



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیات وزیران

بسمه تعالی

وزارت کشور - وزارت دادگستری - وزارت اطلاعات - وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت امور اجرایی ریاست جمهوری

هیأت وزیران در جلسات مورخ ۱۳۷۹/۳/۸ و ۱۳۷۹/۳/۲۹ بنا به پیشنهاد شماره ۳۷۳۴۶/۳۰ مورخ ۱۳۷۷/۱۰/۱۴ معاونت امور اجرایی ریاست جمهوری و به استناد قانون نحوه اعمال تعزیرات حکومتی راجع به قاچاق کالا و ارز - مصوب ۱۳۷۴ - مجمع تشخیص مصلحت نظام، آیین نامه اجرایی قانون نحوه اعمال تعزیرات حکومتی راجع به قاچاق کالا و ارز را به شرح زیر تصویب نمود:

"آیین نامه اجرایی قانون نحوه اعمال تعزیرات حکومتی راجع به قاچاق کالا و ارز"

ماده ۱ - در این آیین نامه اصطلاحات و واژه های اختصاری زیر به جای عبارتهای مشروح مربوط به کار می رود:

الف - قانون : قانون نحوه اعمال تعزیرات حکومتی راجع به قاچاق کالا و ارز - مصوب ۱۳۷۴/۲/۱۲ - مجمع تشخیص مصلحت نظام.

ب - اداره های مأمور وصول درآمدهای دولت : هر اداره یا سازمان یا شرکت دولتی که به موجب قوانین یا شرح وظایف مصوب سازمانی موظف به وصول درآمدهای دولت می باشد مانند گمرک جمهوری اسلامی ایران ، بانک مرکزی ، شرکت دخانیات ایران، شرکت سهامی شیلات ایران و وزارت امور اقتصادی و دارایی.

پ - سازمانهای شاکی : سازمانهایی هستند که به موجب قانون نحوه اعمال تعزیرات حکومتی راجع به قاچاق کالا و ارز - مصوب ۱۳۷۴/۲/۱۲ - ، موظف به وصول جریمه و اعلام شکایت و طرح دعوی علیه مرتکبان قاچاق کالا و ارز می باشند.

ت - سازمان کاشف: سازمانی است که به موجب قوانین و مقررات جاری کشور وظیفه مبارزه با قاچاق کالا و ارز را به عهده دارد.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیأت وزیران

شماره

تاریخ

ماده ۲۲ - خلاصه صورتمجلس فروش کالاهای قاچاق مکشوفه در هر ماه توسط نمایندگان گیهای سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی تهیه و به کمیسیون مبارزه با قاچاق استان و نیز توسط سازمان مذکور به ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق به شرح ذیل ارسال می گردد.

الف - نسخه ای برای احتساب حق الکشف پرونده های ذی ربط به اداره های مأمور وصول درآمدهای دولت در استان .

ب - نسخه ای جهت پرداخت سهم کاشفان هر پرونده به سازمان کاشف ذی ربط .

پ - نسخه ای به منظور بهره برداری در دبیرخانه ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق .

ماده ۲۳ - اداره های مربوط مأمور وصول درآمدهای دولت و سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی مکلفند بلافاصله پس از فروش کالا و یا اخذ جریمه و واریز وجوه به حساب ویژه خزانه (۷۱۲) بدون تنظیم فهرست تقسیم حق السهم) نسبت به درخواست واریز ۵۰ درصد حق السهم کاشفان و سازمانهای کاشف به حسابهای مربوط ، به انضمام مشخصات پیکره وجوه واریزی به حساب ویژه خزانه (حساب ۷۱۲) اقدام و یک رونوشت تقاضای مذکور را به سازمان کاشف ذی ربط ارسال نمایند.

ماده ۲۴ - خزانه مکلف است در هر استان یک حساب بانکی یا درخواست اداره های مأمور وصول درآمدهای دولت افتتاح نماید. هر یک از اداره های یادشده و نیز هر یک از محاکم و شعب قضایی و تعزیرات حکومتی ، سازمانهای کاشف و شاکمی و سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی مکلفند تمامی وجوه حاصل از فروش و جریمه کالاهای قاچاق را به حساب مذکور واریز نمایند. این حسابها غیر قابل برداشت بوده و موجودی آنها توسط بانک در پانزدهم و پایان هر ماه باید به حساب ویژه (۷۱۲) موضوع تبصره (۵) ماده واحده قانون اصلاح قانون تعزیرات حکومتی - مصوب ۱۳۷۳/۷/۲۰ - نزد خزانه واریز و رونوشت اعلامیه واریز وجوه به سازمانهای کاشف ذی ربط ارسال گردد.

ماده ۲۵ - خزانه موظف است بر اساس فرم درخواست وجوه درخواست کننده ظرف حداکثر یک هفته نسبت به واریز وجوه درخواستی به حساب مربوط به شرح زیر اقدام نماید.

الف - ۴۰ درصد به حساب درآمدهای عمومی کشور

ب - ۳۰ درصد به حساب حق الکشف مأموران کاشف نزد سازمان ذی ربط



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیات وزیران

شماره

تایخ

پ - ۲۰ درصد به حساب سازمان کاشف

ت - ۱۰ درصد به حساب اختصاصی ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق

تبصره - ۱۰ درصد از مبلغ حق الکشف موضوع بند (ب) فوق برای تأمین موارد یاد شده در تبصره

(۳) ماده (۱۲) این آیین نامه اختصاص می یابد.

ماده ۳۶ - کلیه صورتهای تقسیم حق الکشف قاچاق طبق صورتجلسات بدوی کشف توسط

سازمانهای کشف تنظیم و بر اساس اسامی مقید در فهرست تقسیم نسبت به پرداخت حق الکشف اقدام

می شود و در مورد هر پرونده به شرح زیر خواهد بود:

الف - سهم عوامل اطلاعات، مخبران و کاشفان $\frac{۲۰}{۳۰}$

ب - سهم مأموران انتظامی و بازجو $\frac{۷}{۳۰}$

پ - سهم عوامل ستادی $\frac{۳}{۳۰}$

تبصره ۱ - در صورتی که کشف و ضبط کالا و ارز قاچاق بدون دخالت مأموران انتظامی صورت

پذیرد سهم مأموران یادشده بین عوامل اطلاعاتی، مخبر و کاشف تقسیم و چنانچه در کشف کالای مزبور

مخبر و عوامل اطلاعاتی شرکت نداشته باشند سهم آنان به کاشف پرداخت خواهد شد.

تبصره ۲ - در صورت وحدت عوامل اطلاعاتی، مخبر، کاشف، مأموران انتظامی و بازجو،

حق سهم عوامل یادشده به عامل واحد تعلق خواهد گرفت.

تبصره ۳ - چنانچه افراد ذی نفع چند نفر باشند، حق سهم مربوط به نسبت مساوی بین آنان

تقسیم خواهد شد.

ماده ۳۷ - سهم حق الکشف کاشفان، مخبران و عوامل اطلاعاتی از مبلغ ده (۱۰) میلیون ریال و

سهم بازجو و مأموران انتظامی از مبلغ هفت (۷) میلیون ریال و سهم نیروهای وظیفه از مبلغ پنج میلیون

(۵۰۰۰۰۰۰) ریال در هر پرونده نباید تجاوز نماید.

تبصره ۱ - سهم نیروها اعم از کادر و وظیفه، که در عملیات منجر به درگیری، موفق به کشف

کالای قاچاق می شوند تا سقف پنجاه میلیون (۵۰۰۰۰۰۰۰) ریال قابل پرداخت خواهد بود.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تسویب نامه هیات وزیران

شماره

تایخ

تبصره ۲ - چنانچه هر یک از نیروها در حین عملیات منجر به درگیری به افتخار شهادت نایل شود از محل ۲۰ درصد سهم سازمان کاشف با نظر فرماندهی سازمان کاشف مبلغ پنجاه میلیون (۵۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال به وراث شرعی و قانونی وی طبق مقررات قانونی پرداخت خواهد شد و در صورت جانبازی افراد با توجه به تعیین درصد جانبازی پاداشی به نسبت حداکثر سقف مبلغ مذکور برای یک بار قابل پرداخت خواهد بود.

تبصره ۳ - سازمان کاشف رقم ریالی مازاد از پرداخت حق الکشف کاشفان و محل هزینه آن را هر شش ماه یک بار به دبیرخانه ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق گزارش می نماید.

ماده ۲۸ - وجوه مربوط به ۲۰ درصد سهم سازمان کاشف (به استثنای موارد مندرج در تبصره " ۲ " ماده " ۲۷ " این آیین نامه) صرفاً برای تهیه تجهیزات و امکانات به منظور تقویت امر مبارزه با قاچاق کالا و ارز هزینه خواهد شد. خزانه مکلف است وجوه مربوط به هر سازمان را به حساب سازمان ذی ربط واریز نماید و سازمان کاشف نیز موظف است گزارش ادواری ششماهه این وجوه را به دبیرخانه ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق ارایه نماید.

ماده ۲۹ - از محل ۱۰ درصد وجوه واریزی به حساب ویژه (موضوع تبصره " ۵ " ماده واحده قانون اصلاح قانون تعزیرات حکومتی - مصوب ۱۳۷۳/۷/۲۰) ، برای اجرای طرحها و برنامه های تقویت امر مبارزه با قاچاق کالا و ارز، اداره دبیرخانه ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق و نیز تشویق مأمورانی که در امر مبارزه با قاچاق و وصول و واریز وجوه دخالت داشته اند و از مصادیق سازمانهای کاشف و کاشفان نمی باشند مبالغی به شرح زیر تخصیص و پرداخت خواهد شد:

الف - ۵۰ درصد از وجوه موضوع این ماده به طرحها و پیشنهادهایی که از سوی دستگاههای ذی ربط به دبیرخانه ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق ارایه می گردد و با پیشنهاد دبیرخانه یادشده به تأیید وزیر کشور می رسد اختصاص خواهد یافت.

ب - ۵۰ درصد از وجوه موضوع این ماده برای تشویق نیروهایی که به نحوی در امر مبارزه و اثبات بزه قاچاق و واریز وجوه مربوط دخالت داشته اند و از کارکنان سازمانهای کاشف نمی باشند تخصیص می یابد. رؤسای دستگاههای ذی ربط فهرست افراد مشمول استفاده از مزیت یادشده، نوع خدمت و مسیزان



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامرئیسات وزیران

شماره
تاریخ

پاداش پیشنهادی را هر شش ماه یک بار برای دبیرخانه ستاد مذکور ارایه می نمایند. حداکثر پاداش متعلق به هر یک از نیروها مبلغ پانزده میلیون (۱۵,۰۰۰,۰۰۰) ریال در سال تعیین می شود. مبالغ یاد شده در این بند بنابه پیشنهاد ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق و تأیید وزیر کشور اختصاص می یابد.

تبصره - وزیر کشور به عنوان مسؤول ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق مسؤول مجاز تخصیص وجوه پیشنهاد شده می باشد. خزانه کلیه وجوه موضوع این ماده را با موافقت وی و درخواست ذیحساب مربوط به حساب ذی ربط واریز می نماید.

ماده ۳۰ - به منظور برنامه ریزی ، هدایت ، سیاستگذاری ، هماهنگی و نظارت در حوزه امور اجرایی مبارزه با قاچاق کالا و ارز ستادی تحت عنوان ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق متشکل از وزیر کشور (رئیس ستاد)، وزیر اطلاعات، وزیر امور اقتصادی و دارایی ، وزیر بازرگانی ، وزیر راه و ترابری ، رئیس کل بانک مرکزی ، فرمانده نیروی انتظامی جمهوری اسلامی ایران ، رئیس کل گمرک ، مدیر عامل شرکت دخانیات ایران ، رئیس سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی ، رئیس سازمان تعزیرات حکومتی - یا نمایندگان تام الاختیار هر یک از آنها - و نماینده تام الاختیار قوه قضاییه تشکیل می گردد. تبصره ۱- در صورت لزوم از سایر دستگاهها و کارشناسان امر حسب مورد دعوت خواهد شد.

تبصره ۲ - دبیرخانه ستاد در وزارت کشور مستقر خواهد بود و تشکیلات سازمانی آن توسط وزیر کشور به تصویب خواهد رسید.

تبصره ۳ - کمیسیون مبارزه با قاچاق در استانها به ریاست استاندار یا معاون سیاسی و امنیتی وی و با عضویت فرمانده ناحیه انتظامی، رئیس کل دادگستری، مدیران کل اطلاعات ، امور اقتصادی و دارایی، گمرک ، دخانیات و سازمان تعزیرات حکومتی هر ماه تشکیل می گردد.

ماده ۳۱ - وزارت کشور مسؤول امر مبارزه با قاچاق کالا می باشد.

ماده ۳۲ - وزارت اطلاعات مسؤول امر مبارزه با قاچاق ارز بوده و با همکاری سازمانهای ذی ربط اقدامهای لازم را به عمل خواهد آورد.

ماده ۳۳ - وزیر کشور گزارشهای ادواری ششماهه در خصوص امر مبارزه با قاچاق کالا و ارز را حداکثر چهار ماه بعد از انقضای هر دوره در چارچوب شاخصهای ذیل به رئیس جمهور ارایه خواهد داد:



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیأت وزیران

شماره ...
تاریخ ۱۳۷۹ / ۴ / ۱۰

۱ - مطابقت اقدامات و عملیات با قوانین، مقررات و ضوابط مربوط (حاوی اجرا ، عدم اجرا و یا

نقض آنها):

۲ - بررسی و تجزیه و تحلیل نتایج حاصل از امر مبارزه با قاچاق کالا و ارز؛

۳ - استخراج نقایص ، مشکلات و ضرورت‌های جدید؛

۴ - پیشنهاد راهکارهای مناسب برای رفع مسایل و یا بهینه سازی موارد مذکور در بند (۳) بالا.

ماده ۳۴ - دبیرخانه ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق موظف است گزارشهای ادواری ششماهه مورد

نیاز وزیر کشور را ظرف حداکثر دو ماه بعد از انقضای هر دوره ارایه دهد.

ماده ۳۵ - این آیین نامه جانشین آیین نامه ها و دستورالعملهایی می باشد که تاکنون در اجرای

قانون نحوه اعمال تعزیرات حکومتی راجع به قاچاق کالا و ارز به تصویب هیأت وزیران و نمایندگان

ویژه رئیس جمهور رسیده است.

با لازم الاجرا شدن این آیین نامه سایر مقررات مربوط نیز در قسمتهای مغایر ملغی می شوند.

	کارشناس
	دبیر کمیسیون
	معاون ابلاغ
	دبیر هیأت دولت

محمد حسن حبیبی
معاون اول رئیس جمهور

رونوشت به دفتر مقام معظم رهبری ، دفتر رئیس جمهور، دفتر معاون اول رئیس جمهور، دفتر ریاست

قوه قضاییه ، دفتر معاون حقوقی و امور مجلس رئیس جمهور، دبیرخانه مجمع تشخیص مصلحت نظام ، دیوان

محاسبات کشور، اداره کل قوانین مجلس شورای اسلامی، سازمان بازرسی کل کشور، اداره کل حقوقی ،

اداره کل قوانین و مقررات کشور، وزارت بازرگانی ، وزارت صنایع ، وزارت راه و ترابری ، وزارت جهاد

سازندگی ، سازمان برنامه و بودجه، سایر وزارتخانه ها، سازمانها، موسسات دولتی و نهادهای انقلاب

اسلامی ، دبیرخانه شورای اطلاع رسانی دولت ، روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران و دفتر هیأت

دولت ابلاغ می شود.

صادر شود



تبصره - گمرک جمهوری اسلامی ایران حسب مورد کاشف تلقی می گردد.

ث - مخبر: شخصی است که محل اختفا یا نگهداری کالا و ارز قاچاق یا ارتکاب عمل قاچاق یا شروع به آن را به سازمان کاشف با شرایط زیر گزارش نماید:

۱ - گزارش به نحوی باشد که مأموران کشف بتوانند با پیگیری مفاد گزارش اطلاعات لازم را برای شروع عملیات تحصیل نمایند.

۲ - گزارش پیش از کشف و یا شروع عملیات به سازمان کاشف واصل و ثبت دفتر مربوط شده باشد.

۳ - پیگیری موضوع گزارش منتج به نتایج مثبتی در جهت کشف قاچاق گردیده باشد.

۴ - هویت مخبر خواه به صورت ذکر نام و مشخصات و خواه به صورت علایم قراردادی محرمانه (مانند کد عملیاتی، شماره رمز، نام مستعار و ...) برای سازمان کاشف با درج در صورتجلسه بدوی کشف مشخص باشد.

۵ - در صورت درخواست مخبر یا اقتضای شرایط عملیاتی، سازمان کاشف مکلف است هویت مخبر را مکتوم نگاه دارد.

ج - کاشف: مأمور سازمان کاشف است که رأساً یا بر اثر دریافت خبر کالا یا ارز قاچاق یا وقوع و ارتکاب عمل قاچاق را کشف نموده و نام و مشخصات آنان در صورتجلسه بدوی کشف قید شده باشد.

چ - مأمور انتظامی: مأمور نیروی انتظامی و مأمور سایر نیروهای مسلح (تحت امر ناجا) و مأموران وزارت اطلاعات (در ارتباط با کشف ارز قاچاق).

ح - بازجو: فرد یا افرادی می باشند که بعد از کشف کالا یا ارز قاچاق مبادرت به جمع آوری اطلاعات لازم و تکمیل پرونده ارتکاب عمل قاچاق، شناسایی هویت متهمان و میزان دخالت هر یک از آنان در ارتکاب جرم می نمایند.

تبصره - در صورتی که ادامه بازجویی منجر به کشفیات جدید شود صورتجلسه ثانوی تنظیم و شخص بازجو در این مرحله به عنوان کاشف محسوب می شود.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیات وزیران

شماره
تایخ

خ - عوامل ستادی : نیروهایی که در تهیه طرحها، برنامه ریزی، هدایت و نظارت امر مبارزه با قاچاق کالا و ارز در سازمان کاشف مؤثر بوده و توسط سازمان ذی ربط معرفی می شوند.

د - عوامل اطلاعاتی : فرد یا افرادی از سازمان کاشف که پس از کسب خیر از عوامل ذی ربط مبادرت به جمع آوری و پرورش اطلاعات در زمینه کشف کالا یا ارز قاچاق نموده و نسبت به شناسایی متهم و محل نگهداری و اختفای کالا یا ارز اقدام می نمایند.

ذ - صورتجلسه کشف : صورتجلسه ای است که حین الکشف و یا در اولین فرصت ممکن پس از کشف تنظیم و به امضای کاشف یا کاشفان و نیز صاحبان کالا و ارز قاچاق و یا عاملان حمل می رسد و شامل نوع و مقدار کالا یا مبلغ ارز قاچاق، زمان و چگونگی کشف یا عملیات منتهی به کشف و مشخصات وسیله حمل می باشد.

تبصره - در مواردی که صاحبان کالا و ارز و یا عاملان حمل از امضای صورتجلسه خودداری نمایند مراتب استکاف آنان در صورتجلسه قید و به گواهی حداقل دو نفر از کاشفان می رسد.

ماده ۲ - نحوه تعیین بهای کالا و ارز قاچاق :

الف - کالای قاچاق ورودی : مبنای محاسبه بهای کالاهای قاچاق ورودی عبارت است از: ارزش سیف براساس قیمت ارز واریزنامه ای صادراتی در بورس ، حقوق گمرکی به علاوه سود بازرگانی و عوارض موضوع ماده (۱۵) قانون مقررات صادرات و واردات آن کالاها در زمان کشف که توسط گمرک محاسبه می شود.

ب - کالاهای قاچاق خروجی : مبنای محاسبه بهای کالاهای قاچاق خروجی ، قیمت عمده فروشی کالا در نزدیکترین بازار داخلی در زمان کشف می باشد.

پ - ارز قاچاق : مبنای محاسبه معادل ریالی قاچاق، قیمت ارز واریزنامه ای صادراتی در بورس در زمان کشف ارز قاچاق می باشد.

ماده ۳ - در مواردی که بهای کالا یا ارز قاچاق در زمان کشف معادل ده میلیون ریال یا کمتر باشد سازمان کاشف فقط به ضبط کالا و ارز به نفع دولت اکتفا می کند و عین کالا و ارز مکشوفه را با تنظیم



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه حیات وزیران

شماره
تایخ

صورتجلسه کشف به اداره مربوط مأمور وصول درآمدهای دولت تحویل می دهد. بدیهی است در صورتی که اعمال ارتكابی واجد سایر عناوین جزایی باشد سازمان کاشف اقدامات قانونی را اعمال خواهد نمود. تبصره - اختیار یادشده در مواردی است که اسناد مثبت دال بر واردات یا صادرات قانونی کالا و ارز از سوی مالک یا حامل ارایه نگردد.

ماده ۴ - چنانچه سازمان کاشف بهای کالا و ارز قاچاق را بیش از ده میلیون ریال تشخیص دهد عین کالا و ارز مکشوفه را ظرف حداکثر (۲۴) ساعت پس از کشف به همراه مالک یا حامل آن، حسب مورد، به اداره مربوط مأمور وصول درآمدهای دولت تحویل می دهد.

تبصره - اداره های مأمور وصول درآمدهای دولت موظفند ظرف حداکثر (۵) روز اداری از تاریخ کشف یک نسخه از پرونده کالاهای قاچاق مکشوفه را جهت سیر مراحل فروش به سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی تحویل نمایند.

ماده ۵ - در مناطقی که گمرک وجود ندارد انجام کلیه امور مربوط به قاچاق کالا (رسیدگی، ارزیابی و قیمت گذاری، اعلام جرم، تحویل و نگهداری کالا و ...) بر عهده نزدیکترین گمرک محل می باشد.

تبصره - در مناطقی که اداره های مأمور وصول درآمدهای دولت تشکیل نشده باشد، اداره های یادشده می توانند به سازمان کاشف تفویض اختیار نمایند تا نسبت به تشکیل پرونده و اعلام جرم علیه متهمان اقدام کند.

ماده ۶ - در موارد موضوع بند (ب) ماده (۲) قانون، در صورتی که متهم حاضر به پرداخت جریمه تعیین شده باشد جریمه دریافت و در صورتی که در بازداشت باشد بلافاصله آزاد می شود و در مواردی که متهم حاضر به پرداخت جریمه تعیین شده باشد ولی امکان پرداخت فوری آن را نداشته باشد سازمان شاکی می تواند از مرجع رسیدگی کننده درخواست اخذ تأمین مناسب بنماید.

ماده ۷ - در صورت استنکاف متهم یا متهمان از پرداخت جریمه، سازمان شاکی مکلف است ظرف حداکثر (۵) روز اداری از تاریخ کشف کالا و ارز قاچاق، پرونده متشکله را تکمیل و حسب مورد به مراجع قضایی یا محاکم تعزیرات حکومتی اعزام نماید.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیأت وزیران

شماره
تایخ

ماده ۸ - در مناطقی که محاکم قضایی (شامل دادگاه انقلاب و عمومی) برای رسیدگی به پرونده های قاچاق وجود ندارد تا ایجاد تشکیلات قضایی، سازمان تعزیرات حکومتی مکلف است بنا به درخواست سازمانهای شاکی و ابلاغ ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق نسبت به تشکیل محاکم تعزیرات حکومتی، اقدام و طبق قوانین و مقررات رسیدگی نماید.

ماده ۹ - در مورد پرونده هایی که از سوی سازمانهای شاکی به مراجع قضایی ارجاع می شود مراجع یادشده مکلفند ظرف یک ماه نسبت به صدور حکم اقدام و مراتب را به سازمان شاکی مربوط اعلام کنند.

تبصره - سازمان شاکی هنگام ارجاع پرونده قاچاق کالا برای رسیدگی قضایی در صورتی که حقوق و عوارض گمرکی کالا نیز پرداخت نشده باشد موظف است باتوجه به ماده (۲۹) قانون امور گمرکی، موضوع عدم پرداخت حقوق و عوارض گمرکی را به عنوان یکی از جهات تلقی قاچاق در پرونده درج نماید.

ماده ۱۰ - در صورتی که مراجع قضایی، ظرف مهلت مقرر در قانون (یک ماه از تاریخ وصول پرونده)، مبادرت به صدور حکم ننمایند و سازمان شاکی از سازمان تعزیرات حکومتی درخواست رسیدگی نماید در این صورت سازمان تعزیرات حکومتی پرونده را از شعبه رسیدگی کننده یا سازمان شاکی مطالبه می نماید و شعبه و سازمان شاکی نیز موظف به تحویل آن به سازمان مذکور می باشد و در هر حال مرجع قضایی مجاز به ادامه رسیدگی و صدور حکم نخواهد بود.

تبصره - در صورت اخذ پرونده از مرجع قضایی، سازمان تعزیرات حکومتی می تواند پرونده را از ابتدا یا در هر مرحله ای که باشد رسیدگی نماید.

ماده ۱۱ - در کلیه مواردی که سازمان تعزیرات حکومتی صالح به رسیدگی می باشد شعب تعزیرات حکومتی دارای همان اختیاری خواهند بود که مراجع قضایی در رسیدگی به پرونده های مزبور دارند.

ماده ۱۲ - متهمان به قاچاق کالا و ارز در موارد بند "الف" و قسمت اول بند "ب" ماده (۲) قانون در صورت اعتراض می توانند ظرف حداکثر دو ماه از تاریخ ضبط کالا و ارز حسب مورد به مراجع قضایی



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیات وزیران

شماره

تایخ

صالح یا محاکم تعزیرات حکومتی که در محل صلاحیت رسیدگی به جرم قاچاق را دارند شکایت نمایند در صورت برائت، عین کالا و در صورت موجود نبودن کالا، قیمت آن (به نرخ روز صدور حکم) و معادل ریالی ارز (بر اساس نرخ واریزنامه ای صادراتی در بورس) به علاوه عین مبلغ جریمه پرداختی طبق حکم محکمه، از محل موجودی حساب (۷۱۲) یا (۸۱۵) خزانه و به نسبت‌های مقرر در ماده (۲۵) این آیین نامه از سهمیه های ذی ربط تأمین و از طریق دستگاه اجرایی مربوط به ذی نفع حسب مورد مسترد و یا پرداخت می گردد.

تبصره ۱ - مراجع یا محاکم یادشده به شکایات و اعتراضاتی که بعد از مهلت مقرر در صدر این ماده واصل می شود ترتیب اثر نخواهند داد.

تبصره ۲ - در صورتی که مبالغ قابل استرداد - با محاسبه قیمت کالا به نرخ روز صدور حکم (موضوع این ماده) - بیش از حاصل فروش کالا باشد مابه التفاوت از محل بند (الف) ماده (۲۵) این آیین نامه تأمین خواهد شد.

تبصره ۳ - چنانچه قیمت کالای قابل استرداد (به نحو مقرر در این ماده) از قیمت فروش کالا کمتر باشد، تفاوت آن از محل مقرر شده در تبصره ماده (۲۵) این آیین نامه به صاحب کالا پرداخت خواهد گردید.

ماده ۱۳ - کلیه جریمه های دریافتی مربوط به قاچاق کالا منحصراً به حساب ویژه (۷۱۲) خزانه و جریمه های ریالی دریافتی مربوط به قاچاق ارز به حساب ویژه (۸۱۵) خزانه واریز می گردد.

تبصره - خزانه مکلف است بر اساس درخواست وزارت دادگستری (سازمان تعزیرات حکومتی) به منظور نگهداری وجوه امانی و استرداد سپرده های نقدی موضوع آرای صادره از محاکم قضایی و شعب تعزیرات حکومتی، حسابهای سپرده و رد سپرده در سازمان یادشده و ادارات کل تابعه در مراکز استانها افتتاح نماید. استرداد وجوه مذکور به اشخاص ذی نفع با امضای بالاترین مقام مسؤول یا مقام مجاز از طرف وی در مرکز و استانها ضمن رعایت موازین قانونی صورت خواهد پذیرفت.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیات وزیران

شماره

تاریخ

ماده ۱۴ - ضبط کالا و ارز قاچاق در مرحله اداری بر اساس بندهای (الف) و (ب) ماده (۲) قانون صورت می گیرد و اعتراض متهم یا متهمان مانع اجرای عملیات ضبط دریافت جریمه ، فروش کالا و واریز وجوه و سایر اقداماتی که در این مرحله به موجب قانون صورت می گیرد نخواهد بود.

ماده ۱۵ - آرای صادره از شعب تعزیرات حکومتی در خصوص پرونده های کالا و ارز قطعی است و محکوم علیه می تواند در صورت وجود هر یک از جهات ذیل ، ظرف مدت یک ماه از تاریخ ابلاغ رأی از رئیس سازمان تعزیرات حکومتی درخواست رسیدگی مجدد نماید.

۱ - ادعای مخالف بودن رأی با قانون.

۲ - ادعای عدم توجه شعبه رسیدگی کننده به دلایل یا مدافعات.

۳ - ادعای عدم صلاحیت شعبه.

۴ - ادعای عدم توجه اتهام به محکوم علیه.

رئیس سازمان در صورتی که دلیل را موجه تشخیص دهد رأی صادره را نقض و پرونده را جهت رسیدگی مجدد به یکی از شعب تجدید نظر ارسال خواهد نمود. رأیی که شعبه تجدید نظر صادر می نماید قطعی و لازم الاجراست.

تبصره ۱- رئیس سازمان تعزیرات حکومتی در صورت وقوع یکی از موارد ذیل رأی را نقض و پرونده را برای رسیدگی مجدد به یکی از شعب تجدید نظر ارجاع می نماید. رأی شعبه مزبور قطعی و لازم الاجراست.

۱ - رئیس شعبه صادر کننده رأی متوجه اشتباه رأی خود شود.

۲ - رئیس شعبه دیگری پی به اشتباه رأی صادره ببرد به نحوی که اگر به رئیس شعبه صادر کننده رأی تذکر دهد متنبه گردد.

۳ - ثابت شود رئیس شعبه صادر کننده رأی صلاحیت رسیدگی و انشای رأی را نداشته است.

تبصره ۲- رأی صادره از شعب بدوی تعزیرات حکومتی در صورتی که مبنی بر براءت متهم باشد با درخواست سازمان شاکی پرونده از سوی رئیس سازمان تعزیرات حکومتی برای رسیدگی مجدد به یکی از شعب تجدید نظر تعزیرات حکومتی ارسال خواهد شد. رأی شعبه تجدید نظر قطعی و لازم الاجراست.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیات وزیران

شماره

تاریخ

ماده ۱۶ - صدور قرار بازداشت و سایر قراردادهای تأمینی در مواردی که برای امکان وصول جرمه ضرورت دارد با پیشنهاد سازمان شاکی بر عهده محکمه صالحه می باشد.

ماده ۱۷ - سیستم بانکی کشور موظف است با هماهنگی بانک مرکزی معادل ریالی ارزشهای مکشوفه را - پس از ضبط قطعی - به قیمت ارز صادراتی واریزنامه ای در بورس به حساب ویژه مربوط در خزانه واریز نماید.

ماده ۱۸ - حمل کالای قاچاق جرم تلقی شده و حامل (چنانچه قراینی نظیر جاسازی کالا در وسیله حمل حکایت از آگاهی حامل از حمل کالای قاچاق یا شرکت وی در این امر داشته باشد) مستقل از مجازات مقرر برای مالک یا دارنده کالای قاچاق به جزای نقدی تا معادل دو برابر بهای کالای قاچاق محکوم خواهد گردید.

تبصره ۱- وسیله حمل کالای قاچاق به عنوان وسیله ارتکاب جرم توقیف و در صورت عدم پرداخت جرمه ظرف مدت دو ماه به حکم مرجع رسیدگی کننده به فروش رفته و از محل فروش جرمه تعیین شده پرداخت خواهد شد.

تبصره ۲- در صورت وحدت حامل و مالک کالای قاچاق مجازات متهم منحصر به حکم صادره برای مالک کالای قاچاق خواهد بود.

ماده ۱۹ - محکوم علیه موظف است از تاریخ ابلاغ رای ظرف مدت (۲۰) روز نسبت به پرداخت جرمه اقدام نماید، در غیر این صورت از محل وثیقه های سپرده شده یا فروش اموال وی با رعایت مقررات قانون اجرای احکام نسبت به وصول جرمه مقرر اقدام خواهد شد.

ماده ۲۰ - اداره های مأمور وصول درآمدهای دولت مکلفند بلافاصله پس از ضبط کالاهای قاچاق ، بدل پرونده را به سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی تحویل دهند. سازمان یادشده کالاهای مکشوفه را بر مبنای پایه قیمت تعیین شده توسط گمرک جمهوری اسلامی ایران بر اساس ارزش واریزنامه ای در بورس از طریق مزایده به فروش رسانده و وجوه حاصل از فروش را به حساب ویژه خزانه (۷۱۲) موضوع تبصره (۵) ماده واحده قانون اصلاح قانون تعزیرات حکومتی واریز و مراتب را به ادارات ذی ربط مأمور وصول درآمدهای دولت و به سازمان شاکی مربوط اعلام می نماید.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه‌های وزارت وزیران

شماره
تایخ

تبصره ۱- فروش کالاهای قاچاق مکشوفه خروجی، کالاهای سریع الفساد، کالاهای انهدامی (دارای مصرف ثانویه)، کالاهای سریع الاشتعال، احشام و طیور و کالاهایی که در آنها تفسیر کمی و کیفی ایجاد شده باشد و همچنین کالاهایی که در مزایده به فروش نرسیده است به قیمت پایه کارشناسی بر اساس ضوابط جاری سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی خواهد بود.

تبصره ۲- گمرک جمهوری اسلامی ایران موظف است برای تعیین قیمت کالای قاچاق مکشوفه میانگین نرخ ایز و ارزنامه صادراتی مورد معامله در بازار بورس را در پایان هر فصل شمسی از بانک مرکزی اخذ و ملاک محاسبه در فصل بعدی سال قرار دهد.

تبصره ۳- کالاهای قاچاق مکشوفه دخانی و شیلاتی تحویل شرکتهای دخانیات و شیلات می شوند و شرکتهای یادشده مکلفند بلافاصله پس از ضبط، کالاهای قاچاق تحویلی را وفق مقررات به فروش رسانیده و وجوه حاصل از فروش را به حساب ویژه خزانه (۷۱۲) موضوع تبصره (۵) ماده واحده قانون اصلاح قانون تعزیرات حکومتی و اریز و مراتب را به سازمانهای کاشف و شاکمی ذی ربط اعلام نمایند.

تبصره ۴- آن دسته از اموال و اشیایی که دارای ارزش فرهنگی، تاریخی و ملی هستند به سازمان میراث فرهنگی تحویل می شوند.

تبصره ۵- فرآورده های نفتی و جنگلی بترتیب تحویل شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و وزارت جهاد سازندگی می شود. شرکت و وزارتخانه یادشده موظفند ضمن تحویل گرفتن کالای مکشوفه وفق مقررات و بر اساس قیمت های داخلی به فروش رسانده و وجوه حاصل از فروش را به حساب ویژه خزانه (۷۱۲) و اریز و مراتب را به سازمان کاشف اعلام نمایند.

ماده ۲۱- سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی مکلف است تمامی وجوه حاصل از فروش کالاهای موضوع قاچاق را پس از کسر میزان مقرر در ماده (۹) قانون تأسیس سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی بابت کارمزد فروش به حساب خزانه موضوع ماده (۷) قانون و اریز نماید. میزان مبالغ و اریزشده به حساب تمرکز درآمد سازمان در خزانه منظور خواهد شد.