒的他跑到派出所报案，至此案发。

犯罪嫌疑人贺某假冒其虚构的人物“小倩”与被害人周先生网上恋爱，后以买手机、交房租、出国看病等理由，累计骗取周先生近 30 万元。其行为已涉嫌诈骗罪，日前松江区检察院依法对其批准逮捕。