



دوشنبه ۱۲ دی ۱۴۰۱

کد خبر: ۴۷۹۷۷ تاریخ خبر: پنج‌شنبه ۱۱ دی ۱۳۴۸ - ۰۳:۳۰ نسخه چاپی

قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز

- این قانون در روزنامه رسمی شماره ۲۰۰۸۱ مورخ ۲۱/۱۱/۱۳۹۲ منتشر شده است. همچنین قانون مذکور به موجب قانون اصلاح موادی از قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز مصوب ۲۱/۷/۱۳۹۴ اصلاح گردیده که تمامی اصلاحات و الحاقات آن در متن مجموعه اعمال شده است. - ماده ۹۹ قانون امور گمرکی مصوب ۲۲/۸/۱۳۹۰: کران‌بری(کابوتاژ) رویه‌ای است که براساس آن کالای داخلی از يك گمرک مرزی به گمرک مرزی دیگر در قلمرو گمرکی از راه دریا یا رودخانه‌های مرزی حمل می‌گردد. کالایی که از لحاظ نزدیکی راه با رعایت صرفه تجاری از يك نقطه به نقطه دیگر قلمرو گمرکی از راه‌های زمینی مجاز با عبور از خاك کشور خارجی و همچنین کالایی که از راه دریا یا رودخانه‌های مرزی به مناطق آزاد حمل می‌شود در صورتی که برای مصرف در این مناطق باشد نیز مشمول مقررات کران‌بری(کابوتاژ) می‌شود. در این موارد هرگاه کالای کران‌بُرد (کالای کابوتاژی) با وسایل نقلیه داخلی حمل شود وسیله‌نقلیه نیز تابع رویه کالای کران‌بُرد (کالای کابوتاژی) است. - ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری مصوب ۸/۷/۱۳۸۶(لازم‌الاجرا تا پایان سال ۱۳۹۴) - دستگاه اجرایی: کلیه وزارتخانه‌ها، مؤسسات دولتی، مؤسسات یا نهادهای عمومی غیردولتی، شرکت‌های دولتی و کلیه دستگاه‌هایی که شمول قانون بر آن‌ها مستلزم ذکر و یا تصریح نام است از قبیل شرکت ملی نفت ایران، سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، بانک مرکزی، بانک‌ها و بیمه‌های دولتی، دستگاه اجرایی نامیده می‌شوند. - به قوانین ذیل در سامانه ملی قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران به نشانی www.dotic.ir رجوع شود: ۱- قانون وصول برخی از درآمدهای دولت و مصرف آن در موارد معین مصوب ۲۸/۱۲/۱۳۷۳ با اصلاحات و الحاقات بعدی ۲- الف- قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۲۷/۱۱/۱۳۸۰ با اصلاحات و الحاقات بعدی (آزمایشی و لازم‌الاجرا تا پایان برنامه پنجساله پنجم توسعه) ب- قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۱) مصوب ۱۵/۸/۱۳۸۴ با اصلاحات و الحاقات بعدی. ج- قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مصوب ۴/۱۲/۱۳۹۳ - از قانون امور گمرکی مصوب ۲۲/۸/۱۳۹۰: ماده ۳۰. خارج‌کردن کالا از انبارهای اختصاصی صاحب کالا مستلزم انجام تشریفات گمرکی است در غیر این صورت موضوع مشمول مقررات قاچاق گمرکی می‌شود. مأموران گمرک حق دارند به صورت تصادفی کالای موجود در انبار اختصاصی را مورد رسیدگی و شمارش قرار دهند و مشخصات آن‌ها را با مندرجات دفاتر و اسناد و مدارک ورود و خروج تطبیق نمایند. تبصره ۱ - مسئولیت از بین رفتن، کاهش یا آسیب‌دیدگی یا فساد کالا در انبارهای اختصاصی صاحب کالا برعهده صاحب آن است که علاوه بر آن مسئولیت پرداخت حقوق ورودی متعلقه را نیز دارد. تبصره ۲ - در صورتی‌که از بین رفتن کالا ناشی از عوامل قوه‌قهریه (فورس‌ماژور) باشد صاحب کالا از پرداخت حقوق ورودی متعلقه معاف است. ماده ۵۵ - در موارد استثنایی که ظن قوی به تخلف وجود دارد و بر اثر کنترل‌های گمرکی در مسیر عبور، اختلافی بین محموله و پروانه عبور کشف شود، در مورد کالای اضافی نسبت به ضبط کالا و در مورد کالای کسری و مغایر، طبق مقررات قاچاق اقدام می‌شود. تبصره - چنانچه برای نیروی انتظامی در طول مسیر عبور کالا ظن قوی قاچاق نسبت به محموله عبوری به وجود آید یا با فک مهر و موم و پلمب کامیون یا بارگنج با هرگونه دخل و تصرف در کالای عبوری مواجه گردد، فک مهر و موم و پلمب و بازرسی محموله فقط با حضور نماینده گمرک و تنظیم صورت‌مجلس امکان‌پذیر است. ماده ۵۶ - هرگاه در موقع رسیدگی به کالای عبوری در گمرک خروجی مشاهده شود که مهر و موم و پلمب از بین رفته است، گمرک با حضور نماینده شرکت حمل و نقل و یا راننده محتویات بسته‌ها را رسیدگی و با پروانه عبور تطبیق می‌نماید. در صورتی‌که اختلافی مشاهده نشود اجازه خروج داده می‌شود و نسبت به ابطال تضمین یا تعهد اقدام می‌گردد. هرگاه مهر و موم و پلمب به طور عمدی شکسته و یا محتویات دخل و تصرف شده باشد در این صورت طبق مقررات قاچاق رفتار می‌شود. تبصره - در مواردی که بر اثر کنترل‌های گمرکی در مرز خروج، کالایی اضافه یا کسر یا مغایر نسبت به پروانه گمرکی کشف شود، در صورت سالم بودن مهر و موم و پلمب و محفظه حمل بار و احراز عدم سوءنیت اجازه تخلیه کالا در انبارهای گمرکی با تنظیم صورت‌مجلس یا خروج کالا از قلمرو گمرکی صادر می‌گردد و تضمین مسترد یا تعهد اسقاط می‌شود. ماده ۵۷ - هرگاه کالای عبوری تا پایان مدت اعتبار پروانه از قلمرو گمرکی خارج یا به گمرک تحویل نگردد، کالا مشمول مقررات قاچاق گمرکی می‌شود. تبصره ۱ - در صورتی‌که برای گمرک محرز گردد کالا به علل قوه‌قهریه (فورس‌ماژور) از بین رفته است، تضمین مأخوذه مسترد و تعهد مأخوذه ا



قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز (مصوب ۳/۱۰/۱۳۹۲ با اصلاحات و الحاقات بعدی فصل اول - تعاریف، مصادیق و تشکیلات ماده ۱ - اصطلاحات زیر در معانی مشروح مربوط به کار می‌روند: الف - قاچاق کالا و ارز: هر فعل یا ترک فعلی است که موجب نقض تشریفات قانونی مربوط به ورود و خروج کالا و ارز گردد و بر اساس این قانون و یا سایر قوانین، قاچاق محسوب و برای آن مجازات تعیین شده باشد، در مبادی ورودی یا هر نقطه از کشور حتی محل عرضه آن در بازار داخلی کشف شود. ب - کالا: هر شیء که در عرف، ارزش اقتصادی دارد. پ - ارز: پول رایج کشورهایی خارجی، اعم از اسکناس، مسکوکات، حوالجات ارزی و سایر اسناد مکتوب یا الکترونیکی است که در مبادلات مالی کاربرد دارد. ت - تشریفات قانونی: اقداماتی از قبیل تشریفات گمرکی و بانکی، اخذ مجوزهای لازم و ارایه به مراجع ذی‌ربط است که اشخاص موظفند طبق قوانین و مقررات به منظور وارد یا خارج کردن کالا یا ارز، انجام دهند. ث - کالای ممنوع: کالایی که صدور یا ورود آن به موجب قانون ممنوع است. ج - کالای مجاز مشروط: کالایی که صدور یا ورود آن علاوه بر انجام تشریفات گمرکی حسب قانون نیازمند به کسب مجوز قبلی از يك یا چند مرجع ذی‌ربط قانونی است. چ - کالای مجاز: کالایی است که صدور یا ورود آن با رعایت تشریفات گمرکی و بانکی، نیاز به کسب مجوز ندارد. ح - ارزش کالای قاچاق ورودی: عبارت است از ارزش سیف کالا (مجموع قیمت خرید کالا و مبدأ و هزینه بیمه و حمل و نقل)، به اضافه حقوق ورودی زمان کشف و سایر هزینه‌هایی که به آن کالا تا محل کشف تعلق می‌گیرد که براساس بالاترین نرخ ارز اعلامی توسط بانک مرکزی در زمان کشف محاسبه می‌شود. خ - ارزش کالای قاچاق خروجی: عبارت است از قیمت آزاد کالا در نزدیکترین بازار داخلی عمده فروشی محل کشف به اضافه هزینه حمل و نقل و هزینه‌هایی مانند عوارض ویژه صادراتی و کلیه یارانه هایی که به آن کالا تعلق می‌گیرد. تبصره - فهرست و ارزش کالای قاچاق خروجی مربوط به فرآورده‌های نفتی و محصولات پتروشیمی حسب مورد متناسب با بالاترین قیمت خرید کالا در بازارهای هدف و یا براساس بالاترین نرخ ارز رسمی کشور و سایر عوامل مؤثر توسط وزارت نفت و ستاد اعلام می‌شود. د - بهای ارز: بالاترین نرخ اعلامی ارز که توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در زمان کشف اعلام می‌گردد. ذ - شناسه کالا: شناسه‌ای چند رقمی که مبتنی بر يك نظام جامع طبقه‌بندی کالا است و مشخصات ماهوی هر قلم کالا احصاء و در يك سامانه ثبت می‌شود و به صورت رمزینه (بارکد) و یا نظایر آن بر روی کالا نصب یا درج می‌گردد. ر - شناسه رهگیری: شناسه‌ای چند رقمی مبتنی بر شناسه کالا است و به منظور منحصر به فرد نمودن هر واحد کالا به کلیه کالاهای دارای بسته‌بندی با ابعاد مشخص اختصاص می‌یابد. ماهیت، مالکیت و موقعیت کالا در هر نقطه از زنجیره تأمین مبتنی بر این شناسه قابل استعلام و رهگیری است و در قالب يك رمزینه بر روی کالاهای مزبور نصب یا درج می‌شود. ز- اسناد خلاف واقع: اسنادی است که در آن خصوصیات کالای ذکر شده از حیث نوع، جنس، تعداد و وزن با کالای اظهار یا کشف شده تطبیق ننماید و یا جعلی باشد. ژ- اسناد مثبته گمرکی: عبارت است از اصل سند پروانه ورود گمرکی، پته گمرکی، قبض سپرده موجب ترخیص کالا، حواله فروش و یا قبض خرید کالای متروکه، ضبطی و بلاصاحب، پروانه عبور (ترانزیت)، پروانه مرجوعی، پروانه ورود موقت، پروانه ورود موقت برای پردازش، پته عبور، پروانه کران‌بری (کابوتاژ))، پروانه صادراتی، پروانه صدور موقت و کارت مسافری صادره توسط مناطق آزاد تجاری و صنعتی و کارت هوشمند که توسط گمرک تکمیل و تأیید می‌شود مشروط بر اینکه مشخصات مذکور در این اسناد با مشخصات کالا از هر حیث تطبیق نماید و فاصله بین تاریخ صدور سند و تاریخ کشف کالا با توجه به نوع کالا و نحوه مصرف آن متناسب باشد. اسناد گمرکات کشورهای خارجی و یا اسنادی که دلالتی بر ورود و یا صدور قانونی کالا از کشور ندارند، اسناد مثبته گمرکی تلقی نمی‌شوند. س - قاچاق سازمان‌یافته: جرمی است که با برنامه‌ریزی و هدایت گروهی و تقسیم کار توسط يك گروه نسبتاً منسجم متشکل از سه نفر یا بیشتر که برای ارتکاب جرم قاچاق، تشکیل یا پس از تشکیل، هدف آن برای ارتکاب جرم قاچاق منحرف شده است صورت می‌گیرد. ش (اصلاحی ۲۱/۷/۱۳۹۴) - قاچاقچی حرفه‌ای: شخصی است که بیش از سه بار مرتکب قاچاق شود و ارزش کالا یا ارز قاچاق در هر مرتبه بیش از ده میلیون (۱۰/۰۰۰/۰۰۰) ریال باشد. ص - دستگاه کاشف: دستگاه اجرایی موضوع ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری() است که به موجب این قانون و سایر قوانین و مقررات، وظیفه مبارزه با قاچاق کالا و ارز و کشف آن را برعهده دارد. ض - دستگاه مأمور وصول درآمدهای دولت: هر يك از دستگاه‌های اجرایی است که به موجب قوانین یا شرح وظایف مصوب، موظف به وصول درآمدهای دولت می‌باشد. (ط - ستاد: ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق کالا و ارز موضوع این قانون است. ماده ۲- علاوه بر مصادیقی که در قانون امور گمرکی مصوب ۲۲/۸/۱۳۹۰ ذکر شده است()، موارد زیر نیز قاچاق محسوب می‌شود: الف - برگرداندن کالای اظهار شده به عنوان خروج موقت یا کران‌بری به کشور در مهلت مقرر در صورت ممنوع یا مشروط بودن صادرات قطعی آن کالا ب - اضافه‌کردن کالا به محموله عبوری (ترانزیتی) خارجی و تعویض یا کاهش محموله‌های عبوری در داخل کشور پ - اظهار کالا به گمرک با ارایه اسناد و یا مجوزهای جعلی ت - تعویض کالای صادراتی دارای پروانه، مشروط بر شمول حقوق و عوارض ویژه صادراتی برای کالای جایگزین شده ث - ورود کالای موضوع بند (ر) ماده (۱۲۲) قانون امور گمرکی مصوب ۲۲/۸/۱۳۹۰ () ج -

اظهار کالاي وارداتي با نام يا علامت تجاري ايراني بدون اخذ مجوز قانوني از مراجع ذي‌ربط با قصد متقلبانۀ چ - واردات کالا به صورت تجاري با استفاده از تسهيلات در نظر گرفته‌شده در قوانين و مقررات مربوط براي کالاهاي مورد مصرف شخصي مانند تسهيلات همراه مسافر، تعاوني‌هاي مرز نشيني و ملواني در صورت عدم اظهار کالا به عنوان تجاري به تشخيص گمرک ح - خروج کالاهاي وارداتي تجميع شده مسافري و کالاهاي مشمول تسهيلات مرز نشيني و ملواني از استان‌هاي مرزي، بدون رعايت تشریفات قانوني خ (اصلاحي ۱۳۹۴/۷/۲۱) - عدم رعايت ضوابط تعيين‌شده از سوي دولت يا نداشتن مجوزهاي لازم از بانک مرکزي براي ورود، خروج، خريد، فروش يا حواله ارز د - عرضه کالا به استناد حواله‌هاي فروش سازمان جمع‌آوري و فروش اموال تملیكي و يا ساير دستگاه‌ها مشروط بر عدم مطابقت با مشخصات حواله ذ - عرضه کالاهاي وارداتي فاقد شناسه کالا و شناسه رهگيري در سطح خرده‌فروشي با رعايت ماده (۱۳) (اين قانون ر- هرگونه اقدام به خارج کردن کالا از کشور، برخلاف تشریفات قانوني به شرط احراز در مراجع ذي‌صلاح با استناد به قرائن و امارات موجود ز- ساير مصادیق قاچاق به موجب قوانين ديگ@۲۱@ر ماده ۳ - به منظور سياستگذاري، برنامه‌ريزي، هماهنگي و نظارت در حوزه امور اجرايي، پيشگيري و مبارزه با قاچاق کالا و ارز، ستاد مرکزي مبارزه با قاچاق کالا و ارز متشکل از وزيران دادگستري، اطلاعات، امور اقتصادي و دارايي، کشور، امور خارجه، صنعت، معدن و تجارت، راه و شهرسازي، جهاد کشاورزي، نفت، بهداشت، درمان و آموزش پزشکی يا معاونان ذي‌ربط آنان و دو نفر از نمايندگان عضو کمیسیون‌هاي اقتصادي و قضايي و حقوقي مجلس شوراي اسلامي به انتخاب مجلس و رؤساي سازمان‌هاي تعزيرات حکومتي، جمع‌آوري و فروش اموال تملیكي، صدا و سيماي جمهوري اسلامي ايران، بازرسي کل کشور، رييس ستادکل نيروهاي مسلح، فرماندهي نيروي انتظامي جمهوري اسلامي ايران، رؤساي کل بانک مرکزي و گمرک جمهوري اسلامي ايران، رييس مؤسسه ملي استاندارد و تحقيقات صنعتي ايران) (، رييس اتاق بازرگاني و صنايع و معادن و کشاورزي ايران و معاون اجتماعي و پيشگيري قوه‌قضاييه و نماينده تام‌الاختيار رييس قوه‌قضاييه با رياست رييس‌جمهور يا نماينده ويژه وي تشکيل مي‌گردد. تصميمات اين ستاد پس از امضاي رييس‌جمهور و يا نماينده ويژه وي با رعايت اصل یکصد و بيست و هفتم (۱۲۷) قانون اساسي) (در موضوعات مرتبط با قاچاق کالا و ارز براي تاممي دستگاه‌هاي اجرايي لازم‌الاجراء است. ساير دستگاه‌هاي مرتبط با امر پيشگيري و مبارزه با قاچاق کالا و ارز از جمله قوه قضاييه، نيروهاي نظامي و انتظامي، سازمان صدا و سيماي جمهوري اسلامي ايران و دستگاه‌هاي عضو ستاد وظيفه دارند در حدود اختيارات اين ستاد، همکاري لازم را با آن داشته باشند. تبصره - کمیسیون برنامه ريزي، هماهنگي و نظارت بر مبارزه با قاچاق کالا و ارز در استان‌ها به رياست استاندار و زير نظر ستاد و حسب مورد با اعضاي متناظر ستاد تشکيل مي‌شود. ماده ۴ - به منظور هماهنگي و نظارت بر اجراي وظيف مندرج در اين فصل، ستاد مي‌تواند حسب مورد کارگروه‌هاي کارشناسي از قبيل کارگروه پيشگيري از قاچاق کالا و ارز متشکل از نمايندگان دستگاه‌هاي عضو ستاد تشکيل دهد. تبصره ۱ - معاونت اجتماعي و پيشگيري از وقوع جرم قوه قضاييه مسؤوليت کارگروه پيشگيري از قاچاق کالا و ارز را بر عهده دارد. تبصره ۲ - کليه پيشنهاده‌ها و تصميمات اين کارگروه‌ها پس از تصويب ستاد، با رعايت مقررات اين قانون لازم‌الاجراء است. ماده ۵ - دولت مکلف است به منظور پيشگيري از ارتکاب قاچاق و شناسايي نظام‌مند آن با پيشنهاده ستاد و پس از ابلاغ رييس‌جمهور سامانه‌هاي الکترونيکي و هوشمند جديد مورد نياز جهت نظارت بر فرايند واردات، صادرات، حمل، نگهداري و مبادله کالا و ارز را ايجاد و راه‌اندازي نمايد. کليه اشخاص حقيقي و حقوقي مکلف به رعايت احکام اين قانون مربوط به سامانه‌هاي راه‌اندازي شده مي‌باشند و اشخاص حقيقي متخلف به محروميت از اشتغال به حرفه خود تا يك سال و اشخاص حقوقي به ممنوعيت از فعاليت تجاري تا شش ماه محکوم مي‌شوند. تبصره ۱- هرگونه دسترسي غيرمجاز به اطلاعات سامانه‌هاي راه‌اندازي شده به موجب اين قانون و افشاي اطلاعات آن‌ها جرم است و مرتکب به مجازات از شش ماه تا دو سال حبس محکوم مي‌شود. تبصره ۲- وارد نمودن اطلاعات خلاف واقع يا ناقص يا با تأخير در سامانه‌هاي@۲۳@ موضوع اين قانون جرم است و مرتکب به شش ماه تا دو سال انفصال موقت از خدمات دولتي و عمومي محکوم مي‌شود. تبصره ۳- ستاد موظف است از طريق وزارت اطلاعات و با همکاري وزارتخانه‌هاي صنعت، معدن و تجارت، امور اقتصادي و دارايي (گمرک جمهوري اسلامي ايران)، بانک مرکزي و ساير دستگاه‌هاي ذي‌ربط به تهيه، اجراء و بهره‌برداري از سامانه شناسايي و مبارزه با کالاي قاچاق اقدام نمايد. کليه مراکز مرتبط با تجارت داخلي و خارجي کشور، موظف به ارايه و تبادل اطلاعات از طريق اين سامانه مي‌باشند. تبصره ۴- هزينه‌هاي اجراي حکم موضوع اين ماده و بند (ب) ماده (۱۱) که در بودجه سالانه پيش‌بيني مي‌شود از محل درآمدهاي اين قانون تأمين و مطابق آيين‌نامه‌اي که به پيشنهاده ستاد و وزارت دادگستري تهيه مي‌شود و به تصويب هيأت وزيران مي‌رسد، به مصرف خواهد رسيد. فصل دوم - پيشگيري از قاچاق ماده ۶ - به منظور تجميع داده‌ها و يکپارچه‌سازي اطلاعات مربوط به سامانه مذکور در تبصره (۳) ماده (۵) و به منظور کاهش زمينه‌هاي بروز قاچاق کالا و ارز: الف - وزارت صنعت، معدن و تجارت موظف است با همکاري ستاد و گمرک جمهوري اسلامي ايران و ساير دستگاه‌هاي ذي‌ربط اقدام به تهيه، اجراء و بهره‌برداري از سامانه نرم‌افزاري جامع يکپارچه‌سازي و نظارت بر فرايند تجارت نمايد. تبصره - کليه دستگاه‌هاي مرتبط با تجارت خارجي کشور، موظفند با اجراء و بهره‌برداري از اين سامانه به ارايه و تبادل اطلاعات از طريق آن اقدام نمايند. ب - وزارتخانه‌هاي امور اقتصادي و دارايي و راه و شهرسازي با هدف کاهش توقف‌ها و افزايش دقت در کنترل و بازرسي کالا موظفند به تجهيز مبادي ورودي و خروجي و مسيرهاي حمل و نقل به امکانات فني مناسب و الکترونيکي نمودن کليه اسناد ورود، صدور، عبور، حمل و نقل و نظاير آن اقدام نمايند. پ - وزارت کشور با همکاري ستاد، لايحه توسعه و امنيت پايدار مناطق مرزي را با هدف تقويت معيشت مرزنشيان و توسعه فعاليت‌هاي اقتصادي مناطق مرزي، تهيه مي‌کند و به هيأت‌وزيران ارايه مي‌دهد. ت - وزارت صنعت، معدن و تجارت موظف است، با ايجاد سامانه يکپارچه اعتبارسنجي و رتبه‌بندي اعتباري براي تجارت داخلي و خارجي، با همکاري ستاد و اتاق بازرگاني و صنايع و معادن و کشاورزي ايران و اتاق تعاون مرکزي جمهوري اسلامي ايران صدور، تمديد و ابطال کارت بازرگاني را از طريق سامانه فوق با هدف پيشگيري از بروز تخلفات و قاچاق کالا و ارز ساماندهي نمايد. ث - وزارت صنعت، معدن و تجارت موظف است با همکاري دستگاه‌هاي اجرايي ذي‌ربط با استفاده از سامانه نرم‌افزاري به شناسه‌دارکردن کليه انبارها و مراکز نگهداري کالا و ثبت مشخصات مالک کالا، نوع و ميزان کالاهاي ورودي و خروجي از اين اماکن با هدف شناسايي کالاهاي قاچاق اقدام نمايد. ج - وزارت راه و شهرسازي موظف است با همکاري ستاد و دستگاه‌هاي اجرايي عضو آن، به ساماندهي و تجهيز و تکميل اسکلها و خورها و انضباط بخشي به تردد و توقف شناورها اقدام نمايد. چ - وزارت راه و شهرسازي موظف است با همکاري ستاد، وزارت نفت و ستاد مديريت حمل و نقل سوخت به تجهيز شناورها و وسايل حمل و نقل جاده‌اي کالا به سامانه فني ردياب و کنترل مصرف سوخت بر مبناي مسافت طي شده اقدام نمايد. ح - وزارت امور اقتصادي و دارايي موظف است در راستاي اجراي برنامه آمايش گمرکات، اولويت‌هاي پيشنهادي ستاد را با هدف پيشگيري از قاچاق کالا، مد نظر قرار دهد. خ - گمرک جمهوري اسلامي ايران مکلف است براي جلوگيري از استفاده مکرر از اسناد گمرکي اقدامات لازم را معمول دارد. د - در صورت عدم تصويب پيشنهاده ستاد مبني بر منطقي نمودن سود بازرگاني کالاهاي پيشنهادي در کارگروه ماده (۱) آيين‌نامه اجرايي قانون مقررات صادرات و واردات) (، دولت مي‌تواند حسب درخواست ستاد، با هدف کاهش انگيزه‌هاي اقتصادي ارتکاب قاچاق، پيشنهاده ستاد را در دستور کار هيأت وزيران قرار دهد. تبصره - آيين‌نامه اجرايي اين ماده توسط ستاد با همکاري دستگاه‌هاي مربوط تهيه مي‌شود و به تصويب هيأت وزيران مي‌رسد. ماده ۷- بانک مرکزي موظف است در جهت پيشگيري و کنترل بازار مبادلات غيرمجاز ارز اقدامات زير را به عمل آورد: الف - تعيين و اعلام ميزان ارز قابل نگهداري و مبادله در داخل کشور، همراه مسافر، همراه رانندگان عبوري و مواردی از اين قبيل ب - ايجاد سامانه اطلاعات مالي صرافي‌ها و رصد و ارزيابي فعاليت آن‌ها تبصره۱ - دولت مکلف است ارز مورد نياز اشخاص را تأمين و در صورت عدم کفايت آن، بازارهاي مبادله آزاد ارز را به گونه‌اي ايجاد نمايد که تقاضاي اشخاص از قبيل ارز مسافري و عبوري از طرق قانوني تأمين گردد. تبصره ۲ - عرضه و فروش ارز، خارج از واحدهاي مجاز تعيين شده توسط دولت به وسيله اشخاص و واحدهاي صنفی، ممنوع است و با مرتکبين مطابق قانون رفتار مي‌شود. تبصره ۳ - دولت حدود و مقررات استفاده از ارز را تعيين مي‌کند. ماده ۸ - دولت موظف است به منظور حمايت از مأموراني که به موجب قانون، متکفل امر مبارزه با قاچاق کالا و ارز مي‌باشند و به تشخيص مراجع قضايي در هنگام انجام وظيفه ضمن رعايت ضوابط اداري و قانوني مربوط با زيان جاني و مالي نسبت به خود و يا ديگران مواجه مي‌شوند، رديفي در قوانين بودجه هر سال براي ستاد پيش‌بيني نمايد. اعتبار موضوع اين رديف از شمول قانون محاسبات عمومي مستثني است. اعتبارات اين رديف توسط دستگاه‌هاي کاشف به استناد گزارش بدوي و پس از تأييد ستاد هزينه مي‌شود. ماده ۹ - به منظور صيانت از سرمايه‌هاي انساني کليه دستگاه‌هايي که به موجب اين قانون متکفل مبارزه با قاچاق کالا و ارز مي‌باشند، متناسب با حجم فعاليت‌ها بر اساس دستورالعملي که به تصويب ستاد مي‌رسد، اقدامات زير انجام مي‌يابد:

الف - آموزش‌هاي ضمن خدمت به منظور ارتقاي دانش کارکنان و صيانت از آنان ب - به کارگيري افراد با تجربه وداري تخصص لازم براي همکاري با دستگاه‌هاي مسؤؤل در امر مبارزه با قاچاق کالا و ارز به صورت موقت پ - اجراي برنامه‌هاي رفاهي - فرهنگي به منظور ارتقاي سلامت روحي و رواني کارکنان ماده ۱۰ - دستگاه‌هاي عضو ستاد علاوه بر وظيفات ذاتي محوله، موظفند حسب مورد با هماهنگي ستاد در امر مبارزه با قاچاق کالا و ارز، اقدامات زير را به عمل آورند: الف - ايجاد ساختار سازماني مناسب و تخصصي با بودجه و امکانات موجود براي هماهنگي و پيگيري تمام امور مربوط به مبارزه با قاچاق کالا و ارز ب - برگزاري رزمایش‌هاي سراسري و منطقه‌اي و کارگاه‌هاي آموزشي با محوريت دستگاه‌هاي کاشف پ - شناسايي و کاهش نقاط آسیب‌پذير و

نظارت‌های لازم بر مسیرهای ورود و حمل‌ونقل و مراکز نگهداری کالای قاچاق به شرط عدم ممانعت از روند تجارت قانونی ت . نظارت بر مدیریت یکپارچه واحدهای صنفی و نظام توزیع کالا به منظور خُسن اجرای مقررات صنفی در مبارزه با قاچاق ث . ایجاد واحد جمع‌آوری گزارش‌های مردمی در دستگاه‌های کاشف ج . نظارت و بازرسی برای آسیب‌شناسی فعالیت دستگاه‌های عضو ستاد و اقدام در جهت بهبود فرایندهای مبارزه ماده ۱۱ - قوه قضاییه و سازمان تعزیرات حکومتی حسب مورد، موظفند به منظور تسریع در رسیدگی به پرونده‌ها و پیشگیری از ارتکاب جرم قاچاق کالا و ارز اقدامات زیر را به عمل آورند:

الف - اختصاص شعب ویژه جهت رسیدگی به جرایم قاچاق کالا و ارز توسط رییس قوه‌قضاییه () ب - اختصاص شعب بدوی و تجدیدنظر ویژه رسیدگی به تخلفات قاچاق کالا و ارز متشکل از افراد حائز شرایط استخدام قضات مطابق آیین‌نامه مصوب هیأت وزیران توسط سازمان تعزیرات حکومتی () تبصره ۱ - میزان فوق‌العاده ویژه رییس و اعضای شعب سازمان تعزیرات حکومتی معادل هشتاد درصد (۸۰%) فوق‌العاده ویژه مستمر قضات در گروه‌های (۱) تا (۸) قضایی تعیین می‌گردد. نحوه پرداخت و نیز جذب و انتصاب رؤسا و اعضاء مطابق آیین‌نامه‌ای است که به پیشنهاد وزیر دادگستری ظرف سه ماه از تاریخ لازم‌الاجرا شدن این قانون به تصویب هیأت‌وزیران می‌رسد. () تبصره ۲. هزینه‌های اجرای حکم موضوع این بند از محل اعتبارات موضوع تبصره(۴) ماده (۵) تأمین می‌شود. پ - ارایه گزارش‌های سه ماهه توسط مراجع قضایی از طریق رییس کل دادگستری درباره اقدامات قضایی به عمل آمده، آراء صادره و احکام اجراء نشده و علل آن، درباره پرونده‌های قاچاق کالا و ارز به طریق مقتضی به نماینده قوه قضاییه در ستاد ت - ارایه گزارش‌های سه ماهه توسط سازمان تعزیرات حکومتی در موارد مرتبط با آن سازمان در خصوص پرونده‌های قاچاق کالا و ارز به ستاد ث - تدوین و اجرای برنامه آموزش همگانی با اولویت آموزش اشخاص در معرض خطر جرایم قاچاق کالا و ارز ج - آسیب‌شناسی قضایی علل گسترش جرم قاچاق کالا و ارز و راهکارهای کاهش زمان دادرسی با انجام پژوهش‌های علمی ج - تشکیل کارگروه نظارتی به منظور تسریع در اجرای احکام پرونده‌های قاچاق کالا و ارز توسط رییس قوه قضاییه ح - انعقاد موافقتنامه همکاری‌های حقوقی و قضایی در مورد جرم قاچاق کالا و ارز با اولویت کشورهای مورد پیشنهاد ستاد با رعایت اصل یکصد و بیست و پنجم (۱۲۵) قانون اساسی() ماده ۱۲. کلیه دستگاه‌های عضو ستاد موظفند در چهارچوب اولویت‌های تعیین‌شده، برنامه‌های سالانه پیشگیری از قاچاق کالا و ارز دستگاه متبوعه خود را جهت بررسی و تصویب به ستاد ارایه نمایند. ماده ۱۳. به منظور شناسایی و رهگیری کالاهای خارجی که با انجام تشریفات قانونی وارد کشور می‌شود و تشخیص آن‌ها از کالاهای قاچاق یا فاقد مجوزهای لازم از قبیل کالای جعلی، تقلبی، غیربهداشتی و غیراستاندارد، ترخیص کالای تجاری منوط به ارایه گواهی‌های دریافت شناسه کالا، شناسه رهگیری، ثبت گواهی‌ها و شماره شناسه‌های فوق توسط گمرک است. در هر حال توزیع و فروش کالاهای وارداتی در سطح بازار خرده‌فروشی منوط به نصب این دو شناسه است و در غیر این صورت کالاهای مذکور قاچاق محسوب می‌شوند. تبصره ۱ - وزارت صنعت، معدن و تجارت مکلف است با همکاری دستگاه‌های تخصصی مرتبط، برای شناسایی و رهگیری کالا از بدو ورود تا سطح عرضه سامانه‌ای با بهره‌گیری از فناوری‌های نوین از جمله رمزبنه دو یا چند بعدی، ایجاد و امکان بهره‌گیری دستگاه‌های مرتبط را از سامانه مزبور فراهم نماید. تبصره ۲ - توزیع و فروش کالاهایی که با استفاده از هرگونه معافیت قانونی از قبیل ملوانی و تعاونی مرزنشینی به کشور وارد شده است در هر نقطه از کشور منوط به نصب@۳۱ شناسه کالا و شناسه رهگیری می‌باشد. تشریفات قانونی این کالاهای با رعایت ماده (۹) قانون ساماندهی مبادلات مرزی مصوب ۱۳۸۴/۷/۶ () و ماده (۱۲۰) قانون امور گمرکی مصوب ۱۳۹۰/۸/۲۲ () انجام می‌شود@۳۲. تبصره ۳. آیین‌نامه اجرایی این ماده توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت با همکاری ستاد و دستگاه‌های اجرایی عضو آن با لحاظ زمانبندی، اولویت کالایی و روش نصب شناسه کالا و شناسه رهگیری بر روی کالا و نحوه تخصیص نیازهای فنی هر دستگاه، ظرف سه ماه تهیه می‌شود و به تصویب هیأت‌وزیران می‌رسد. ماده ۱۴. دستگاه‌های تبلیغی، فرهنگی، پژوهشی و آموزشی از جمله سازمان صدا و@۳۴ سیماي جمهوری اسلامی ایران، سازمان تبلیغات اسلامی و وزارتخانه‌های فرهنگ و ارشاد اسلامی، آموزش و پرورش، علوم، تحقیقات و فناوری موظفند برنامه‌های فرهنگی، آموزشی، تحقیقاتی و ترویجی را بر اساس سیاست‌های ابلاغی شورای عالی انقلاب فرهنگی و اولویت‌های ستاد با هدف افزایش کیفیت تولیدات داخلی، ارتقاء فرهنگ عمومی برای گرایش به استفاده از کالای تولید داخلی و جلوگیری از مصرف کالای قاچاق، اجراء نمایند. ماده ۱۵. دستگاه‌های مرتبط در عرصه تجارت بین‌الملل موظفند به منظور مبارزه با قاچاق کالا و ارز در فرایند مذاکرات مقدماتی موافقتنامه‌های تجاری، حمل و نقل و گمرکی، سیاست‌ها و برنامه‌های مصوب ستاد را رعایت نمایند. ماده ۱۶. ستاد، مرجع تخصصی تهیه و ارایه برآوردها و اطلاعات و آمار در امر قاچاق کالا و ارز است. این امر مانع از انجام تکالیف سایر دستگاه‌های مربوط نمی‌شود. تبصره ۱. ستاد در چهارچوب اختیارات خود دستورالعمل نحوه گردآوری و جمع‌بندی آمار و اطلاعات دستگاه‌های مختلف را تصویب می‌نماید. تبصره ۲. ستاد موظف است گزارش مربوط به کلیه آمار و اطلاعات قاچاق کالا و ارز از جمله میزان کشفیات و برآورد حجم و تحلیل آن را هر سه ماه یک بار به کمیسیون اقتصادی مجلس شورای اسلامی ارایه نماید. ماده ۱۷. وزارت امور خارجه موظف است با بهره‌گیری از تمام ظرفیت‌های دیپلماسی خود، مصوبات ستاد در زمینه پیشگیری از قاچاق کالا و ارز را در حل مشکلات پیش روی مبارزه با قاچاق رعایت کند و در فرایند مذاکرات مقدماتی موافقتنامه‌های همکاری دو یا چند جانبه به آن‌ها توجه نماید. فصل سوم - قاچاق کالاهای مجاز، مجاز مشروط، یارانه‌ای و ارز ماده ۱۸. هر شخص که مرتکب قاچاق کالا و ارز و حمل و یا نگهداری آن شود،@۳۵ علاوه بر ضبط کالا یا ارز، به جریمه‌های نقدی زیر محکوم می‌شود: الف - کالای مجاز: جریمه‌نقدی یک تا دو برابر ارزش کالا ب - کالای مجاز مشروط: جریمه‌نقدی معادل یک تا سه برابر ارزش کالا پ - کالای یارانه‌ای: جریمه نقدی معادل دو تا چهار برابر ارزش کالا ت (اصلاحی ۱۳۹۴/۷/۲۱) - ارز: جریمه نقدی ارز ورودی، یک تا دو برابر بهای ریالی آن و جریمه نقدی ارز خروجی، دو تا چهار برابر بهای ریالی آن، جریمه نقدی خرید، فروش یا حواله ارز، دو برابر بهای ریالی آن تبصره ۱ (اصلاحی ۱۳۹۴/۷/۲۱) - عرضه و فروش کالای قاچاق موضوع این ماده ممنوع و مرتکب به حداقل مجازات‌های مقرر در این ماده محکوم می‌شود. تبصره ۲. فهرست کالاهای یارانه‌ای با پیشنهاد وزارتخانه‌های امور اقتصادی و دارایی و صنعت، معدن و تجارت تهیه می‌شود و به تصویب هیأت‌وزیران می‌رسد. تبصره ۳. وزارت صنعت، معدن و تجارت مکلف است فهرست کالاهای مجاز مشروط را اعلام نماید. تبصره ۴(الحاقی ۱۳۹۴/۷/۲۱) - خرید، فروش، حمل یا نگهداری کالاهایی که موضوع قاچاق قرار می‌گیرند به صورت تجاری مانند فرآورده‌های نفتی و دارویی خارج از ضوابط تعیینی دولت تخلف محسوب و مرتکب علاوه بر ضبط کالای مزبور حسب مورد به حداقل جریمه نقدی مقرر در این ماده محکوم می‌شود. دولت مکلف است ظرف مدت دو ماه از تاریخ لازم‌الاجراء شدن این قانون دستورالعمل مورد نیاز را تصویب نماید. ماده ۱۸ مکرر(الحاقی ۱۳۹۴/۷/۲۱) - نگهداری، عرضه یا فروش کالا و ارز قاچاق موضوع ماده (۱۸) این قانون حسب مورد توسط واحدهای صنفی یا صرافی‌ها تخلف محسوب و مرتکب علاوه بر ضبط کالا و ارز به ترتیب زیر جریمه می‌شود: الف - مرتبه اول: جریمه نقدی معادل دو برابر ارزش کالا یا بهای ریالی ارز قاچاق ب - مرتبه دوم: جریمه نقدی معادل چهار برابر ارزش کالا یا بهای ریالی ارز قاچاق@۳۶ ج - مرتبه سوم: جریمه نقدی معادل شش برابر ارزش کالا یا بهای ریالی ارز قاچاق و نصب پارچه یا تابلو بر سردر محل کسب به‌عنوان متخلف صنفی و تعطیل محل کسب به مدت شش‌ماه ماده ۱۹. در صورتی که کالای قاچاق موضوع ماده (۱۸) این قانون با کالای دیگر مخلوط شود و امکان تفکیک وجود نداشته باشد تمام کالا ضبط و پس از کسر جریمه‌های ماده مذکور و سایر هزینه‌های قانونی به نسبت کالای غیر قاچاق از حاصل فروش به مالک مسترد می‌شود. ماده ۲۰. وسایل نقلیه مورد استفاده در حمل قاچاق کالای موضوع ماده (۱۸) این قانون، اعم از زمینی، دریایی و هوایی به شرح زیر ضبط می‌گردد: الف - وسایل نقلیه سبک در صورتی که ارزش کالای قاچاق مکشوفه یکصد میلیون (۱۰۰/۰۰۰/۰۰۰) ریال یا بیشتر باشد. ب - وسایل نقلیه نیمه سنگین زمینی در صورتی که ارزش کالای قاچاق مکشوفه سیصد میلیون (۳۰۰/۰۰۰/۰۰۰) ریال یا بیشتر باشد. پ - وسایل نقلیه نیمه سنگین هوایی و دریایی در صورتی که ارزش کالای قاچاق مکشوفه نهصد میلیون (۹۰۰/۰۰۰/۰۰۰) ریال یا بیشتر باشد. ت - وسایل نقلیه سنگین زمینی در صورتی که ارزش کالای قاچاق مکشوفه یک میلیارد (۱/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰) ریال یا بیشتر باشد. ث - وسایل نقلیه سنگین هوایی و دریایی در صورتی که ارزش کالای قاچاق مکشوفه سه میلیارد (۳/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰) ریال یا بیشتر باشد. تبصره ۱(اصلاحی ۱۳۹۴/۷/۲۱) - در غیر از موارد فوق وسیله نقلیه توقیف می‌شود و در صورتی که محکوم‌علیه ظرف دو ماه از تاریخ ابلاغ حکم قطعی، جریمه نقدی مورد حکم را نپردازد از محل فروش وسیله نقلیه برداشت و مابقی به مالک مسترد می‌گردد. در هر مرحله از رسیدگی چنانچه متهم وثیقه‌ای معادل حداکثر جزای نقدی تودیع نماید از وسیله نقلیه رفع توقیف می‌شود. تبصره ۲ - در صورتی که ارتکاب جرم قاچاق با هر یک از انواع وسایل نقلیه مذکور حداقل سه بار تکرار شود و ارزش کالا در مجموع معادل یا بیشتر از مبالغ این ماده باشد وسیله نقلیه ضبط می‌شود. تبصره ۳ - مصادیق وسایل نقلیه در این ماده به پیشنهاد وزارت راه و شهرسازی تهیه می‌شود و به تصویب هیأت‌وزیران می‌رسد. تبصره ۴ - در صورتی که وسیله نقلیه متعلق به شخصی غیر از مرتکب قاچاق باشد و از قرائنی از قبیل سابقه مرتکب ثابت شود با علم و اطلاع مالک برای ارتکاب قاچاق در اختیار وی قرار گرفته است، وسیله نقلیه ضبط می‌شود و در غیر این صورت وسیله نقلیه به مالک مسترد و معادل ارزش آن به جریمه نقدی مرتکب اضافه می‌گردد. تبصره ۵ - در صورتی که وسیله نقلیه بلاصاحب یا صاحب متواری و یا مجهول‌المالك باشد، عین وسیله نقلیه به نهاد مأذون از سوی ولی‌فقیه تحویل می‌شود و یا با هماهنگی و اخذ مجوز فروش از نهاد مأذون کالای مزبور توسط سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی به فروش می‌رسد و وجوه حاصل از آن به حساب نهاد مأذون از سوی ولی‌فقیه واریز می‌شود. ماده ۲۱ - در

صورتی که ارزش کالای قاچاق و یا ارز مکشوفه موضوع ماده (۱۸) این قانون، برابر تشخیص اولیه دستگاه کاشف معادل ده میلیون (۱۰/۰۰۰/۰۰۰) ریال یا کمتر باشد با قید در صورتجلسه کشف به امضای متهم می‌رسد و در صورت استنکاف، مراتب در صورتجلسه کشف قید و حسب مورد، کالا ضبط و به همراه صورتجلسه به سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی تحویل می‌شود و ارز مکشوفه به حساب مشخص‌شده توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران واریز و رونوشتی از اوراق به متهم ابلاغ می‌گردد. تبصره ۱. صاحب کالا و یا ارز می‌تواند ظرف ده روز از تاریخ ابلاغ در اداره تعزیرات@۳۸۰ حکومتی شهرستان محل کشف به این تصمیم اعتراض نماید. تا تعیین تکلیف قطعی قاچاق از سوی سازمان تعزیرات حکومتی، باید عین کالا نگهداری شود. تبصره ۲. مرتکب قاچاق موضوع این ماده در صورت تکرار برای مرتبه سوم و بالاتر علاوه بر ضبط کالا و یا ارز به جریمه نقدی موضوع ماده (۱۸) این قانون محکوم می‌گردد. تبصره ۳. به کشفیات موضوع این ماده وجهی تحت عنوان حق الکشف یا پاداش تعلق نمی‌گیرد. فصل چهارم ـ قاچاق کالاهای ممنوع ماده۲۲. هرکس مرتکب قاچاق کالای ممنوع گردد یا کالای ممنوع قاچاق را نگهداری یا حمل نماید یا بفروشد، علاوه بر ضبط کالا به شرح زیر و مواد (۲۳) و (۲۴) مجازات می‌شود: الف ـ در صورتی که ارزش کالا تا ده میلیون (۱۰/۰۰۰/۰۰۰) ریال باشد، به جزای نقدی معادل دو تا سه برابر ارزش کالای ممنوع قاچاق ب ـ در صورتی که ارزش کالا از ده میلیون (۱۰/۰۰۰/۰۰۰) تا یکصد میلیون (۱۰۰/۰۰۰/۰۰۰) ریال باشد به جزای نقدی معادل سه تا پنج برابر ارزش کالای ممنوع قاچاق پ ـ در صورتی که ارزش کالا از یکصد میلیون (۱۰۰/۰۰۰/۰۰۰) تا یک میلیارد (۱/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰) ریال باشد به بیش از شش ماه تا دو سال حبس و به جزای نقدی معادل پنج تا هفت برابر ارزش کالای ممنوع قاچاق ت ـ در صورتی که ارزش کالا بیش از یک میلیارد (۱/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰) ریال باشد به دو سال تا پنج سال حبس و به جزای نقدی معادل هفت تا ده برابر ارزش کالای ممنوع قاچاق تبصره۱ (اصلاحی ۱۳۹۴/۷/۲۱) ـ در صورتی که ارزش عرفی(تجاری) مشروبات الکلی مشمول بندهای(الف) و (ب) این ماده باشد مرتکب علاوه بر جریمه نقدی مقرر در این ماده به مجازات حبس از شش ماه تا یک‌سال محکوم می‌شود. (تبصره۲ ـ وجوه حاصل از قاچاق کالای ممنوع، ضبط می‌شود. تبصره۳ ـ آلات و ادواتی که جهت ساخت کالای ممنوع به منظور قاچاق یا تسهیل ارتکاب قاچاق کالای ممنوع مورد استفاده قرار می‌گیرد، ضبط می‌شود. مواردی که استفاده‌کننده مالک نبوده و مالک عامداً آن را در اختیار مرتکب قرار نداده باشد، مشمول حکم این تبصره نمی‌باشد. تبصره۴ (اصلاحی ۱۳۹۴/۷/۲۱) ـ مشروبات الکلی، اموال تاریخی ـ فرهنگی()، تجهیزات دریافت از ماهواره به‌طور غیر مجاز، آلات و وسایل قمار و آثار سمعی و بصری مبتذل و مستهجن از مصادیق کالای ممنوع است. ساخت تجهیزات دریافت از ماهواره نیز مشمول مجازات‌ها و احکام مقرر برای این ماده می‌باشد. تبصره ۵ (اصلاحی ۱۳۹۴/۷/۲۱) ـ محل نگهداری کالاهای قاچاق ممنوع که در مالکیت مرتکب باشد، در صورتی که مشمول حکم مندرج در ماده (۲۴) این قانون نشود، توقیف و پلمب می‌شود و در صورتی که محکوم‌علیه ظرف دو ماه از تاریخ صدور حکم قطعی، جریمه‌نقدی را نپردازد، حسب مورد از محل فروش آن برداشت و مابقی به مالک مسترد می‌شود. در هر مرحله از رسیدگی چنانچه متهم وثیقه‌ای معادل حداکثر جزای نقدی تودیع کند از محل نگهداری رفع توقیف می‌شود. ماده ۲۳ ـ در مواردی که کالای قاچاق مکشوفه مشمول شرایط بندهای (پ) و (ت)@۴۱۰ ماده (۲۲) گردد وسیله نقلیه مورد استفاده در قاچاق کالای مزبور، در صورت وجود هریک از شرایط زیر، ضبط می‌شود: الف ـ وسیله نقلیه مورد استفاده، متعلق به شخص مرتکب قاچاق باشد. ب ـ با استناد به دلایل یا قرائن از جمله سابقه مرتکب و یا مالک وسیله نقلیه در امر قاچاق، ثابت شود که مالک وسیله نقلیه عامداً آن را جهت استفاده برای حمل کالای قاچاق در اختیار مرتکب قرار داده است. تبصره ـ در غیر موارد فوق، وسیله نقلیه به مالک مسترد و معادل ارزش آن به جریمه‌نقدی مرتکب اضافه می‌شود. ماده ۲۴ ـ محل نگهداری کالای قاچاق ممنوع در صورتی که متعلق به مرتکب بوده و یا توسط مالک عامداً جهت نگهداری کالای قاچاق در اختیار دیگری قرار گرفته باشد و ارزش کالا بیش از یک میلیارد (۱/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰) ریال باشد، مصادره می‌گردد، مشروط به این‌که ارزش ملک از پنج برابر ارزش کالای قاچاق نگهداری‌شده بیشتر نباشد، که در این صورت ملک به مقدار نسبت پنج برابر قیمت کالای قاچاق نگهداری‌شده به قیمت اصل ملک، مورد مصادره قرار می‌گیرد و چنانچه ارزش کالا کمتر از مبلغ مذکور باشد و حداقل دو بار به این منظور استفاده شود و محکومیت قطعی یابد در مرتبه سوم ارتکاب، به کیفیت مذکور مصادره می‌گردد. در صورتی که مرتکب بدون اطلاع مالک از آن محل استفاده کند، از سه تا پنج برابر ارزش کالای قاچاق نگهداری شده به جزای نقدی وی افزوده می‌شود. تبصره ـ آیین‌نامه اجرایی این ماده توسط قوه قضاییه تهیه می‌شود و حداکثر ظرف سه‌ماه از تاریخ لازم‌الاجراء شدن این قانون به تأیید رییس قوه قضاییه می‌رسد. ماده ۲۵ ـ هرکس بدون اخذ مجوز قانونی از سازمان حفاظت محیط زیست و عدم رعایت سایر ترتیبات پیش‌بینی شده در قوانین و مقررات به صدور حیوانات وحشی عادی، در معرض نابودی و کمیاب، انواع موجودات آبی، پرندگان شکاری و غیر شکاری اعم از@۴۲۰ بومی یا مهاجر وحشی به طور زنده یا غیرزنده و نیز اجزای این حیوانات مبادرت کند، یا در حین صدور و خارج نمودن دستگیر شود، هر چند عمل او منجر به خروج موارد مذکور از کشور نشود، به مجازات قاچاق کالای ممنوع محکوم می‌گردد. تعیین مصادیق این حیوانات بر عهده سازمان حفاظت محیط زیست است. ماده ۲۶ ـ صید، عمل‌آوری، تهیه، عرضه، فروش، حمل، نگهداری و صدور خاویار و ماهیان خاویاری که میزان و مصادیق آن توسط سازمان شیلات تعیین می‌شود، بدون مجوز این سازمان مشمول مجازات قاچاق کالای ممنوع است. ماده ۲۷ ـ هر شخص حقیقی یا حقوقی که اقدام به واردات و صادرات دارو، مکمل‌ها، ملزومات و تجهیزات پزشکی، مواد و فرآورده‌های خوراکی، آشامیدنی، آرایشی و بهداشتی بدون انجام تشریفات قانونی نماید به مجازات کالاهای قاچاق به شرح زیر محکوم می‌شود. این مجازات مانع از پرداخت دیه و خسارت‌های وارده نیست: الف (اصلاحی ۱۳۹۴/۷/۲۱) ـ قاچاق مواد و فرآورده‌های دارویی، فرآورده‌های زیستی (بیولوژیک)، مکمل‌ها، ملزومات و تجهیزات پزشکی مشمول مجازات قاچاق کالاهای ممنوع موضوع ماده (۲۲) این قانون می‌باشد. ب ـ در صورتی که کالاهای قاچاق مکشوفه شامل مواد و فرآورده‌های خوراکی، آشامیدنی، آرایشی و بهداشتی باشد، مرجع رسیدگی‌کننده مکلف است نسبت به استعلام مجوز مصرف انسانی کالاهای مذکور اقدام و وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی موظف است ظرف ده روز به این استعلام پاسخ دهد. هرگاه کالای مکشوفه مذکور موفق به اخذ مجوزهای بهداشتی و درمانی در خصوص مصرف انسانی گردد جرم قاچاق مشمول مجازات مندرج در بند (ب) ماده (۱۸) این قانون خواهد شد و در غیر این صورت کالای مکشوفه، کالای تقلبی، فاسد، تاریخ مصرف گذشته و یا مضر به سلامت مردم شناخته شده و مشمول مجازات قاچاق کالاهای ممنوع می‌باشد. تبصره ۱(اصلاحی ۱۳۹۴/۷/۲۱) ـ ساخت، حمل، نگهداری، عرضه یا فروش محصولات فوق نیز مشمول مجازات‌ها و احکام مقرر در این ماده می‌باشد. تبصره ۲. آیین‌نامه اجرایی این ماده در مورد چگونگی اجراء و میزان لازم از کالا برای استعلام مجوز مصرف انسانی با پیشنهاد وزارتخانه‌های بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، صنعت، معدن و تجارت و ستاد تهیه می‌شود و حداکثر ظرف سه ماه از تاریخ لازم‌الاجراء شدن این قانون به تصویب هیأت وزیران می‌رسد. فصل پنجم ـ قاچاق سازمان‌یافته و حرفه‌ای ماده ۲۸. در صورتی که قاچاق کالاهای ممنوع به نحو سازمان‌یافته ارتکاب یابد، مرتکب علاوه بر جزای نقدی مندرج در ماده (۲۲) این قانون به ترتیب زیر محکوم می‌شود: الف ـ در خصوص بند (الف) ماده (۲۲) به نود و یک روز تا شش ماه حبس() ب ـ در خصوص بند (ب) ماده (۲۲) به بیش از شش ماه تا دو سال حبس پ ـ در خصوص بندهای (پ) و (ت) ماده (۲۲) به حداکثر مجازات حبس مندرج در بندهای مذکور تبصره ـ کسانی که در ارتکاب جرایم این ماده نقش سازماندهی، هدایت و یا سردستگی گروه سازمان‌یافته را برعهده دارند، حسب مورد به حداکثر مجازات‌های مقرر در بندهای (الف) و (ب) محکوم می‌شوند. ماده ۲۹. در صورتی که کالاهای مجاز، مجاز مشروط، یارانه‌ای و یا ارز به نحو سازمان‌یافته قاچاق شود، علاوه بر مجازات‌های موضوع ماده (۱۸) این قانون، حسب مورد مرتکب به مجازات‌های زیر محکوم می‌شود. الف ـ چنانچه ارزش کالای مجاز یا مجاز مشروط تا یکصد میلیون (۱۰۰/۰۰۰/۰۰۰) ریال باشد به نود و یک روز تا شش ماه حبس() و در صورتی که ارزش کالا بیش از مبلغ مذکور باشد به بیش از شش ماه تا دو سال حبس ب ـ چنانچه ارزش کالای یارانه‌ای یا ارز تا یکصد میلیون (۱۰۰/۰۰۰/۰۰۰) ریال باشد به دو سال تا پنج سال حبس و در صورتی که ارزش کالا بیش از مبلغ مذکور باشد به حداکثر مجازات مذکور در این بند تبصره ـ کسانی که در جرایم فوق نقش سازماندهی، هدایت و یا سردستگی گروه سازمان‌یافته را بر عهده دارند، حسب مورد به حداکثر مجازات‌های مقرر در بندهای (الف) و (ب) محکوم می‌شوند. ماده۳۰. در صورتی که ارتکاب قاچاق کالا و ارز به صورت انفرادی و یا سازمان‌یافته به قصد مقابله با نظام جمهوری اسلامی ایران یا با علم به مؤثر بودن آن صورت گیرد و منجر به اخلال گسترده در نظام اقتصادی کشور شود، موضوع مشمول قانون مجازات اخلالگران در نظام اقتصادی کشور مصوب ۱۳۶۹/۹/۱۱) (می‌گردد و مرتکب طبق مقررات قانون مزبور مجازات می‌شود. ماده۳۱. در صورتی که احراز شود مرتکب جرایم قاچاق کالا و ارز با علم و عمد، عواید و سود حاصل از این جرایم را به نحو مستقیم یا غیرمستقیم برای تأمین مالی تروریسم و اقدام علیه امنیت ملی و تقویت گروه‌های معاند با نظام اختصاص داده یا هزینه نموده است، علاوه بر مجازات‌های مقرر در این قانون حسب مورد به مجازات محارب یا مفسد فی الارض محکوم می‌گردد. () ماده ۳۲ ـ کسانی که مطابق این قانون قاچاقچی حرفه‌ای محسوب می‌شوند، علاوه بر ضبط کالا و یا ارز قاچاق، به حداکثر جزای‌نقدی و تا هفتاد و چهار ضربه شلاق تعزیری و مجازات‌های حبس به شرح زیر محکوم می‌شوند: الف ـ نود و یک روز تا شش ماه حبس() برای کالا و ارز با ارزش تا یک میلیارد (۱/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰) ریال ب ـ بیش از شش ماه تا دو سال برای کالا و ارز با ارزش بیش از یک میلیارد (۱/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰) ریال تبصره ـ مرتکبین قاچاق حرفه‌ای کالاهای ممنوع علاوه بر مجازات‌های مندرج در ماده (۲۲) این قانون حسب مورد به نصف حداکثر حبس مقرر در این ماده محکوم می‌شوند. فصل ششم ـ جرایم مرتبط ماده۳۳ ـ هر

کس در اسناد مثبت‌ه گمرکي اعم از کتبي يا رقومي(ديجيتالي)، مهروموم يا پلمب گمرکي و ساير اسناد از قبيل اسناد سازمان جمع‌آوري و فروش اموال تملیكي، مؤسسه ملي استاندارد و تحقیقات صنعتي ايران) (، وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، ثبت سفارش و ساير مجوزهاي مورد نیاز صادرات و واردات، شناسه کالا و رهگیری، مرتکب جعل گردد و يا با علم به جعلي بودن، آن‌ها را مورد استفاده قرار دهد، حسب مورد علاوه بر مجازات حبس مذکور در قانون مجازات اسلامي() به جزاي‌نقدي معادل دو تا پنج برابر ارزش کالاي موضوع اسناد مجعول محکوم مي‌شود. تبصره - خريد و فروش اسناد اصیل گمرکي که قبلاً در ترخيص کالا استفاده شده است و همچنین استفاده مکرر از آن اسناد، جرم محسوب و مرتکب به مجازات فوق محکوم مي‌شود. ماده ۳۴ - در صورتي که شخص حامل يا مالک کالا و يا ارز قاچاق، در مواجهه با مأموران کاشف به هر نحوي مقابله يا مقاومت نمايد، اگر عمل مذکور از مصادیق دست‌بردن به سلاح و سلب امنيت مردم نباشد علاوه بر مجازات‌هاي مقرر براي ارتکاب قاچاق، به شش ماه تا دو سال حبس و تا هفتاد و چهار ضربه شلاق محکوم مي‌شود. ماده ۳۵ - در صورتي که مأموران دستگاه‌هاي کاشف يا وصول درآمدهاي دولت، خود مرتکب قاچاق شوند و يا شرکت يا معاونت در ارتکاب نمايند، علاوه بر مجازات قاچاق مقرر در اين قانون به مجازات مختلس() نیز محکوم مي‌شوند. تبصره - مأموراني که با علم به ارتکاب قاچاق از تعقيب مرتکبان خودداري يا برخلاف قوانين و مقررات عمل نمايند در حکم مختلس محسوب و به مجازات مقرر براي مختلسين اموال دولتي محکوم مي‌گردند مگر آنکه عمل مرتکب به موجب قانون ديگري مستلزم مجازات شديدتري باشد که در اين صورت به مجازات شديدتر محکوم مي‌شوند. تبصره۲ - کارکنان تامامي دستگاه‌ها و سازمان‌هاي مؤثر در امر مبارزه با قاچاق کالا و ارز از جمله ستاد و سازمان جمع‌آوري و فروش اموال تملیكي نیز مشمول حکم اين ماده و تبصره (۱) آن مي‌شوند. فصل هفتم - مقررات مربوط به دستگاه کاشف و کشف کالا ماده ۳۶ - دستگاه‌هاي زیر در حدود وظائف محوله قانوني، کاشف در امر قاچاق محسوب مي‌شوند: الف - وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی ب - وزارت جهاد کشاورزي پ - گمرک جمهوري اسلامي ايران در محدوده اماکن گمرکي ت - سازمان حمايت مصرف‌کنندگان و توليدکنندگان ث - سازمان حفاظت محيط زيست ج - سازمان ميراث فرهنگي، گردشگري و صنايع دستي() چ - بانک مرکزي جمهوري اسلامي ايران ح - شرکت ملي پخش فرآورده‌هاي نفتي ايران خ - شرکت سهامي شيلات ايران د - شرکت دخانيات ايران تبصره - ضابطين نیز در حدود وظائف محوله قانوني خود کاشف محسوب مي‌شوند. ماده ۳۷ - به موجب اين قانون، حفاظت گمرک‌هاي کشور زیر نظر رييس کل گمرک جمهوري اسلامي ايران براي حفاظت اماکن گمرکي و کالاهاي موجود در آن‌ها و امور اجرايي مبارزه با قاچاق در محدوده آن اماکن با اخذ مجوز از ستاد کل نيروهاي مسلح، تشکيل و مأموران آن در حدود وظائف و با شرايط مذکور در قانون آيين دادرسي کيفري ضابط خاص قضايي محسوب مي‌شوند. () تبصره ۱ - رييس حفاظت گمرک‌هاي کشور به پيشنهاد رييس کل گمرک جمهوري اسلامي ايران پس از تأييد فرمانده نيروي انتظامي و با حکم ستاد کل نيروهاي مسلح منصوب مي‌شود. تبصره۲ - نحوه تسليح نيروهاي حفاظت گمرک‌هاي کشور، حمل و بکارگيري سلاح به موجب دستورالعملي است که توسط نيروي انتظامي جمهوري اسلامي ايران تهيه مي‌شود و به تصويب ستاد کل نيروهاي مسلح مي‌رسد. ماده ۳۸ - هرگاه در زمان کشف جرم قاچاق دستگاه اجرايي کاشف يا دستگاه اجرايي مأمور وصول درآمدهاي دولت بر مبناي قرائن و امارات موجود از جمله وسايل و تجهيزات مورد استفاده در ارتکاب جرم، حجم و ارزش کالاي مکشوفه احرار نمايند يا احتمال قوي دهند که جرم در يکي از وضعيت‌هاي زیر واقع گرديده است مکلفند اين موضوع را با ذکر قرائن و امارات مزبور براي انجام اقدامات قانوني به مقام قضايي اعلام نمايند: الف - وقوع جرم به صورت سازمان‌يافته ب - تعلق کالاي قاچاق يا عوايد و سود حاصل از آن به شخص يا اشخاصي غير از متهم پ - سابقه ارتکاب جرم قاچاق توسط متهم ماده ۳۹ - وزارت اطلاعات و نيروي انتظامي موظفند با هماهنگي مرجع ذيصلاح قضايي، خود يا بنا بر اعلام دستگاه کاشف، شبکه‌هاي اصلي، گروه‌هاي سازمان‌يافته قاچاق کالا و ارز و دارايي‌هاي آن‌ها را شناسايي و اقدام به تشکيل پرونده و تکميل تحقیقات نمايند. ماده ۴۰ - ضابطين مکلفند در مبارزه با جرايم قاچاق طبق قانون آيين دادرسي کيفري رفتار نمايند. () ماده۴۱ - به استثناي موارد منطبق با ماده (۲۱) اين قانون، هنگام کشف قاچاق، ضابطين مکلفند اموال مکشوفه و وسايل حمل کالا و يا ارز قاچاق يا محل نگهداري و اختفای آن را مطابق اين قانون حسب مورد توقيف و پلمب کنند و صورتجلسه کشف را با ذکر دقيق مشخصات کالا و يا ارز قاچاق، مالک و حاملان آن‌ها تنظيم نمايند و به امضاي متهم يا متهمان برسانند و در صورت استنکاف، مراتب را در صورتجلسه کشف قيد کنند. ضابطين مکلفند بلافاصله و در صورت عدم دسترسي ظرف بيست و چهار ساعت از زمان دستگيري، ضمن تحت نظر قراردادن متهم، پرونده تنظيمي را نزد مرجع صالح ارسال نمايند. تبصره۱ - در مواردی که دستگاه‌هاي کاشف فاقد اختيارات ضابطين دادگستري باشند، موظفند پس از کشف بلافاصله با تنظيم صورتجلسه کشف موضوع را جهت اقدام قانوني به ضابطين يا مراجع قضايي اطلاع دهند. تبصره۲ - در مورد ساير جرايم مقرر به استثناي ماده (۲۱) اين قانون، در صورتي که بيم اختفای ادله، فرار متهم يا تباني باشد و همچنین در پرونده‌هايي با ارزش کالاي قاچاق مکشوفه بالاي یکصد ميليون (۱۰۰/۰۰۰/۰۰۰) ريال، صدور قرار وثيقه متناسب با مجازات مقرر الزامي است. ماده۴۲ - در صورت دلالت قرائن و امارات قوي بر وجود کالا و يا ارز قاچاق، ضابطين مي‌توانند پس از کسب مجوز بازرسي از مرجع‌قضايي به انبارها و اماکن و مستغلات محل اختفاء يا نگهداري کالا و يا ارز قاچاق وارد شوند و حتي‌المقدور با حضور صاحب محل نسبت به بازرسي محل و کشف قاچاق اقدام نمايند و حسب مورد جهت رسيدگي به مرجع صالح ارجاع دهند. تبصره۱. تنظيم صورتجلسه بازرسي محل با ذکر جزئيات امر مانند ساعت بازرسي، افراد حاضر و مشخصات کالا و يا ارز قاچاق مکشوفه الزامي است. تبصره۲ - بازرسي از اماکن عمومي، نيازي به مجوز موضوع اين ماده ندارد. ماده۴۳ - در پرونده‌هايي که صاحب کالا و ارز قاچاق شناسايي نشده و يا متواري است، ضابطين موظفند با اخذ دستور از مرجع ذيصلاح و با همکاري تامامي نهادهاي ذيربط، بلافاصله به شناسايي مالک اقدام کنند و در صورت عدم حصول نتيجه ظرف يک ماه از تاريخ وصول پرونده به مراجع ذيصلاح، مرجع رسيدگي صالح بايد به صورت غيابي رسيدگي و مطابق مقررات اين قانون رأي مقتضي را صادر نمايد. تبصره۱ - در رسيدگي غيابي به پرونده‌هاي قاچاق مکشوفه بلاصاحب، صاحب متواري و يا مجهول‌المالک، ضبط کالاي قاچاق مکشوفه مانع رسيدگي به جرايم مالک کالا نيست. تبصره۲. در صورتي که کالاي قاچاق مکشوفه بلاصاحب، صاحب متواري و يا مجهول‌المالک باشد، کالاي مزبور عيناً به ستاد مأذون از سوي ولي‌فقيه تحويل يا حسب درخواست رسمي نهاد مزبور به فروش رسيده و وجه آن به حساب آن نهاد واريز مي‌شود. فصل هشتم - مراجع صالح رسيدگي به جرم قاچاق ماده۴۴. رسيدگي به جرايم قاچاق کالا و ارز سازمان‌يافته و حرفه‌اي، قاچاق کالاهاي ممنوع و قاچاق کالا و ارز مستلزم حبس و يا انفصال از خدمات دولتي در صلاحيت دادسرا و دادگاه انقلاب است. ساير پرونده‌هاي قاچاق کالا و ارز، تخلف محسوب و رسيدگي به آن در صلاحيت سازمان تعزيرات حکومتي است. چنانچه پرونده‌اي، متهمان متعدد داشته و رسيدگي به اتهام يکي از آنان در صلاحيت مرجع قضايي باشد، به اتهامات ساير اشخاص نیز در اين مراجع رسيدگي مي‌شود. () تبصره (اصلاحي ۱۳۹۴/۷/۲۱) - در صورتي‌که پس از ارجاع پرونده به سازمان تعزيرات حکومتي و انجام تحقیقات محرز شود رسيدگي به جرم ارتکابي در صلاحيت مرجع قضايي است، شعبه مرجوع‌اليه مکلف است بلافاصله قرار عدم صلاحيت خود را صادر کند. اين قرار پس از تأييد مقام مافوق شعبه در سازمان تعزيرات حکومتي و يا در صورت عدم اعلام نظر آن مقام ظرف مدت يک هفته، قطعي است و پرونده مستقيماً به مرجع قضايي ذيصلاح ارسال مي‌شود. همچنین در مواردی که پرونده به تشخيص مرجع قضايي در صلاحيت تعزيرات حکومتي است، پرونده مستقيماً به مرجع مذکور ارسال مي‌گردد و شعب سازمان تعزيرات حکومتي مکلف به رسيدگي مي‌باشند. مقررات اين تبصره از شمول ماده (۲۸) قانون آيين دادرسي دادگاه‌هاي عمومي و انقلاب (در امور مدني) مصوب ۲۱ / ۱ / ۱۳۷۹() مستثني است. ماده ۴۵ - هر کدام از شعب دادسرا و دادگاه انقلاب اسلامي، تعزيرات حکومتي و شعب تجديدنظر آن‌ها ظرف يک ماه از زمان تحويل پرونده بايد رسيدگي و رأي نهايي را صادر کنند، مگر مواردی که حسب نوع جرم يا تخلف و علل ديگر، تکميل‌شدن تحقیقات نیاز به زمان بيشتري داشته باشد که در اين صورت حسب مورد مرجع رسيدگي‌کننده موظف است علت تأخير را به صورت مکتوب به مقام مافوق گزارش دهد. عدم ارسال اين گزارش موجب محکوميت انتظامي تا درجه سه مي‌گردد. ماده ۴۶ - در کليه مواردی که سازمان تعزيرات حکومتي صالح به رسيدگي است شعب تعزيرات حکومتي همان اختيار مراجع قضايي در رسيدگي به پرونده‌هاي مزبور را دارند جز در مواردی که در اين قانون به ضرورت اخذ دستور مقام قضايي تصريح شده است. تبصره۱ - اعضاي شعب ويژه رسيدگي به پرونده‌هاي قاچاق کالا و ارز سازمان تعزيرات حکومتي به جز در موارد اثبات سوءنيت يا ارتکاب اعمالی که در قانون جرم است، در رابطه با ايفاي وظائف قانوني در آراء صادره تحت تعقيب قضايي قرار نمي‌گيرند. تبصره ۲ - به کليه اتهامات رؤسا و اعضاي شعب سازمان تعزيرات حکومتي که در مقام رسيدگي به پرونده‌هاي قاچاق کالا و ارز مرتکب مي‌شوند در دادسرا و دادگاه‌هاي مرکز رسيدگي مي‌شود. ماده ۴۷ - شعبه رسيدگي‌کننده ضمن ارسال رونوشي از مدارک پرونده به گمرک يا ساير سازمان‌هاي مأمور وصول درآمدهاي دولت حسب مورد، در مورد تعيين ارزش کالا و يا ارز مکشوفه و بررسي اسناد ابرازي براي احرار جرم قاچاق استعلام مي‌نمايد. همچنین وقت رسيدگي به سازمان‌هاي مذکور و متهم ابلاغ مي‌گردد. سازمان مأمور وصول درآمدهاي دولت موظف است ظرف ده روز از تاريخ دريافت استعلام، پاسخ آن را ارسال و نماينده حقوقي خود را نیز براي حضور در جلسه رسيدگي معرفي نمايد. در هر صورت تشکيل جلسه رسيدگي منوط به حضور نماينده مذکور نيست. ماده ۴۸ - در پرونده‌هاي قاچاق کالاي ممنوع، سازمان‌يافته، حرفه‌اي و يا پرونده‌هايي که ارزش کالاي قاچاق مکشوفه بيش از یکصد ميليون (۱۰۰/۰۰۰/۰۰۰) ريال است، مرجع رسيدگي مکلف است نسبت به صدور دستور شناسايي و توقيف اموال متعلق به متهم در حدود جزاي نقدي

احتمالي از طرق مقتضي، از جمله استعلام از ادارات ثبت اسناد و املاك، مخابرات، بانك‌ها و سازمان بورس و اوراق بهادار، اقدام نمايد. مراجع طرف استعلام نيز موظفند ظرف پنج روز پاسخ لازم را به مرجع رسيدگي اعلام كنند. ماده ۴۹ - به منظور اعمال نظارت قضايي بر پرونده‌هاي قاچاق در سازمان تعزيرات حكومتي، رييس شعب تجديدنظر ويژه رسيدگي به پرونده‌هاي قاچاق کالا و ارز به پيشنهاد رييس سازمان پس از تأييد وزير دادگستري از بين قضات داراي پايه نه قضايي پس از موافقت رييس قوه قضاييه با ابلاغ ايشان منصوب مي‌شوند. تبصره - در مواردی که از شعب ويژه تجديدنظر تعزيرات در موارد مشابه احكام مختلفی صادر شود با درخواست رييس سازمان يا وزير دادگستري، موارد جهت ايجاد وحدت رويه به هيأت عمومي ديوان عالي کشور ارسال مي‌گردد. ماده ۵۰ - آري شعب بدوي تعزيرات در مورد قاچاق کالا و ارز که ارزش آن‌ها کمتر از بيست ميليون (۲۰/۰۰۰/۰۰۰) ريال باشد، قطعي است. در ساير موارد آراء شعب ظرف بيست روز از تاريخ ابلاغ با درخواست محكوم‌عليه قابل تجديدنظر خواهي است. تبصره ۱ - جهات تجديدنظرخواهي در شعب تعزيرات حكومتي مطابق قانون آيين دادرسي كيفري است. (تبصره ۲ - آري صادره از شعب تعزيرات حكومتي در مورد پرونده‌هاي قاچاق کالا و ارز قابل اعتراض در ديوان عدالت اداري و ساير مراجع قضايي نيست. تبصره ۳ - آري صادره از شعب بدوي تعزيرات حكومتي و دادگاه انقلاب در صورتي که مبني بر برائت متهم باشد ظرف بيست روز از تاريخ ابلاغ و پس از درخواست دادستان يا دستگاه مأمور وصول درآمدهاي دولت يا ستاد و يا عنداللزوم دستگاه كاشف، قابل تجديدنظرخواهي است. پرونده حسب مورد از سوي رييس سازمان تعزيرات حكومتي يا رييس كل دادگستري استان براي رسيدگي مجدد به يكي از شعب تجديدنظر مربوطه ارجاع مي‌شود. رأی شعبه تجديدنظر قطعي و لازم‌الاجراء است. تبصره۴(الحاقی ۲۱/۷/۱۳۹۴) - در كليه آري بدوي قطعي يا آريايي که به لحاظ عدم تجديدنظرخواهي قطعي شده‌اند هرگاه دليلي بر عدم انطباق رأی با قانون يا عدم تناسب جريمه نقدي با قانون موجود باشد، رييس سازمان تعزيرات حكومتي مي‌تواند تقاضاي تجديدنظر كند. ماده ۵۱ - در كليه مواردی که شرايط و ضوابط دادرسي در اين قانون پيش‌بيني نشده است، مطابق قانون آيين دادرسي كيفري رفتار مي‌شود. ماده ۵۲ - متهماني که به منظور رد اتهام قاچاق به اسناد مثبت‌ه گمرگي استناد مي‌کنند، مکلفند ظرف ده روز از زمان طرح پرونده در مرجع رسيدگي‌کننده، اصل آن سند را ارايه نمايند. اين مهلت با عذر موجه به تشخيص مرجع رسيدگي‌کننده حداکثر يك بار ديگر به مدت ده روز قابل تمديد است. به اسنادي که خارج از اين مهلت‌ها ارايه شود ترتيب اثري داده نمي‌شود. فصل نهم - اموال ناشي از قاچاق ماده ۵۳ - دستگاه‌هاي كاشف و ضابطين موظفند كالاهاي قاچاق مكشوفه و كليه اموال منقول و غيرمنقول و وسايل نقليه اعم از زميني، دريايي و هوايي را که در اجراي اين قانون، توقيف مي‌شوند، به استثناي كالاي ممنوع و وسايل نقليه موضوع ماده (۵۶) اين قانون، همراه با رونوشت صورتجلسه كشف و توقيف و تشخيص اوليه ارزش کالا، بلافاصله پس از كشف، تحويل سازمان جمع‌آوري و فروش اموال تمليكی نمايند. اين سازمان اقدام به نگهداري کالا نموده و فروش كالاي قاچاق منوط به صدور رأی قطعي است. تبصره ۱ - در كليه مواردی که كالاي قاچاق مكشوفه بلاصاحب يا صاحب متواري و يا مجهول‌المالك باشد، عين كالاي مزبور به نهاد مأذون از سوي ولي‌فقيه تحويل مي‌شود و يا با هماهنگي و اخذ مجوز فروش از نهاد مأذون كالاي مزبور توسط سازمان جمع‌آوري و فروش اموال تمليكی به فروش مي‌رسد و وجوه حاصل از آن به حساب نهاد مأذون از سوي ولي‌فقيه واريز مي‌شود. تبصره ۲ - سازمان جمع‌آوري و فروش اموال تمليكی موظف است در مورد كالاهاي سريع‌الفساد، سريع‌الاشتعال، احشام و طيور و يا كالاهايي که مرور زمان سبب ايجاد تغييرات كمّي و كيفي در آن‌ها مي‌شود، پس از اخذ مجوز فروش از مرجع رسيدگي‌کننده، بلافاصله کالا را بر اساس مقررات مربوط به فروش برساند. تبصره ۳ - شركت ملي پخش فرآورده‌هاي نفتي موظف است فرآورده‌هاي نفتي@۶۰@ قاچاق مكشوفه را از دستگاه كاشف تحويل بگيرد و پس از فروش آن وجه حاصله را به خزانه‌داري كل کشور واريز نمايد. تبصره ۴ - دستگاه كاشف مكلف است ارز مكشوفه به طرّ قاچاق را به حساب تعيين‌شده از سوي بانك مركزي واريز نمايد و پس از قطعيت حكم آن را به حساب ويژه خزانه‌داري كل کشور واريز كند. در صورتي که وجوه موضوع اين تبصره از مصاديق قيدشده در تبصره (۱) اين ماده باشد، مطابق تبصره مذکور اقدام مي‌شود. ماده ۵۴ - در موارد صدور رأی قطعي برائت متهم و حكم به استرداد کالا، صاحب کالا در صورت وجود عين، مستحق دريافت آن و در غير اين صورت حسب مورد مستحق دريافت مثل يا بهاي کالا به قيمت روز فروش بوده و در صورتي که فروش شرعاً يا قانوناً جايز نبوده، در خصوص پرداخت قيمت، مستحق قيمت يوم‌اللداء مي‌باشد. حكم اين ماده شامل كالاهايي که فروش آن‌ها قانوناً جايز نيست، نمي‌گردد. تبصره - در مواردی که موضوع ماده مرتبط با قاچاق ارز باشد، ارز واريزي به حساب بانك مركزي با رعايت مقررات مربوط به صاحب آن مسترد مي‌شود. ماده ۵۵ - فروش كالاي قاچاق منوط به رعايت كليه ضوابط قانوني از جمله ضوابط فني، ايمني، بهداشتي و قرنطينه‌اي است. در صورتي که فروش کالا مطابق ضوابط فوق بلامانع باشد و به توليد و تجارت قانوني و نياز واقعي بازار لطمه وارد نكند، پس از اخذ مجوز از مراجع ذي‌ربط و نصب رمزيه موضوع ماده (۱۳) اين قانون، توسط سازمان جمع‌آوري و فروش اموال تمليكی فروخته مي‌شود. آيين‌نامه اجرايي اين ماده توسط ستاد تهيه مي‌شود و به تصويب هيأت وزيران مي‌رسد. تبصره - درباره آن دسته از كالاهاي قاچاق که وفق قوانين در اختيار سازمان‌ها و نهادهاي ديگر از جمله نهاد مأذون از سوي ولي فقيه قرار دارد مانند كالاهاي قاچاق بلاصاحب و صاحب متواري و مجهول‌المالك، سازمان يا نهاد مربوط موظف است در فروش اموال مذکور مقررات اين قانون را رعايت نمايد. ماده ۵۶ - صدور يا معدوم‌کردن كالاهاي قاچاق مكشوفه که فاقد ضوابط فني، ايمني، بهداشتي و قرنطينه‌اي است و كالاهاي قاچاق ممنوع و همچنين آن بخش از كالاهاي موضوع ماده (۵۴) که فروش آن در کشور به توليد داخلي و تجارت قانوني لطمه مي‌زند برابر آيين‌نامه‌اي است که توسط ستاد تهيه مي‌شود و به تصويب هيأت وزيران مي‌رسد. فصل دهم - مقررات عمومي ماده ۵۷ - قاچاق کالا و ارز از مصاديق جرايم اقتصادي محسوب مي‌شود. ماده ۵۸ - در كليه جرايم و تخلفات موضوع اين قانون در خصوص کالا و ارز، در صورت موجود نبودن عين کالا و يا ارز قاچاق، مرتكب حسب مورد علاوه بر محكوميت به مجازات‌هاي مقرر، به پرداخت معادل ارزش کالا و ارز نيز محكوم مي‌شود. موارد خارج از اراده مرتكب در تلف کالا و ارز مشمول اين ماده نمي‌شود. ماده ۵۹ - در صورتي که كشف کالا و يا ارز قاچاق، همراه با درگيري مسلحانه مرتكبان قاچاق با انواع سلاح گرم و آتش‌زا با مأموران كاشف باشد، در صورتي که وسيله‌نقليه متعلق به مرتكبان باشد و يا با استناد به قرائني از قبيل سابقه مرتكب معلوم شود که مالك عامداً آن را جهت ارتكاب قاچاق در اختيار مرتكب قرار داده است، با حكم مرجع‌قضايي به نفع دستگاه كاشف جهت استفاده در امر مبارزه با قاچاق ضبط مي‌شود. در غير اين صورت خودرو به مالك مسترد و معادل ارزش آن به جزاي‌نقدي مرتكب يا مرتكبان افزوده مي‌شود. ماده ۶۰ - در صورتي که محكومان به جريمه‌هاي نقدي مقرر در اين قانون ظرف بيست روز از تاريخ ابلاغ حكم قطعي به پرداخت جريمه‌هاي مقرر اقدام ننمايند، جريمه‌نقدي از محل وثيقه‌هاي سپرده شده و يا فروش اموال شناسايي شده محكومٌعليه اخذ و مابقي به مالك مسترد مي‌شود و چنانچه اموالي شناسايي نشود و يا کمتر از ميزان جريمه باشد و جريمه مورد حكم، وصول نشود؛ جرايم نقدي مذکور مطابق قانون آيين دادرسي كيفري() حسب مورد با دستور قاضي اجراي احكام دادرسي مربوطه يا قاضي اجراي احكام تعزيرات حكومتي که از بين قضات داراي پايه پنج قضايي به روش مندرج در ماده (۴۹) اين قانون انتخاب مي‌شوند به حبس تبديل مي‌شود. در هر صورت حبس بدل از جزاي نقدي نبايد از پانزده سال بيشتر باشد. تبصره ۱ - در مورد احكام صادره از شعب تعزيرات حكومتي پرونده جهت صدور حكم مبني بر تبديل جزاي نقدي به حبس به شعبه يا شعبي از دادگاه‌هاي حوزه قضايي مربوطه که توسط رييس قوه قضاييه تعيين مي‌شود ارجاع مي‌گردد تا ظرف ده روز نسبت به مورد، اقدام مقتضي معمول نمايند. (تبصره ۲ - جزاي نقدي مازاد بر حبس تبديلي در صورت شناسايي اموالي از محكومٌعليه، حتي پس از اتمام حبس وصول مي‌گردد. ماده ۶۱ - ستاد مي‌تواند در خصوص پرونده‌هاي مربوط به جرايم موضوع اين قانون و يا جرايم مرتبط حسب مورد از طريق دادستان، تعقيب و رسيدگي به پرونده را از بدو تشكيل تا مرحله اجراي احكام، از مراجع رسيدگي‌کننده تقاضا نمايد. ماده ۶۲ - سازمان مأمور وصول درآمدهاي دولت مكلف است، فهرست ارزش كالاهاي وارداتي را بر اساس نرخ برابري ارز اعلامي توسط بانك مركزي به صورت سالانه در اختيار كليه دستگاه‌هاي كاشف و ضابطين قضايي مرتبط براي تعيين ارزش اوليه قرار دهد. در صورتي که در طول سال در فهرست ارزش كالاهاي وارداتي تغييرات عمده‌اي رخ دهد، توسط سازمان ذي‌ربط اعلام مي‌شود. ماده ۶۳ - حكم تعدّد و يا تکرار ارتكاب قاچاق و معاونت آن و مجازات تبعي و تكميلي، مطابق قانون مجازات اسلامي است. () ماده ۶۴ - به موجب ماده ۱۱ قانون اصلاح موادي از قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز مصوب ۲۱/۷/۱۳۹۴ حذف شده است. () ماده ۶۵ - چنانچه قرائني از قبيل جاسازي و نظاير آن حاکي از اطلاع مالك وسيله‌نقليه يا محل نگهداري، از استفاده آن‌ها در قاچاق کالا و ارز باشد و مالك نيز اقدام بازدارنده به عمل نياورده باشد علاوه بر حداقل مجازات مقرر براي مرتكب، وسيله‌نقليه به شرح مندرج در ماده (۲۰) اين قانون، ضبط مي‌شود و در مورد ضبط محل نگهداري كالاي ممنوع، ماده (۲۲) اين قانون و تبصره‌هاي آن اعمال مي‌گردد. در صورتي که محكومٌعليه ظرف دو ماه از تاريخ صدور حكم قطعي، جزاي‌نقدي مورد حكم را نپردازد، از محل فروش آن‌ها برداشت و مابقي به مالك مسترد مي‌گردد. ماده ۶۶ - چنانچه دو يا چند نفر در ارتكاب قاچاق شركت نمايند، مرجع رسيدگي علاوه بر حكم به ضبط كالاي قاچاق، سهم هر يك را از كل جزاي‌نقدي تعيين و به پرداخت آن محكوم مي‌نمايد و در صورتي که کالا يا ارز قاچاق، از بين رفته باشد بهاي آن نيز به نسبت مالکيت دريافت مي‌شود. تبصره - چنانچه جرم ارتكابي مجازات حبس و يا شلاق نيز داشته باشد، هر يك از شرکاء به مجازات حبس و يا شلاق مقرر محكوم مي‌گردد. ماده ۶۷ - اگر قاچاق توسط شخص حقيقي ارتكاب يابد، مرجع صدور حكم نسبت به ضبط کالا و يا ارز قاچاق مكشوفه اقدام مي‌کند و شخص حقيقي، علاوه بر محكوميت به جزاي‌نقدي، حسب مورد به دو تا

چهار برابر حداکثر جریمه مقرر برای شخص حقیقی، به‌ترتیب زیر محکوم می‌شود: الف - در مورد قاچاق کالای غیرممنوع و ارز در مرتبه اول ممانعت از فعالیت شخص‌حقوقی از یک تا دو سال و در مرتبه دوم انحلال شخص حقوقی ب - در مورد قاچاق کالای ممنوع و یا سازمان‌یافته، انحلال شخص حقوقی تبصره ۱ - افراد موضوع این ماده محکومیت قطعی می‌یابند و تا پنج سال مجاز به تأسیس و مشارکت در اداره شخص حقوقی نیستند. تبصره ۲ - چنانچه شخص حقوقی، وابسته به دولت یا مأمور به خدمات عمومی باشد، مرجع رسیدگی‌کننده، کارکنان و مدیران مرتکب قاچاق را علاوه بر مجازات‌های مربوط حسب مورد به محرومیت یا انفصال دائم یا موقت از خدمات دولتی و عمومی غیردولتی محکوم می‌نماید. تبصره ۳ - اگر منافع حاصل از قاچاق به شخص‌حقوقی تعلق یابد و یا برای تأمین منافع شخص‌حقوقی به قاچاق اقدام گردد، جریمه‌ها از محل دارایی شخص حقوقی وصول می‌شود. تبصره ۴ - در خصوص مدیر شخص حقوقی که از عمل مباشران، علم و اطلاع داشته باشد نیز مطابق قانون مجازات اسلامی عمل می‌شود(). منظور از مدیر شخص حقوقی کسی است که اختیار نمایندگی یا تصمیم‌گیری یا نظارت بر شخص حقوقی را دارد. ماده ۶۸ (اصلاحی ۱۳۹۴/۷/۲۱) - مجازات شروع به قاچاق()، علاوه بر ضبط کالا یا ارز حسب مورد حداقل مجازات قاچاق کالا و ارز موضوع این قانون است. تبصره - چنانچه وسایل نقلیه حامل کالای ممنوع به آب‌های تحت نظارت جمهوری اسلامی ایران داخل یا قبل از ورود از طریق قرائن و اماراتی حرکت به مقصد ایران احرار شود و یا اقدامات فوق با همکاری شناورهای ایرانی انجام شود، حامل به مجازات شروع به جرم موضوع این ماده محکوم می‌شود. ماده ۶۹ - مرجع رسیدگی‌کننده ذی‌صلاح حسب مورد می‌تواند با توجه به شرایط، نحوه، دفعات ارتکاب جرم و شخصیت مرتکب، علاوه بر مجازات‌های مقرر در این قانون، وی را به عنوان تکمیل مجازات، به یک یا چند مورد مرتبط از محرومیت‌های زیر محکوم نماید: الف - تعلیق موقت یا ابطال دائم: ۱. کارت بازرگانی ۲. کارت مبادلات مرزی ۳. کارت ملوانی ۴. پروانه کسب، تأسیس، بهره‌برداری یا حق‌العمل‌کاری ۵ - پروانه حمل و نقل ۶ - گواهینامه رانندگی وسایل نقلیه زمینی، دریایی و هوایی ب - تعطیل موقت یا دائم محل کسب و پیشه و تجارت پ - محرومیت از اشتغال به حرفه یا حرف خاص از یک تا پنج سال ت - محرومیت از تأسیس شرکت و یا عضویت در هیأت مدیره و مدیرعاملی اشخاص حقوقی از یک تا پنج سال ث - ممنوعیت خروج از کشور تا پنج سال ماده۷۰ - مرجع رسیدگی‌کننده ذی‌صلاح در مورد شرکت‌ها و مؤسسات حمل و نقل داخلی و بین‌المللی که مدیران یا متصدیان آن‌ها مرتکب قاچاق کالا یا حمل کالای خارجی فاقد اسناد مثبت‌ه گمرکی شده‌اند با توجه به شرایط، نحوه، دفعات ارتکاب جرم و شخصیت مرتکب علاوه بر مجازات‌های مقرر در این قانون به شرح زیر حکم می‌نماید: الف - مرتبه اول سه تا شش ماه محرومیت اشتغال مدیران یا متصدیان ب - مرتبه دوم شش ماه تا یک سال محرومیت اشتغال مدیران یا متصدیان تبصره - در صورتی که شرکت و مؤسسه به قصد قاچاق تأسیس شود و یا پس از تأسیس، فعالیت و هدف آن به این منظور منحرف گردد در مرتبه اول، فعالیت شرکت سه‌ماه تا یک سال تعلیق می‌شود و در صورت تکرار، شرکت منحل می‌گردد. ماده ۷۱ - جزای‌نقدی مقرر در این قانون از سوی مرجع رسیدگی‌کننده قابل تعلیق و تخفیف نیست و مجازات‌های حبس و شلاق در جرایم قاچاق کالاهای ممنوعه، حرفه‌ای و سازمان‌یافته موضوع این قانون نیز قابل تعلیق نمی‌باشد. ماده ۷۲ - هرگاه اشخاصی که مرتکب جرایم موضوع این قانون شده‌اند، در مراحل تحقیقات مقدماتی، با اقرار خود موجبات کشف کالا و ارز و یا دستگیری سرشبکه‌های قاچاق و سایر متهمان را فراهم کنند، بنا به تشخیص مرجع رسیدگی، ضمن ضبط کالا و ارز قاچاق از کیفرهای موضوع این قانون معاف یا در مجازات آنان تخفیف متناسب داده می‌شود. ماده۷۳ - به منظور ثبت و دسترسی سریع به سوابق محکومان و ارایه آن به مراجع ذی‌ربط، پایگاه اطلاعات محکومان قاچاق کالا و ارز در مرکز فناوری و اطلاعات قوه قضاییه تشکیل می‌گردد. تمامی واحدهای اجرای احکام مکلفند به محض دریافت رأی‌قطعی محکومیت‌های راجع به قاچاق کالا و ارز، مشخصات فردی محکومان را در این پایگاه ثبت نمایند. مبادله اطلاعات بین سازمان تعزیرات حکومتی و قوه قضاییه باید به نحوی باشد که امکان تعامل داده‌ها و استفاده کاربران طرفین وجود داشته باشد. تبصره - نحوه و سطوح دسترسی مراجع ذی‌ربط به داده‌ها به موجب آیین‌نامه‌ای است که توسط سازمان تعزیرات حکومتی و قوه قضاییه تهیه می‌شود و حداکثر ظرف سه ماه از تاریخ لازم‌الاجراء شدن این قانون، به تصویب رییس قوه قضاییه می‌رسد. () ماده۷۴ - مسؤولان مستقیم دستگاه‌های کاشف و مأمور وصول درآمدهای دولت و سایر مراجعی که برای رسیدگی به پرونده‌های قاچاق موضوع این قانون مورد خطاب کتبی مرجع رسیدگی‌کننده و یا دستگاه مأمور وصول درآمدهای دولت قرار می‌گیرند، چنانچه ظرف بیست روز از تاریخ وصول استعلام نسبت به پاسخگویی مستند اقدام ننمایند، به مجازات منع اشتغال در شغل خود در نوبت اول و انفصال موقت تا شش ماه از خدمات دولتی در نوبت‌های بعدی محکوم می‌گردند، مگر اینکه اثبات نمایند عدم ارسال پاسخ، مستند به عذر موجه قانونی بوده است. رسیدگی به این امر در صلاحیت محاکم کیفری دادگستری مراکز استان‌ها می‌باشد. ماده ۷۵ - نیروی انتظامی جمهوری اسلامی ایران موظف است برای ابلاغ و اجرای احکام موضوع این قانون مأموران انتظامی آموزش‌دیده را در واحدهای اجرای احکام قوه قضاییه و تعزیرات حکومتی مستقر نماید. وزارت دادگستری و سازمان تعزیرات حکومتی موظفند امکانات لازم را برای استقرار این نیروها فراهم کنند. ماده ۷۶. به موجب ماده ۱۳ قانون اصلاح موادی از قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز مصوب ۲۱/۷/۱۳۹۴ حذف شده است.() ماده ۷۷. از تاریخ لازم‌الاجراء شدن این قانون، قانون مجازات مرتکبین قاچاق مصوب ۲۹/۱۲/۱۳۱۲ با اصلاحات بعدی، قانون نحوه اعمال تعزیرات حکومتی راجع به قاچاق کالا و ارز مصوب ۱۲/۲/۱۳۷۴ مجمع تشخیص مصلحت نظام، قانون راجع به جلوگیری از عمل قاچاق توسط وسایل نقلیه موتوری دریایی مصوب ۹/۸/۱۳۳۶، مواد (۳۵) و (۳۶) قانون تأسیس سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی مصوب ۱۳۷۰/۱۰/۲۴، ماده (۶۲) قانون نظام صنفی مصوب ۲۴/۱۲/۱۳۸۲، تبصره ماده (۳)، ماده (۸) و بند (ب) ماده (۹) قانون ممنوعیت به کارگیری تجهیزات دریافت از ماهواره مصوب ۲۳/۱۱/۱۳۷۳ ، بند (د) ماده (۲۲) قانون حفاظت از منابع آبزی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۴/۶/۱۳۷۴، تبصره (۱) ماده (۳) قانون الحاق یک تبصره به ماده (۱) و اصلاح ماده (۳) قانون مربوط به مقررات امور پزشکی و دارویی و خوردنی و آشامیدنی مصوب ۱۰/۱۲/۱۳۷۹، بندهای (۱)، (۲) و (۴) ماده (۱۲) قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۵/۸/۱۳۸۴)، مواد (۳)، (۴)، (۵)، (۶) و (۷) قانون اختیارات مالی و استخدامی سازمان بنادر و کشتیرانی و تشکیل گارد بنادر و گمرکات مصوب ۱۹/۴/۱۳۴۸ و لایحه قانونی انحلال گارد بنادر و گمرکات مصوب ۱۴/۹/۱۳۵۸ شورای انقلاب نسخ می‌شود.() تبصره - کلیه مبالغ حاصل از اجرای این قانون از قبیل وجوه ناشی از فروش کالا و ارز قاچاق، وسایل ضبطی و جریمه‌های وصولی به حساب ویژه‌ای نزد خزانه‌داری کل کشور واریز می‌گردد. از وجوه واریزی، سالانه مبلغ دویست میلیارد (۲۰۰/۰۰۰/۰۰۰) ریال برای مبارزه با قاچاق کالا و ارز متناسب با تأثیر دستگاه‌های متکفل امر مبارزه با قاچاق و برنامه‌های ارایه شده مطابق آیین‌نامه‌ای که به پیشنهاد ستاد و وزارت دادگستری تهیه می‌شود و به تصویب هیأت وزیران می‌رسد، میان کاشفان، دستگاه‌های ذی‌ربط و مراجع رسیدگی‌کننده هزینه می‌گردد. () این مبلغ در مهر ماه هر سال متناسب با نرخ تورم کشور نسبت به سال قبل تعدیل می‌شود. در مواردی که متهمان اصلی شناسایی و به مرجع رسیدگی‌کننده معرفی گردند، ضریب پرداخت وجوه مربوط به حق‌الکشف در هر پرونده دو برابر سایر موارد است. میزان کارمزد فروش و نحوه محاسبه هزینه محل نگهداری و تأمین سایر هزینه‌های مترتبه بر کالای موضوع این قانون در آیین‌نامه مذکور تعیین و پرداخت می‌شود. مصرف و اختصاص وجوه موضوع این ماده در غیر از موارد مبارزه با قاچاق کالا و ارز، تصرف غیرقانونی در اموال دولتی محسوب و مرتکب به مجازات مقرر در قانون مجازات اسلامی محکوم می‌شود. () ستاد موظف است عملکرد این تبصره را هر شش ماه یک‌بار به کمیسیون‌های اقتصادی و قضایی و حقوقی مجلس شورای اسلامی گزارش نماید.

آیین‌نامه‌ها

فرستنده	ارسال یادداشت
	نظر بدهید
پست الکترونیک	
کد امنیتی	کاراکترهای باقی مانده : (۱۰۰۰) حرف
	ارسال



اخبار مرتبط	
	قانون آیین دادرسی کیفری
	قانون مجازات اسلامی
	قانون رسیدگی به تخلفات اداری
	قانون اجرای احکام مدنی
	قانون نحوه اجرای محکومیت‌های مالی
	قانون شوراهای حل اختلاف
	آیین‌نامه راهنمایی و رانندگی
	آیین‌نامه کمیسیون عفو و تخفیف مجازات محکومین
	آیین‌نامه اجرایی نحوه صدور و تمدید پروانه کسب
	منشور حقوق شهروندی

تماس با ما	دسترسی سریع
- تهران - خیابان حضرت ولی عصر(عجل الله تعالی فرجه الشریف) نرسیده به تقاطع خیابان جمهوری اسلامی(از جنوب به شمال) شماره ۱۱۵۸ - دورنگار : ۶۶۴۹۳۷۰۷ - رایانامه : DOTIC@IRIPO.IR	- اخبار قوانین - اخبار مقررات - اخبار آرای حقوقی - اخبار طرحها - اخبار لوایح
- سامانه رایانامه حقوقی - لوح جامع قوانین و مقررات - کتابخانه دیجیتال قوانین و مقررات - مجموعه‌های قوانین و مقررات - فروشگاه مجازی محصولات	



کلیه حقوق برای معاونت تدوین، تنقیح و انتشار قوانین و مقررات معاونت حقوقی ریاست جمهوری محفوظ است.