

بررسی سیاست کیفری ایران
در زمینه قانون امور گمرکی مصوب سال ۱۳۹۰

مؤلف
سرمد صادق کرمی

انتشارات قانون یار

۱۳۹۷

سرشناسه	کرمی، محمدصادق، ۱۳۶۳ -
عنوان قراردادی	ایران، قوانین و احکام Iran. Laws, etc
عنوان و نام پدیدآور	بررسی سیاست کیفری ایران در زمینه قانون امور گمرکی مصوب سال ۱۳۹۰ / مولف محمدصادق کرمی.
مشخصات نشر	تهران: انتشارات قانون یار، ۱۳۹۷.
مشخصات ظاهری	۱۹۴ ص.
شابک	۹۷۸-۶۲۲-۶۰۵۵-۳۹-۰
وضعیت فهرست نویسی	فیبیا
یادداشت	کتابنامه.
موضوع	گمرک -- قوانین و مقررات -- ایران
موضوع	Customs administration -- Law and legislation -- Iran
موضوع	جرایم اقتصادی -- ایران
موضوع	Economic offences -- Iran
موضوع	قوانین و مقررات -- ایران
موضوع	Smuggling-- Law and legislation -- Iran
رده بندی کنگره	۳۷۰/۴۰۴ KMHR۶۴۵
رده بندی دیویی	۳۵۰.۵۶
شماره کتابشناسی ملی	۵۱۷ ۸۱۷

انتشارات قانون یار

بررسی سیاست کیفری ایران

در زمینه قانون امور گمرکی مصوب سال ۱۳۹۰

تألیف: محمدصادق کرمی

ناشر: قانون یار

ناظر فنی: محسن فاضلی

نوبت چاپ: اول - ۱۳۹۷

شمارگان: ۱۱۰۰ جلد

قیمت: ۲۱۰۰۰ تومان

شابک: ۹۷۸-۶۲۲-۶۰۵۵-۳۹-۰

مرکز پخش قانون یار: تهران، میدان انقلاب، خیابان کارگر جنوبی، خیابان روانمهر

پلاک ۱۵۲، طبقه سوم (انتشارات قانون یار) ۶۶۹۷۹۵۲۶ و ۶۶۹۷۹۵۱۹

فهرست مطالب

۹.....	پیشگفتار
۱۱.....	مقدمه
۱۴.....	فرضیه اصلی:
۱۴.....	فرضیه‌های فرعی:
۱۴.....	سوال اصلی:
۱۴.....	سوال فرعی:
۱۵.....	فصل اول
۱۵.....	کلیات
۱۵.....	مبحث اول: گمرک
۱۵.....	گفتار اول: تعریف گمرک
۱۶.....	گفتار دوم: مفهوم گمرک، خلف و قاجار از منظر حقوق ایران
۲۰.....	بند اول: تعریف قاجاق گمرکی
۲۰.....	گفتار سوم: بررسی مفهوم گمرک، خلف، تاج، و قاجاق
۲۵.....	مبحث دوم: سابقه تقنینی امور گمرکی ایران
۲۸.....	گفتار اول: تاریخچه جهانی گمرک
۳۰.....	گفتار دوم: تاریخچه تقنینی گمرک ایران
۳۲.....	مبحث سوم: مقررات مربوط به تخلفات گمرکی
۳۲.....	گفتار اول: مقررات و مواد قانونی مرتبط با تخلفات گمرکی در قانون گمرک ایران (۱۳۵۰-۱۳۹۰)
۴۱.....	گفتار دوم: ویژگی‌های تخلفات گمرکی در حقوق ایران
۴۷.....	گفتار سوم: آمیزه حقوق با تکالیف در حقوق گمرکی
۴۸.....	مبحث چهارم: پیشینه پژوهش
۴۸.....	ابراهیمی در سال ۱۳۹۲ به تحلیل جرم شناختی جرایم اقتصادی پرداخت:
۴۹.....	اعلمی در سال ۱۳۸۹ به بررسی راهکارهای جهانی مقابله با جرایم اقتصادی پرداخت:
۴۹.....	نور زاد، در سال ۱۳۹۰ به بررسی جرایم اقتصادی در حقوق جنایی ایران پرداخت:
۵۰.....	رهبر در سال ۱۳۸۸ به بررسی کارکرد کنوانسیون مستقل برای مبارزه با جرم اقتصادی پرداخت:



فصل دوم ۵۳

نظارت بر امور گمرکی ۵۳

مبحث اول: ساز و کارهای نظارت ۵۳

گفتار اول: نظارت بر ترانزیت خارجی ۵۴

بند اول: کنترل الصاق پلمپ ۵۹

بند دوم: کنترل اظهار صحیح ۶۶

گفتار دوم: نظارت بر صادرات ۷۰

بند اول: صادرات قطعی ۷۱

بند دوم: صادرات موقت ۷۶

بند سوم: اعلام ۷۹

بند چهارم: تعیین دفیو ارز کالا ۸۲

بند پنجم: کنترل تشریفات صادرات ۸۵

بند شش: کنترل انطباق کالاهای اظهار ۸۶

گفتار سوم: نظارت بر واردات ۸۹

ورود قطعی: ۹۲

مبحث دوم: متولیان نظارت ۹۵

گفتار اول: متولیان نظارت درون سازمانی ۹۶

بند اول: اداره کل حراست و امور انتظامی ۹۸

گفتار دوم: متولیان نظارت برون سازمانی ۱۰۵

بند اول: سازمان بازرسی کل کشور ۱۰۷

بند دوم: دیوان محاسبات ۱۱۴

فصل سوم ۱۲۱

جرائم و مجازات‌های مربوط به قانون امور گمرکی ۱۲۱

مبحث اول: بررسی مجازات در جرائم قاچاق و جرائم مرتبط با آن ۱۲۱

گفتار اول: قاچاق ۱۲۱

بند اول: حمل کالای قاچاق ۱۲۳



بند دوم: معاونت در جرم قاچاق	۱۲۵
بند سوم: مشارکت در جرم قاچاق	۱۲۵
بند چهارم: شروع به جرم قاچاق	۱۲۶
گفتار دوم: اجرای حکم	۱۲۶
مبحث دوم: تخلفات گمرکی	۱۲۸
گفتار اول: مقررات و مواد قانونی مرتبط با تخلفات گمرکی ناشی از توقف و حرکت وسایل نقلیه در نقاط غیرمجاز	۱۳۰
بنابر این	۱۳۳
گفتار دوم: تخلفات گمرکی ناشی از کشف هر گونه مغایرت	۱۳۴
بند اول: مقررات و مواد قانونی مرتبط	۱۳۴
بند دوم: نکات مهم در مورد تخلفات گمرکی ناشی از کشف مغایرت	۱۳۵
گفتار سوم: تخلفات گمرکی ناشی از عدم خروج وسایل نقلیه و کالا	۱۴۳
گفتار چهارم: سایر موارد مرتبط با تخلفات گمرکی	۱۴۷
بند اول: کسر و اضافه تخلیه	۱۴۷
بند دوم: اظهار کالای ممنوع الورد با اظهار مضامین کامل و صحیح	۱۵۰
بند سوم: اظهار خلاف در محموله‌های صادراتی	۱۵۴
گفتار پنجم: بررسی تخلفات گمرکی در قانون جدید امور گمرکی	۱۵۸
مبحث سوم: نحوه برخورد گمرک (آیین رسیدگی به تخلفات گمرکی)	۱۷۱
گفتار اول: صاحب کالا در گمرک حضور دارد	۱۷۱
بند اول: صاحب کالا نظر گمرک را می‌پذیرد	۱۷۱
بند دوم: صاحب کالا نظر گمرک را نمی‌پذیرد	۱۷۱
الف: به اصل جریمه اعتراض دارد	۱۷۱
ب: به میزان جریمه اعتراض دارد	۱۷۲
گفتار دوم: تعیین میزان جریمه	۱۷۲
گفتار سوم: مراجع رسیدگی به اختلاف گمرکی	۱۷۴
نتیجه‌گیری و پیشنهادات	۱۸۱



منابع و مأخذ ۱۸۹

الف - کتاب ها ۱۸۹

ب- پایان نامه ها ۱۹۲

ب- مقالات ۱۹۲

www.ketab.ir

پیشگفتار

قاچاق گمرکی که در اثر نقض مقررات حاکم بر واردات و صادرات کالا و باوجود شرایط قانونی لازم، محقق می‌گردد، در واقع از زمانی که وصول عایدات از ورود و خروج کالاها در دستور کار دولت‌ها قرار گرفته، وجود داشته و پس از جرم انگاری آن، متناسب با شرایط اقتصادی کشور در هر دوره، واکنش کیفری مورد نظر مقنن برای مقابله با آن اعمال شده است. قانون امور گمرکی مصوب ۱۳۹۰ باعث تسهیل امور گمرکی و تجاری گردیده است. بااین حال با توجه به از مکانیسم‌ها و ساز و کارهای نوین و متنوع در جهت جلوگیری از تخلفات و جرایم توسعه یافته در سازمان و برون آن برخوردار باشد. با توجه به تحولات جهانی در خصوص گمرک، تحولات آن در سایر کشورها، توجه به این دو موضوع غیر قابل اجتناب است. برای تدوین قانونی متناسب، شفاف و دقیق، بدو نیاز به یک سیاست جنایی مدون و همسو با فعالیت‌های گمرکی و ورود و خروج در تدوین این موضوع باید شرایط اقتصاد داخلی و گمرک کشورمان، در کنار الزامات بین‌المللی و جمع به امر گمرک مد نظر قرار گیرد. استعداد بالای مجرمین این جرایم و استفاده آنان از وسایل و امکانات پیشرفته‌ی جدید، بر سختی تدوین یک سیاست جنایی مؤثر خواهد افزود. در این نحو سیاست جنایی قانون‌گذار از دو زاویه جرم انگاری و مکانیسم‌های مقابله با جرایم و تخلفات گمرکی مورد بررسی قرار گرفته است. در نهایت می‌بینیم که در مقوله جرم انگاری، دیدگاه حداکثری و اخله حقوق کیفری حاکم بوده و برای مقابله نیز ساز و کارهای نظارتی، جبرانی و اداری تفویض دارند.