

قانون نحوه اعمال تعزیرات حکومتی راجع به فاچاق کالا و ارز
مصوب ۱۲/۲/۱۳۷۴ مجمع تشخیص مصلحت نظام^(۱)

ماده ۱ - «از تاریخ تصنیف این قانون در مورد کلیه امور مربوط به مبارزه با فاچاق کالا و ارز موضوع قانون مجازات اخلاق‌گران در نظام اقتصادی کشور مصوب ۹/۱۹/۱۳۶۹، قانون مجازات مرتكبین فاچاق مصوب ۲۹/۱۲/۱۳۱۲، و اصلاحیه بعدی آن مصوب ۲۹/۱۲/۱۳۵۳ و اصلاح ماده ۱ قانون مزبور مصوب ۱۲/۱۱/۷۳ و این قانون به شرح مواد آتی عمل خواهد شد.»

ماده ۲ - «به منظور تسریع در رسیدگی و تعیین مکلف تعطیی پرونده‌های مربوط به کشفیات فاچاق اهم از کالا و ارز، اداره‌های مأمور وصول درآمدهای دولت یا سازمان‌هایی که به موجب قانون مبارزه با فاچاق، شاکی محسوب می‌شوند، در صورت احراز کالا و یا ارز فاچاق مکلف‌اند، حداکثر ظرف ۵ روز نسبت به تکمیل پرونده اقدام و بر اساس جرایم و مجازات‌های مقرر در قوانین مربوط و این قانون به ترتیب ذیل عمل نمایند:

الف) در مواردی که بهای کالا و ارز موقوع فاچاق معادل ده هیلیون روبل بیل کیمتر باشد، ادارات و سازمان‌های ذیریط به ترتیبی که در آین نامه اجرایی این قانون تعیین خواهد شد فقط به خبط کالا و ارز به نفع دولت اکتفا می‌کنند.

ب) در مواردی که بهای کالا و ارز فاچاق افقده هیلیون روبل تجاوز کند چنانچه متهم در مزحله اداری حاضر به پرداخت جریمه باشد با احتساب دو برابر بهای آن به عنوان خذای تقدیم و خواهد امد اقدام و از تعقیب پیغایی متهم از حیث عمل فاچاق و شکایت اجرایی این قانون خواهد شد آسن نامه اجراییه وی صرف نظر می‌شود.

گلیه متخلفین مذکور در بندهای الف و ب در صورت اعتراض می‌توانند حداکثر ظرف مدت دو ماه به مراجع صالح قضایی شکایت نمایند. در صورت برآشت اصل کالا یا قیمت آن به نرخ روز صدور حکم و معادل روبلی ارزی به نرخ رسمی و جزای پرداختی مسترد می‌گردد. در هر حال اعتراض صاحبان کالا و ارز فاچاق مانع از عملیات اجرایی بیش به خبط و اخذ جریمه و فروش و واریز وجهه و سایر اقدامات نخواهد بود.

حکومتی برای رسیدگی مجدد به یکی از شعب تجدیدنظر تعزیرات حکومتی ارسال خواهد شد. رأی شعبه تجدیدنظر قطعی و لازم‌الاجرا است.

ماده ۱۶- «صدور قرار بازداشت و سایر قرارهای تأمینی در مواردی که برای امکان وصول جریمه ضرورت دارد با پیشنهاد سازمان شاکی بر عهده محکمه صالحه می‌باشد.»

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

ماده ۱۸- «حمل کالای قاچاق بجزم تلقی شنیده و مبلغ آن (بجهانجه قرایتی) بطور حاصله 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 (۵۰٪ معادل دو برابر بهای کالای قاچاق محکوم خواهد گردید.»

تبصره ۱- وسیله حمل کالای قاچاق به خزانه وسیله اونتکابن جرم، تقویقی و در صورت عدم پرداخت جریمه ظرف مدت دو ماه به حکم مرجع رسیدگی کننده پر فروش رفته و از محل فروش، جریمه تعیین شده پرداخت خواهد شد.

تبصره ۲- در صورت وجود حامل مبلغ کالای قاچاق، مجازات متنهم متحصر به حکم صادره برای مالک کالای قاچاق خواهد بود.

ماده ۱۹- «محکرم علیه منظف است از تاریخ ابلاغ رأی، ظرف مدت (۰۰) روز نسبت به پرداخت جریمه اقدام ننماید. در غیر اینصورت از محل وثیقه‌های مشهده شده یا فروش اموال وی با رهایت مقررات قانون اجرای احکام نسبت به وصول جریمه مقرره اقدام خواهد شد.»

ماده ۲۰- «اداره‌های مأمور وصول درآمدهای دولت مکلفند بلا فاصله پس از ضبط کالاهای قاچاق، بدل پرونده را به سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی تحويل دهند. سازمان یاد شده کالاهای مکشوفه را بر مبنای پایه قیمت تعیین شده توسط گمرک جمهوری اسلامی ایران براساس ارز واریز نامه آی در بورس از طریق مزایده به فروش رسانده و وجهه حاصل از فروش را به حساب ویژه خزانه (۷۱۲) موضوع تبصره (۵) ماده وابعده قانون اصلاح قانون تعزیرات حکومتی واریز و مرائب را به ادارات ذیربط مأمور وصول درآمدهای دولت و به سازمان شاکی مربوط اعلام می‌نماید.»

تبصره ۱- فروش کالاهای قاچاق مکشوفه خروجی، کالاهای سریع الفساد، کالاهای انهدامی (دارای مصرف ثانویه)، کالاهای سریع الاستعمال، احشام و طیور و کالاهایی که

مربوط، مرتکب و سرداه و معاونین هریک به مجازات مقرر برای قاچاق کالاهای انحصاری (موضوع این ماده) محکوم خواهد شد.

تبصره ۳ - (اصلاحی ۱۱/۹/۱۳۷۳)، محصول و مصنوع داخلی که با استفاده از مزایای قانون «استرداد حقوق گمرکی و سود بازرگانی مواد اولیه مصنوعات ماشینی کارخانجات مصوب ۱۳۴۵» یا با معافیت از پرداخت مالیات و عوارض صادر شده باشد در صورتی که به ترتیب غیرمجاز به کشور اعاده شود در حکم قاچاق می‌باشد.

ماده ۲ - شروع به جرم قاچاق، علاوه بر خبیط مال و نصف جزای نقدی فوق موجب محکومیت به دو ماه تا یک سال حبس جنحه‌ای خواهد بود.

ماده ۳ - (اصلاحی ۱۲/۲۹/۱۳۵۳)، در مورد شرکاء جرم قاچاق، عین مال خبیط و هر یک از شرکاء به کیفر حبس مقرر در ماده ۱ محکوم می‌شوند و دادگاه سهم هر یک را از کل جزای نقدی مقرر تعیین و آنان را متضامناً به پرداخت آن محکوم می‌نماید و در صورتی که مال قاچاق از بین رفته باشد بهای آن از کلیه شرکاء متضامناً وصول خواهد شد.^(۱)

کیفر حبس معاون جرم برابر کیفر مباشر آن است ولی به جزای نقدی و بهای مال از بین رفته محکوم نخواهد شد مگر اینکه در قانون ترتیب دیگری برای آن مقرر شده باشد.

ماده ۴ - (اصلاحی ۱۲/۲۹/۱۳۵۳)، واحد موضوع قاچاق در مواردی که به موجب قوانین مربوط معین نشده باشد طبق آیین نامه‌ای خواهد بود که به تصویب کمیسیون‌های دارایی و دادگستری مجلسین خواهد رسید.

* **تبصره - این تبصره به موجب قانون اصلاح بعضی از مواد قانون مجازات مرتکبین قاچاق مصوب ۱۲/۲۹/۱۳۵۳** ملخص است.

ماده ۵ - (اصلاحی ۱۲/۳/۱۳۱۹)، هرگام مال موضوع درآمد دولت و یا منوع الصدور و یا ممنوع الورود به توسط مکاری یا اتومبیل و یا سایر وسایط نقلیه و یا به وسائل دیگری حمل شود و حامل تواند ارسال کننده و یا صاحب اصلی آن را تعیین و اثبات نماید، علاوه بر خبیط مال و در صورت نبودن مال، رد بهای آن باید شخصاً از عهده پرداخت جریمه مقرر در این قانون برآید.

ماده ۶ - (اصلاحی ۱۲/۲۹/۱۳۵۳)، ادارات مأمور وصول درآمد دولت می‌توانند فقط برای یکبار از تعقیب کیفری مباشر یا شرکاء جرم قاچاق صرف نظر کرده و به وصول جزای نقدی و خبیط مال و در صورت از بین رفتن مال به وصول بهای آن اکتفا نمایند. در

مربوط، مرتکب و شرکاء و معاونین هریک به مجازات مقرر برای قاچاق کالاهای انحصاری (موضوع این ماده) محکوم خواهند شد.

تبصره ۳ - (اصلاحی ۱۱/۹/۱۳۷۳)، محصول و مصنوع داخلی که با استفاده از مزایای قانون «استداد حقوق گمرگی و سود بازرگانی مواد اولیه مصنوعات ماشینی کارخانجات مصوب ۱۳۴۵» یا با معافیت از پرداخت مالیات و هوارض صادر شده باشد در صورتی که به ترتیب هر مجاز به کشور اعده شود در حکم قاچاق می‌باشد.

ماده ۲ - شروع به جرم قاچاق، علاوه بر ضبط مال و نصف جزای نقدی فوق موجب محکومیت به دو ماه تا یک سال حبس جنحه‌ای خواهد بود.

ماده ۳ - (اصلاحی ۱۲/۲۹/۱۳۵۳)، در مورد شرکاء جرم قاچاق، عین مال ضبط هر یک از شرکاء به کیفر حبس مقرر در ماده ۱ محکوم می‌شوند و دادگاه سهم هر یک را از کل جزای نقدی مقرر تعیین و آنان را متضامناً به پرداخت آن محکوم می‌نماید و در صورتی که مال قاچاق از بین رفته باشد بهای آن از کلیه شرکاء متضامناً وصول خواهد شد.^(۱)

کیفر حبس معاون جرم برابر کیفر مباشر آن است. ولی به جزای نقدی و بهای مال از بین رفته محکوم نخواهد شد مگر اینکه در قانون ترتیب دیگری برای آن مقرر شده باشد.

ماده ۴ - (اصلاحی ۱۲/۲۹/۱۳۵۳)، واحد موضوع قاچاق در مواردی که به موجب قوانین مربوط معین نشده باشد طبق آین نامه‌ای خواهد بود که به تصویب کمیسیون‌های دارایی و دادگستری مجلسین خواهد رسید.

*** تبصره -** این تبصره به موجب قانون اصلاح بعضی از مواد قانون مجازات مرتکبین قاچاق مذهب ۱۲/۲۹/۱۳۵۳ میلادی است.

ماده ۵ - (اصلاحی ۱۲/۲/۱۳۱۹)، هرگاه مال هرچیزی درآمد دولت می‌باشد منوط الصدور و یا ممتوح الورود به توسط مکری یا اتومیل و یا سایر وسایط نقلیه و یا به وسائل دیگری جمل شود و حامل تواند ارسال کننده و یا صاحب اصلی آن را تعیین و اثبات نماید، علاوه بر ضبط مال و در صورت نبودن مال، رد بهای آن باید شخصاً از عهده پرداخت جریمه مقرر در این قانون برآید.

ماده ۶ - (اصلاحی ۱۲/۲۹/۱۳۵۳)، ادارات مأمور وصول درآمد دولت می‌توانند فقط برای یکبار از تعقیب کیفری مباشر یا شرکاء جرم قاچاق صرف نظر کرده و به وصول جزای نقدی و ضبط مال و در صورت از بین رفتن مال به وصول بهای آن اکتفا نمایند. در