

«قاچاق کالا و ارز»

مؤلف

مختار فیروز جانی

نشر قانون

سال ۱۳۸۴

فیروز جانی ، مختار ، ۱۳۲۲-

قاچاق کالا وارز / مؤلف مختار فیروزجانی ، تهران : قانون ،

۱۳۸۴.

۳۷۱ص.

ISBN ۹۶۴-۶۱۴۰-۵۴-۸:ریال ۳۷۰۰۰

فهرست نویسی بر اساس اطلاعات فیپا .

کتابنامه : ص. ۳۷۱.

۱. قاچاق - قوانین و مقررات - ایران . ۲. کالاها - قوانین و مقررات - ایران . ۳. ارز - قوانین و مقررات -

ایران . الف . ایران .

قوانین و احکام . ب. عنوان .

۳۴۵/۵۵۰۲۳۳

ق ۹۵/۳۶۹۵ KMH

۸۴-۳۸۱۹۴ م

کتابخانه ملی ایران

نام کتاب : قاچاق کالا و ارز

مؤلف : مختار فیروز جانی

ناشر : نشر قانون

صفحه آرایشی : نشر قانون

نوبت چاپ : چاپ اول دی ماه ۱۳۸۴

تیراژ: ۲۰۰۰ نسخه

چاپ : چاپخانه شرکت چاپ و نشر بازرگانی

طرح روی جلد : وحید حق

قیمت : ۳۷۰۰ تومان

نشانی ناشر : تهران - میدان انقلاب - خیابان ۱۶ آذر - نبش کوچه راهنما - پلاک

۲۴ طبقه دوم

دورنگار : ۶۶۴۹۳۴۲۷

تلفن: ۶۶۴۹۱۶۷۹-۸۰ ۶۶۴۸۵۰۹۰-۹۲-۶۶۴۱۹۸۵۸

فهرست مطالب

بخش اول : بررسی ابعاد اقتصادی و اجتماعی

۲۳	مقدمه ناشر
۲۵	تاریخچه قاچاق کالا
۲۹	تاریخچه قاچاق واردات در سیستان و بلوچستان
۳۳	تاریخچه قاچاق صادرات در سیستان و بلوچستان
۳۵	عوامل مؤثر بر قاچاق کالا

فصل اول : عوامل مؤثر بر تقاضای کالاهای قاچاق

۳۷	تقاضا
۳۷	زیبایی و نوآوری در طرح و رنگ تولیدات
۳۸	کیفیت کالا
۳۸	تبلیغ
۴۱	فرهنگ مصرف در جامعه
۴۱	اختلاف قیمت
۴۴	مناطق آزاد

فصل دوم : عوامل مؤثر بر عرضه و توزیع کالاهای قاچاق

۴۷	تفاوت نرخ ارز
۴۹	مبادلات مرزی

۵۱	بازارچه مرزی
۵۳	قاچاق ترانزیت
۵۵	قاچاق ورود موقت کالا
۵۹	اسکله های غیر مجاز
۶۰	بالابودن ریسک تجارت پنهان
۶۱	دامپینگ
۶۲	کالاهای ممنوعه و لوکس
۶۲	تورم
۶۳	جنگ هشت ساله ایران و عراق
۶۳	فرار سرمایه و بیکاری
۶۹	کارخانه ها و کارگاهها
۷۰	موتور لنج ها
۷۱	سوبسید (یارانه) و سهمیه بندی
۷۱	جاده های مرزی و روستایی
۷۱	محرومیت مناطق مرزی
۷۲	انحصار گرایی
۷۳	گسترده گی مرزهای آبی و خاکی

فصل سوم : سیاستهای دولت و دستگاههای متولی مبارزه با قاچاق کالا

۷۴	سیاستهای حمایتی دولت در مورد واردات
۷۴	کنترل و دخالت دولت در امر صادرات و واردات
۷۶	کنترل نرخ ارز صادرات و واردات

۸۰	اختلال در سیاست تجاری و مالی دولت
۸۱	بوروکراسی اداری
۸۲	سیاست ارزی و اقتصادی
۸۳	ناهماهنگی ارگان های مسئول مبارزه با قاچاق
۸۷	عدم تجهیز نیروی انظامی
۸۸	کم ارزیابی نمودن کالاها
۹۰	فصل چهارم : سایر عوامل مؤثر بر قاچاق کالاها
۹۰	ملوانان و کارگران و ایرانیان شاغل در خارج کشور
۹۱	پبله وری
۹۲	وضعیت اقتصادی و تجاری کشورهای همسایه
۹۴	تقابل ملت با دولت
۹۵	سنت و قانون گریزی
۹۶	تحریم اقتصادی (بایکوت)
۹۷	رابطه
۹۸	فساد اداری
۹۸	رانت خواران
۹۹	فقدان آموزش و تخصص
۱۰۰	کالای زیر یک میلیون تومان
۱۰۱	قاچاق از لحاظ حقوق تطبیقی و بین المللی
۱۰۳	سرعت عمل در ارتکاب قاچاق

فصل پنجم : راه های مبارزه با قاچاق

- ۱۰۴ مبارزه فیزیکی
- ۱۰۴ ایجاد اشتغال
- ۱۰۵ کیفیت و رقابت
- ۱۰۶ تقلیل سود بازرگانی
- ۱۰۶ اجازه ورود کالای لوکس و بهداشتی و مواد خوراکی
- ۱۰۷ کاهش تشریفات و مقررات
- شناسایی رانت خواران و عوامل نفوذی در مراجع رسمی و قاچاقچیان
- ۱۰۸ عمده
- ۱۰۹ تبلیغات
- ۱۱۰ سایر

فصل ششم : ضmann

- ۱۱۱ قاچاق اتومبیل
- ۱۱۳ قاچاق چای
- ۱۱۶ قاچاق پارچه
- ۱۱۷ قاچاق مواد سوختی
- ۱۱۸ قاچاق ارز
- ۱۲۰ قاچاق سیگار
- ۱۲۳ ستاد مبارزه با قاچاق
- ۱۲۶ سازمان تجارت جهانی

۱۳۲	فصل هفتم : نتیجه گیری
۱۳۵	آمار کشفیات کالاهای قاچاق
۱۳۹	فصل هشتم : نظرات مسئولین
۱۳۹	پیام رهبری
۱۴۰	سخنرانی رئیس جمهور
۱۴۱	منتخبی از سخنان وزیر کشور در سمینار
۱۴۲	فرماندهی نیروی انتظامی
	خلاصه سخنرانی رئیس انجمن صنفی تولید کنندگان لوازم صوتی
۱۴۳	و تصویری
۱۴۶	خلاصه سخنرانی دبیر انجمن صنفی تولید کنندگان صنایع نساجی
۱۴۹	فصل نهم : سمینار مبارزه با قاچاق کالا و ارز
	خلاصه گردهمایی جمع بندی کمیسیون تخصصی ساماندهی اسکله
۱۴۹	ها و شناورها
۱۵۰	جمع بندی کمیسیون تخصصی امور قضایی و حقوقی
۱۵۱	جمع بندی کمیسیون تخصصی ساماندهی مبادلات مرزی
	جمع بندی کمیسیون تخصصی نحوه هماهنگی بین نیروهای
۱۵۱	مسلح
۱۵۲	مصوبات گردهمایی
۱۵۲	جمع بندی نهایی

- ۱۵۹ فصل اول: بررسی قاچاق کالا در قانون امور گمرکی
- ۱۶۰ گفتار اول: تعریف و ارکان تشکیل دهنده جرم قاچاق کالا
- ۱۶۰ الف: قاچاق گمرکی
- ۱۶۱ ب: تعریف قاچاق غیر گمرکی
- ۱۶۲ ج: عنصر معنوی و عمدی بودن جرم قاچاق کالا
- ۱۶۴ د: عنصر مادی و مطلق بودن جرم قاچاق کالا
- ۱۶۶ ه: عنصر قانونی جرم قاچاق کالا
- ۱۶۷ گفتار دوم: ماده ۲۹ قانون امور گمرکی
- ۱۶۷ بند اول: ترتیب غیر مجاز
- ۱۷۰ بند دوم: خارج نکردن کالا و وسائل تقلیه از کشور
- ۱۷۰ بند سوم: بیرون بردن کالای تجاری از گمرک به طور غیر قانونی
- ۱۷۴ بند چهارم: تعویض یا برداشتن کالای ترانزیت خارجی
- ۱۷۶ بند پنجم: اظهار خلاف کالا با نام دیگر
- ۱۷۷ بند ششم: وجود کالای اظهار نشده ضمن کالای اظهار شده
- ۱۷۸ بند هفتم: خارج نکردن یا وارد نکردن کالا از کشور یا به کشور
- ۱۸۲ بند هشتم: واگذاری یا فروش کالای با معافیت
- ۱۸۴ بند نهم: اظهار خلاف با حقوق و عوارض کمتر
- ۱۸۵ بند دهم: اظهار خلاف کالا با استفاده از معافیت
- ۱۸۶ بند یازدهم: قاچاق صادرات
- ۱۸۶ الف: اظهار خلاف راجع به کمیت و کیفیت کالا

- ب: قاچاق فرش ۱۸۹
- ج: قاچاق دام ۱۹۰
- گفتار سوم: مجازاتهای تبعی قاچاق گمرکی ۱۹۱
- گفتار چهارم: واگذاری کالای معاف ظرف ده سال ۱۹۲
- الف: ماده ۳۸ ق ۱ گ ۱۹۲
- ب: ماده ۳۹ قانون امور گمرکی ۱۹۳

فصل دوم: بررسی قاچاق کالا در آیین نامه اجرایی قانون امور

- گمرکی ۱۹۴
- گفتار اول: قاچاق کالای مسافری ۱۹۴
- الف: اظهار کالای مسافری ورودی ۱۹۴
- ب: اظهار کالای مسافری خروجی ۱۹۵
- گفتار دوم: قاچاق کالای تجارتی در آیین نامه اجرایی ق ۱ گ ۲۰۰
- ۱- ماده ۱۱۸: شکستن پلمب و دخل و تصرف ۲۰۱
- ۲- عدم خروج کالای ترانزیت از کشور ۲۰۱
- ۳- کنترل کالای صادراتی در مرز خروج ۲۰۲
- ۴- قاچاق کالای کابونازی ۲۰۳
- ۵- توقف وسائط نقلیه در نقاط غیر مجاز ۲۰۳
- ۶- تخلیه کالا قبل از انجام تشریفات گمرکی ۲۰۴
- ۷- اظهار خلاف واقع مبدأ کالا ۲۰۵
- ۸- اظهار خلاف واقع با اسناد خلاف واقع ۲۰۶
- ۹- اسناد خلاف واقع ۲۰۷
- ۱۰- بهای مال از بین رفته ۲۰۷

۲۰۸	۱۱- تنظیم صورت مجلس کشف قاچاق
۲۱۰	۱۲- جعل صورت مجلس کشف قاچاق
۲۱۱	۱۳- اسناد مثبت گمرکی - تطبیق اسناد با کالای مظنون به قاچاق
۲۱۴	۱۴- ابلاغ صورت مجلس کشف و ضبط کالا
۲۱۵	۱۵- ماده ۳۸۶ آئین نامه اجرایی قانون امور گمرکی (تخلف حق العمل کاران گمرکی)
۲۱۵	۱۶- ماده ۳۸۸ آئین نامه اجرایی قانون امور گمرکی (مسئولیت بازرگانان ، شرکتهای فرماندهان و بنگاههای کشتیرانی و سایر اشخاص در مقابل اعمال نمایندگان خود)
	فصل سوم : بررسی قاچاق کالا در قانون مجازات مرتکبین قاچاق ، مصوب ۱۳۱۲ و اصلاحات آن
۲۱۷	مقدمه
۲۲۰	گفتار اول : قاچاق موضوع عواید دولت
۲۲۰	الف: مجازات قاچاق کالا
۲۲۲	ب: قرار تأمین
۲۲۴	ج: تعدد جرم
۲۲۶	گفتار دوم : شروع به جرم قاچاق کالا
۲۲۷	گفتار سوم : شرکت در جرم قاچاق کالا
۲۲۹	گفتار چهارم : معاونت در جرم قاچاق
۲۲۹	گفتار پنجم : حمل کالای قاچاق
۲۳۱	گفتار ششم : استرداد دعوی
۲۳۳	گفتار هفتم : نقیض جرمه

۲۳۴	گفتار هشتم: بازرسی از منازل و انبارها
۲۳۶	گفتار نهم: صدور قبض جریمه
۲۳۶	گفتار دهم: مختلسین در امر قاچاق
۲۳۷	گفتار یازدهم: انتساب اتهام بر خلاف واقع قاچاق به اشخاص
۲۳۸	گفتار دوازدهم: بازداشت موقت
۲۴۱	گفتار سیزدهم: مفهوم اشیاء ممنوع ورود و ممنوع الصدور
۲۴۳	گفتار چهاردهم: قاچاق کالای مخلوط
۲۴۳	گفتار پانزدهم: توقیف وسیله نقلیه در نقاط غیر مجاز
۲۴۵	گفتار شانزدهم: کالای بلاصاحب
۲۴۷	فصل چهارم: بررسی قاچاق کالا در قوانین متفرقه
۲۴۷	گفتار اول: قاچاق آثار ملی
۲۴۷	گفتار دوم: شکار و صید مصوب ۱۳۲۶/۳/۱۶ با اصلاحات و الحاقات بعدی
۲۴۸	گفتار سوم: انحصار تجارت خارجی ایران مصوب تیرماه ۱۳۱۱ با اصلاحات بعدی
۲۴۸	گفتار چهارم: آیین نامه وظایف گارد مرزی در مورد خروج کالا و اشخاص در مورد حمل کالای قاچاق
۲۴۹	گفتار پنجم: قانون وسایط نقلیه دریایی ۱۳۳۶/۸/۹
۲۵۱	گفتار ششم: قاچاق ارز کالای صادراتی
۲۵۲	گفتار هفتم: قانون شیلات در مورد قاچاق صادرات ماهی غضروفی و خاویار
	گفتار هشتم: قانون حفاظت و بهره برداری از جنگلهای و مراتع، مصوب

- ۲۵۳ ۴۶/۵/۲۵ در مورد صادرات قاچاق هیزم و زغال چوب
- گفتار نهم: کمک به امر مبارزه با قاچاق اشیای هنری و عتیقه و سایر اموال فرهنگی
- ۲۵۳
- گفتار دهم: قانون جمع آوری و فروش کالای ممنوع و غیر مجاز، مصوب اسفند ماده ۱۳۴۹
- ۲۵۵
- گفتار یازدهم: قانون تشدید مجازات قاچاق اسلحه و مهمات و قاچاقچیان مسلح، مصوب ۵۰/۱۱/۲۶
- ۲۵۵
- گفتار دوازدهم: قاچاق ارز
- ۲۵۶
- گفتار سیزدهم: قاچاق کالای مشمول کنوانسیون تیر
- ۲۵۷
- گفتار چهاردهم: قاچاق کالا در منطقه ویژه نیروی دریایی در چابهار، مصوب ۵۶/۱۱/۲
- ۲۵۸
- گفتار پانزدهم: لایحه قانون مجازات صید غیر قانونی از دریای خزر و خلیج فارس، مصوب ۵۸/۵/۱۵
- ۲۵۹
- گفتار شانزدهم: ممنوعیت صدور اشیاء عتیقه و هنری و زر و سیم
- ۲۵۹
- گفتار هفدهم لایحه قانونی مربوط به تلقی قاچاق اتومبیل های خارجی (ورود موقت یا ترانزیت)
- ۲۶۰
- گفتار هجدهم: ۱- لایحه قانونی معافیت کالاهای وارداتی مورد نیاز واحدهای تولیدی صنعتی مجاز، مصوب ۱۳۵۸/۱۲/۲۸ شورای انقلاب
- ۲۶۱
- گفتار نوزدهم: ۲- لایحه قانونی معافیت ماشین آلات تولیدی که توسط واحدهای تولیدی صنعتی و معدنی مجاز، وارد می شود و...، مصوب ۵۹/۲/۲۴ شورای انقلاب
- ۲۶۱
- گفتار بیستم: لایحه قانونی اخذ مالیات از نوارهای ضبط صوت، مصوب ۵۹/۳/۱
- ۲۶۲

- گفتار بیست و یکم: ماده واحده قانون حدود صلاحیت دادسراها و دادگاهها انقلاب و عمومی، مصوب ۶۲/۲/۱۱ مجلس شورای اسلامی ۲۶۳
- گفتار بیست و دوم: قانون قاچاق البسه و نشانه های آن، مصوب ۱۳۶۵/۱۲/۲۸ ۲۶۴
- گفتار بیست و سوم: اصل ۴۹ قانون اساسی، مصوب ۶۸/۱۱/۲۹ در مورد ثروت های ناشی از قاچاق ۲۶۴
- گفتار بیست و چهارم: قانون برنامه اول توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب بهمن ماه ۱۳۶۸ ۲۶۵
- گفتار بیست و پنجم: قانون نیروی انتظامی جمهوری اسلامی ایران، مصوب ۶۹/۴/۲۷ ۲۶۶
- گفتار بیست و ششم: اتومبیلهای کوبیتی ۲۶۷
- گفتار بیست و هفتم: قانون مجازات اخلال گران در نظام اقتصادی کشور، مصوب ۶۹/۹/۱۹ ۲۶۷
- گفتار بیست و هشتم: قاچاق طلا و نقره ۲۶۹
- گفتار بیست و نهم: دادگاه ویژه روحانیت در مورد اتومبیل قاچاق ۲۷۲
- گفتار سی ام: قانون لغو لایحه قانونی مربوط به ضبط اسکناس هایی که به طور غیر قانونی وارد کشور می شوند، مصوب ۱۳۷۲/۴/۲۳ ۲۷۲
- گفتار سی و یکم: اتومبیلهای عراقی ۲۷۳
- گفتار سی و دوم: صلاحیت دادگاه نظامی در مورد قاچاق کالا ۲۷۴
- گفتار سی و سوم: قانون اصلاح تشکیل دادگاههای عمومی و انقلاب با اصلاحات بعدی، مصوب ۷۳/۴/۱۵ در رسیدگی به قاچاق کالا ۲۷۴
- گفتار سی و چهارم: قانون ممنوعیت به کارگیری تجهیزات دریافت از

- ۲۷۵ ماهواره ، مصوب ۱۳۷۳/۱۱/۲۳ در رابطه به قاچاق کالا
- گفتار سی و پنجم: قانون ممنوعیت ورود برخی از کالاهای غیر ضرور
- ۲۷۷ مصوب ۷۴/۶/۲۲ مجلس شورای اسلامی
- گفتار سی و ششم: تبصره ۲ ماده ۱۸ قانون اصلاح قانون تشکیل
- دادگاههای عمومی و انقلاب ، مصوب ۷۳/۴/۱۵ در رابطه با رسیدگی به
- ۲۷۷ پرونده های قاچاق کالا
- ۲۷۸ گفتار سی و هفتم: ورق بازی
- ۲۷۹ گفتار سی و هشتم: قاچاق صادرات مواد مخدر
- ۲۸۰ گفتار سی و نهم: قاچاق مشروبات الکلی
- ۲۸۳ گفتار چهل ام: قاچاق اموال تاریخی فرهنگی
- ۲۸۳ گفتار چهل و یکم: مرور زمان در جرم قاچاق کالا
- ۲۸۴ گفتار چهل و دوم: عفو عمومی در جرم قاچاق کالا
- ۲۸۵ گفتار چهل و سوم: فوت متهم یا محکوم علیه در جرم قاچاق کالا
- گفتار چهل و چهارم: نظریه مشورتی ادعای اعسار مرتکبین قاچاق کالا و
- ۲۸۶ ارز
- گفتار چهل و پنجم: حوزه مرزی تصویب نامه ۱۳۷۷/۱۱/۱۴ هیات وزیران
- ۲۸۷ درخصوص مبارزه با قاچاق کالا در مرزهای ورودی کشور
- گفتار چهل و ششم: قانون حمل و نقل و عبور کالاهای خارجی و آیین نامه
- ۲۸۸ اجرایی آن
- گفتار چهل و هفتم: آیین نامه اجرایی قانون حمل و نقل و عبور کالاهای
- خارجی از قلمرو جمهوری اسلامی ایران مصوبه هیات وزیران مورخ
- ۲۸۹ ۱۳۷۷/۵/۱۸
- ۲۹۰ گفتار چهل و هشتم: اتومبیل های مناطق آزاد

- ۲۹۱ گفتار چهل و نهم: ترتیب رسیدگی به جرایم اطفال ، مصوب ۷۸/۶/۲۸
- ۲۹۲ گفتار پنجاهم: قانون ضرورت اخذ مجوز فلزیاب
- ۲۹۳ گفتار پنجاه و یکم: قاچاق دارو
- ۲۹۵ گفتار پنجاه و دوم: قانون بودجه سال ۸۱ در مورد مبارزه با قاچاق کالا
- ۲۹۷ گفتار پنجاه و سوم: قانون اصلاح قانون تشکیل داگاههای عمومی و انقلاب مصوب ، ۸۱/۷/۲۸ در رسیدگی به پرونده های قاچاق
- گفتار پنجاه و چهارم: تصویب نامه شماره ۹۱۶۳/ت ۲۸۵۸ ۸۲/۲/۲۷۵ قانون
- ۲۹۸ بودجه سال ۸۲ در مورد مبارزه با قاچاق کالا
- گفتار پنجاه و پنجم: تصویب نامه الحاق دولت جمهوری اسلامی ایران به موافقت نامه مادرید در مورد جلوگیری از نصب نشانه های منبع غیر واقعی یا گمراه کننده بر کالا (توقیف کالای ورودی)
- ۳۰۰ گفتار پنجاه و ششم: قانون یکسان سازی تشریفات ورود و خروج کالا و خدمات ، مصوب ۸۲/۱۲/۲۸ مجلس شورای اسلامی در مورد قاچاق کالا
- ۳۰۲ گفتار پنجاه و هفتم: قاچاق از لحاظ کنوانسیون بین المللی کمکهای متقابل اداری
- ۳۰۲
- ۳۰۳ گفتار پنجاه و هشتم: قانون بودجه سال ۸۳ در مورد مبارزه با قاچاق کالا
- گفتار پنجاه و نهم: آئین نامه اجرایی قانون بودجه سال ۸۴ در مورد مبارزه
- ۳۰۵ با قاچاق کالا
- فصل پنجم: بررسی قاچاق کالا در قانون تعزیرات حکومتی و آیین
- ۳۰۶ نامه اجرایی آن
- ۳۰۶ مقدمه
- ۳۱۱ گفتار اول: لغو قوانین قبلی

- ۳۱۲ گفتار دوم: مهلت تکمیل پرونده مقدماتی
- ۳۱۳ گفتار سوم: اداره وصول درآمدهای دولت
- ۳۱۳ گفتار چهارم: سازمان شاکی
- ۳۱۳ گفتار پنجم: سازمان کاشف
- ۳۱۵ گفتار ششم: الف: قاچاق کالای کمتر از ده میلیون ریال
- ۳۱۵ ۱- قاچاق کالای ورودی
- ۳۱۶ ۲- قاچاق کالای خروجی
- ۳۱۷ گفتار هفتم: ب: قاچاق کالای بیشتر از ده میلیون ریال
- ۳۲۰ گفتار هشتم: قرار بازداشت
- ۳۲۰ گفتار نهم: حمل کالای قاچاق
- ۳۲۲ گفتار دهم: مهلت رسیدگی دادگاه
- ۳۲۲ گفتار یازدهم: رسیدگی اختصاری
- ۳۲۳ گفتار دوازدهم: تطویل داری و احاله رسیدگی به تعزیرات حکومتی
- ۳۲۴ گفتار سیزدهم: فروش کالای ضبطی
- ۳۲۵ گفتار چهاردهم: نحوه اقدام در مورد ارز قاچاق
- ۳۲۶ گفتار پانزدهم: اجرای حکم براءت
- ۳۲۷ گفتار شانزدهم: تقاضای تجدید نظر
- ۳۲۸ گفتار هفدهم: جریمه حامل
- ۳۲۹ گفتار هجدهم: اقدام نیروی انتظامی از طرف سازمان شاکی
- ۳۲۹ گفتار نوزدهم: قاچاق ارز
- ۳۳۰ گفتار بیستم: جاسازی
- ۳۳۱ گفتار بیست و یکم: تشکیل محاکم تعزیرات حکومتی
- ۳۳۲ فصل دوم: بررسی دستورالعمل قوه قضائیه

۳۳۲	الف - نحوه رسیدگی
۳۳۴	ب - تحقیقات و صدور حکم دادگاه
۳۳۵	ج - صدور قرار
۳۳۵	د - رأی غیابی
۳۳۶	ه - عدم تخفیف و تعلیق مجازات
۳۳۷	و - رأی مستند
۳۳۷	ز - اجراء حکم
	ح - نقض حکم و تجدید نظر فوق العاده و دیوان عدالت اداری و اداره حقوقی
۳۳۹	

فصل ششم : آراء وحدت رویه دیوانعالی کشور و هیات عمومی

۳۴۱	دیوان عدالت اداری درباره قاچاق کالا
	رأی وحدت رویه شماره ۵/دیدیف ۲۲/۶۰ هیأت عمومی درمورد
۳۴۱	دخانیات
	رأی وحدت رویه در مورد بند ۱ ماده ۲۹ قانون امور گمرکی ، درباره
۳۴۲	قاچاق مواد غذایی
۳۴۳	دادنامه شماره ۱۰۶۲ دیوان عالی کشور در مورد استرداد کالا
۳۴۳	حکم شماره ۳۰۶۷ مورخه ۳۹/۷/۱۳ درباره ماده ۴۵ ق م ق
۳۴۴	رأی وحدت رویه در مورد عدم امکان تخفیف جریمه
۳۴۵	رأی دیوانعالی کشور در مورد صلاحیت دادگاه عمومی محل
۳۴۶	رأی وحدت رویه درمورد مشروبات الکلی
۳۴۶	رأی هیات عمومی دیوان عدالت اداری درمورد ورود موقت

فصل هفتم: نظرات اداره حقوقی و تدوین قوانین قوه قضائیه

درباره قاچاق کالا

- ۳۵۰
- ۶۰۶ - پرداخت حق الکشف به مأمورین ارتش
- ۳۵۰
- ۶۰۷ - پرداخت حق الکشف به نماینده دادستان
- ۳۵۱
- ۶۰۸ - پرداخت حق الکشف به قضات
- ۳۵۱
- ۶۰۹ - پرداخت حق الکشف و عفو متهم
- ۳۵۲
- ۶۱۰ - تخفیف مجازات در مورد ضبط کالای قاچاق
- ۳۵۲
- ۶۱۱ - تخفیف مجازات در مورد قاچاق کالای گمرکی
- ۳۵۳
- ۶۱۲ - توافق داد سرا و گمرک پس از صدور حکم قطعی
- ۳۵۳
- ۶۱۳ - جاسازی برای کالای قاچاق در اتومبیل
- ۳۵۴
- ۶۱۴ - جرایم قاچاق
- ۳۵۴
- ۶۱۵ - عواید دولت
- ۳۵۵
- ۶۱۶ - زیورآلات مسافران مرد
- ۳۵۵
- ۶۱۷ - شروع به جرم قاچاق
- ۳۵۶
- ۶۱۸ - شروع به جرم قاچاق
- ۳۵۷
- ۶۱۹ - ضابطه قاچاق بودن یا نبودن کالا
- ۳۵۷
- ۶۲۰ - ضبط وسیله نقلیه مورد استفاده در امر قاچاق
- ۳۵۸
- ۶۲۱ - عبور احشام از مرز
- ۳۵۸
- ۶۲۲ - فروش کالای قاچاق به وسیله گمرک
- ۳۵۹
- ۶۲۳ - قاچاق اموال عتیقه و آثار فرهنگی
- ۳۵۹
- ۶۲۴ - قاچاق باز شکاری
- ۳۶۰
- ۶۲۷ - قاچاق (جزای نقدی)
- ۳۶۰

۳۶۱	۶۲۹ - قاچاق دام
۳۶۲	۶۳۱ - قاچاق کالای ممنوع الورود
۳۶۳	۶۳۳ - قاچاق کالای ممنوع الورود و ممنوع الصدور
۳۶۳	۶۲۵ - قاچاق (توقیف وسیله نقلیه)
۳۶۴	۶۲۶ - قاچاق (تنباکو ، قند و شکر)
۳۶۴	۶۳۴ - قاچاق (مجهول المالک)
۳۶۵	۶۳۵ - قاچاق (مرجع رسیدگی به اعتراض)
۳۶۵	۶۳۶ - قاچاق (نقل و انتقال کالای ممنوع الورود در داخل کشور)
۳۶۶	۶۳۷ - کشف و تعقیب قاچاق به عهده کیست ؟
۳۶۷	۶۲۸ - قاچاق (حمل برنج در داخل کشور)
۳۶۷	۶۳۸ - گذشت گمرک پس از صدور حکم قطعی
۳۶۸	۶۳۹ - جزای نقدی و جرایم متعدد
۳۶۸	۶۴۰ - مصادره و جوه همراه مسافر
۳۶۹	۶۳۰ - قاچاق کالای سهمیه بندی
۳۶۹	۶۴۳ - مالکیت ویدئو
۳۷۰	۶۴۵ - وجود ویدئو در منازل و قاچاق
۳۷۰	۱۴۷۴ - استفاده از معافیت گمرکی و واگذاری یا فروش کالا و عدم جواز آن
۳۷۱	۱۴۷۵ - امانت گذاری کالای قاچاق و خیانت در آن
۳۷۱	۱۴۸۴ - قاچاق و تعریف آن
۳۷۲	۱۴۸۶ - محکومیت تضامنی در قاچاق گمرکی و بازداشت به ازاء آن
۳۷۲	۶۴۱ - معرفی ایادی قبل از قاچاق

- ۶۴۲ - معرفی مالک کالا در قاچاق کالای گمرکی ۳۷۲
- ۶۴۴ - وارد کردن کبریت به نحو غیر مجاز ۳۷۳
- ۱۴۷۳ - ارتکاب بزه قاچاق کالای گمرکی توسط مأمورین کشف قاچاق ۳۷۳
- ۱۴۷۶ - تخفیف مجازات در مورد جزای نقدی قاچاق کالای گمرکی ۳۷۴
- ۱۴۷۷ - ترخیص و فروش کالای همراه مسافر از مناطق آزاد تجاری و
جرایم ماده ۱۶ قانون مرتکبین قاچاق ۳۷۴
- ۱۴۷۸ - دلالتی در مورد قاچاق کالای گمرکی ۳۷۵
- ۱۴۷۹ - شروع به جرم قاچاق و ماده ۴۱ قانون مجازات اسلامی ۳۷۵
- ۱۴۸۱ - صرف نظر نمودن از تعقیب کیفری مرتکب قاچاق و اطلاع
مقامات قضایی ۳۷۶
- ۱۴۸۲ - قاچاق سیگار با صدور حکم برائت و تکلیف کالای مکشوفه ۳۷۶
- ۱۴۸۳ - قاچاق سیگار و مجازات آن ۳۷۷
- ۱۴۸۵ - کالای قاچاق و مرجع تحویل آن قبل از قطعیت دادنامه ۳۷۷
- ۵۶۶ - استفاده از ارز با ریز نمرات مجعول ۳۷۸
- ۵۶۷ - پرداخت و دریافت ارز و ریال وسیله واسطه ۳۷۹
- ۵۶۸ - توقیف اموال به احتمال تبدیل آن به ارز ۳۸۰
- ۵۶۹ - جعل اظهار نامه ارزی ۳۸۰
- ۵۷۰ - حق الکشف کاشفین ارز قاچاق ۳۸۱
- ۵۷۱ - حمل و نگهداری ارز غیر مجاز ۳۸۲
- ۵۷۲ - خارج نمودن وجه رایج داخلی یا خارجی وسیله پست ۳۸۲
- ۵۷۳ - خرید و فروش ارز در داخل کشور ۳۸۳
- ۵۷۴ - خروج ارز با فاکتور غیر واقعی ۳۸۴

۳۸۴	۵۷۵ - عدم بازداشت محکوم علیه پیمان ارزی
۳۸۵	۵۷۶ - قابل گذشت بودن بزه قاچاق ارز
۳۸۶	۵۷۷ - پیمان ارزی و عایدات دولت
۳۸۷	۵۷۸ - قصد خارج نمودن ارز
۳۸۸	۵۷۹ - مرجع صالح به رسیدگی تخلفات ارزی
۳۸۹	۵۸۰ - مرجع صالح به رسیدگی خارج کردن ارز همراه مسافر
۳۹۰	پیشنهادهای در مورد لایحه قاچاق کالا
۳۹۴	فهرست منابع