让8岁儿子任“施工队长” 冒领2200万

女会计涉嫌职务侵占罪被提起公诉

□ 记者 季张颖 通讯员 杨莹莹

“我当时脑子不清楚，收入低，再加上有空子钻就做了。我知道现在忏悔也没用了……”会计利用公司管理漏洞，两头欺瞒，将自己8岁的儿子虚设成“施工队长”，冒领工资竟达2200万元。近日，闵行区人民检察院对汤某职务侵占一案提起公诉，面对检察官的讯问，汤某悔不当初。

释法

2013年3月，汤某大学毕业后，顺利进入某知名公司担任会计一职。长久的辛勤工作并没有带来升职加薪，她逐渐对工作产生懈怠和不甘心。

心态的彻底改变发生在2017年，她所在公司引入第三方劳务公司作为支付家装工人工资的公司。每个月进行支付时，公司会先将工人名单发给汤某，待其核对完毕后，便将该名单发给第三方公司进行汇款支付。久而久之，汤某逐渐发现了其中存在管理上的漏洞：“两边公司互不知情，只有我在其中核对，只要能把账做平，我岂不是都可以冒领到很多工资。”

汤某先是试着将自己8岁儿子小甲的名字添加进待支付的工人名单，并以“施工队长”的名义冒领了一笔工资。眼见这些小动作并无人察觉，她的胆子逐渐大起来。

一边贪心不足地冒领工资，一边小心翼翼地做账，这样的日子一直持续到2019年6月，汤某借着儿子的名义，每次领取40万元，先后领取到2200万元。

“每次由我儿子名下的银行卡收款，因为他当时才8岁，银行卡不能在手机上操作，所以我都是到ATM机上把钱转到我的银行卡。”汤某拿到钱后，将其中大部分购买了银行的基金产品和保险，其余则用于出国旅游及日常开销。

2024年8月，涉案公司在内部对账时，发现有一笔约50万元的出账不清。在仔细查找原因的过程中，

公司却发现汤某直接通过本人银行卡将疑问资金退回公司。公司觉察到背后问题的严重性，便立刻对其接受的会计业务进行全面彻查。汤某眼见职务侵占的行为东窗事发，在公司监察部长的陪同下前往公安机关自首。

在办案过程中，为准确认定犯罪事实、适用法律，承办检察官拿到案件材料后，第一时间进行调查核实，详细了解案件侦办情况。经过检察官的释法说理，汤某在证据面前，对其职务侵占的违法行为供认不讳。

汤某坦言：“当时脑子不清楚就这样干了，我知道这样做不对。我愿意退钱，现在我把理财都赎回了，还没到账。我已经先还给公司47万元，其他的保险能赎回就赎回，不行再去借点。”

检察官认为，汤某将其儿子小甲虚设为施工队长，加入公司付款名单，公司根据该名单向第三方公司支付费用，然后由第三方公司转付给小甲。尽管费用直接支付人是第三方公司，但实际上，该笔款项由汤某所在公司决定支出并实际承担，第三方公司仅是负责“转手”的中间人，因此可以认定汤某侵占的是公司财物。

此外，汤某明显是利用了自身作为公司会计、编制应付款账目的职务便利，通过虚设名单做假账等方式侵占公司财物，具有高度隐蔽性，符合职务侵占犯罪的特征。2025年1月17日，闵行检察院对汤某以涉嫌职务侵占罪提起公诉，案件正在进一步办理中。

同时，企业也应完善财务制度，加强监督审计，不给心怀不轨者可乘之机。

法律的红线不可触碰，任何妄图通过不正当手段谋取私利的行为，都必将受到法律的公正审判。

“一房多卖”骗取1195万元

三人犯合同诈骗罪获刑

□ 见习记者 王蔚然

几名购房者本以为自己运气好，买到了价格优惠的动迁安置房，没想到却陷入了不法分子连骗带演的“一房多卖”陷阱。2024年8月，宝山区人民检察院对一起合同诈骗罪提起公诉，近日，法院对该案作出宣判。

交钱后迟迟不能收房

2024年，黄先生来到派出所报案称，自己在2023年6月经人介绍，了解到股某手里有动迁安置房要卖。股某表示，因为是动迁安置房，房产证暂时办不下来，所以便宜卖。黄先生觉得价格划算，又看到股某出示了动迁安置协议，协议上的房主也是股某，便和股某签了合同。

股某说，由于房内有租客，所以要等到2024年2月21日才能交房。于是，黄先生在没收到房的情况下，按照协议分两次给股某汇款共计200万元。

2023年10月，股某联系黄先生，说她的侄子也有一套动迁安置房急着卖，因为可以便宜出售。黄先生看房后，很快就网签了合同，并汇款50万元，双方约定2023年12月31日交房并支付剩余尾款。直到2024年初，黄先生催问股某是否能按时交房，股某却对黄先生说，她在外面欠了很多钱，这两套房都已经抵押给别人了，之前和黄先生签合同的侄子也是她找谭某假扮的。

随后，黄先生强烈要求股某按照合同赔偿损失。股某暂时和黄先生谈妥了赔偿金额，但没过多久却失联了，于是黄先生选择报警。

“一房多卖”骗取钱财

实际上，遭遇同样骗局的不止黄先生一人。

2024年5月，高女士和张女士一起来到派出所报案，声称买房被骗。张女士称，2019年，股某找人扮演自己的“父亲”，和张女士签订了动迁安置房买卖合同，合同签好后张女士陆续转账240万元，约定剩余23万元尾款等到过户时再付。没想到，股某以同样的伎俩将此房也卖给了高女士。两人于是决定一同前来报案。

原来，为了偷偷卖掉父亲名下的房子获利，股某找到了刘某（另案处理），让其在购房者面前扮演自己的父亲。在

股某的安排下，刘某假扮“股某父亲”和张女士接触。因为张女士想买的这套房子是动迁安置房，一般在5年内不能办理房产证，股某和刘某向张女士出示了这套房子的动迁安置协议后，张女士便与刘某假扮的“股某父亲”签订了买卖合同。签好合同后，张女士陆续转账240万元。双方约定，等到过户时再付剩余23万元尾款。但从2020年开始，股某的母亲须某就一直催促张女士把尾款转给她，不仅编造理由还口头威胁，张女士害怕须某以后不肯过户，就转给她12万元。

去年5月，高女士找到张女士，称她们都被骗了，股某把这套房分别卖给她们两次。据高女士说，去年3月初她和丈夫通过中介买房，看完房后觉得非常满意，当晚就约了股某请来假扮房主的“股某父亲”见面谈，当时双方讲好在签合同前后分三次付款共计160万元，还有78万元尾款等到2026年1月过户完成再付。正当高女士夫妇等待搬入新家时，中介却说这套房子牵扯一房两卖，股某已经被抓。于是，高女士决定找到张女士一起报案。

先后有7名被害人上当

接到多起报案后，警方迅速对股某、谭某实施抓捕。两人到案后，陆续又有几名被害人前来报案。其中一名被害人林先生说自己是朋友介绍来的，当时听说股某手里有好几套动迁安置房等着卖，看到朋友也从股某这里买了房子，再加上股某父母都是上海本地人，他觉得应该是正规的，就签了购房合同并支付了房款。其他几名被害人也是类似的情况。

经查，2023年6月起，股某伙同谭某等人，对其和其父亲名下的房屋“一房多卖”，先后与7名被害人签订了房屋买卖合同，共计骗取购房款1195万元。

宝山检察院经审查认为，股某伙同谭某、须某，以非法占有为目的，在签订、履行合同过程中，骗取他人财物，数额特别巨大，犯罪事实清楚，证据确实、充分，遂以涉嫌合同诈骗罪对3人提起公诉。

近日，法院经审理，以合同诈骗罪判处股某有期徒刑12年6个月，并处罚金20万元；判处谭某有期徒刑3年6个月，并处罚金8万元；判处须某有期徒刑3年，缓刑4年，并处罚金10万元。

【检察官说法】

会计人员手握账务处理、资金管理关键权限，切不可心生贪念。一旦利用职务之便侵占公司财物，看似获得一时利益，实则将面临法律的严惩，不仅职业生涯毁于一旦，还会给自己和家人带来巨大伤痛。