

حقوق کیفری اقتصادی

جلد دوم

جرائم علیه امنیت اقتصادی

شرح بنسدهای قوانین جزائی

مرتبط با جرائم پولی و ارزی، احتکار و گرانفروشی، جرائم و
تخلفات مالیاتی، جرائم مرتبط با بورس اوراق بهادار، مصداق‌های
اخلال در نظام صادراتی، رشاء و ارتشاء عمده، اخذ پورسانت در
معاملات خارجی و جرائم مرتبط با معاملات دولتی

نوشته - دکتر محمد صالح ولیدی

استاد دانشکده حقوق، دانشگاه آزاد اسلامی تهران مرکزی

سال تحصیلی ۹۴-۱۳۹۳

ویژه آموزش در دوره‌های تحصیلات تکمیلی کارشناسی ارشد و دکترای حقوق جزا و جرم‌شناسی

سرشناسه	: ولیدی، محمدصالح، ۱۳۱۵-
عنوان قراردادی	: ایران. قوانین و احکام
عنوان و نام پدیدآور	: حقوق کیفری اقتصادی / نوشته: محمدصالح ولیدی.
مشخصات نشر	: تهران: جنگل، جاودانه، ۱۳۹۳
مشخصات ظاهری	: ۵۰۴ ص.
شابک	: ۹۷۸-۶۰۰-۳۱۶-۱۸۷-۰
وضعیت فهرست‌نویسی: فیبا	
یادداشت	: فهرست‌نویسی بر اساس جلد دوم
یاد	: ج. ۲ (چاپ اول: ۱۳۹۳) (فیبا)
موضوع	: جرایم اقتصادی - ایران
موضوع	: جرایم بازرگانی - ایران
موضوع	: حقوق جزا - ایران
رده‌بندی دهم	: ی. ۱۳۰۰ ح ۷/۸/ KM۴۲۸۶
رده‌بندی دهم	: ۳۴۵/۵۵
شماره کتابشناسی ملی	: ۳۵۸۲۹۲۵



عنوان کتاب: حقوق کیفری اقتصادی - جلد دوم (جرایم علیه امنیت اقتصادی)

تألیف: دکتر محمدصالح ولیدی

ناشر: انتشارات جنگل، جاودانه

ناظر فنی: امین لشکری

نوبت و سال چاپ: اول، ۱۳۹۳

قطع و تیراژ: وزیری، ۱۰۰۰ نسخه

قیمت: ۱۹۰۰۰ ریال با جلد نفیس

شابک: ۹۷۸-۶۰۰-۳۱۶-۱۸۷-۰

<http://www.junglepub.org>

[email:// Info@junglepub.org](mailto:Info@junglepub.org)

تلفن: ۰۲۱-۶۶۴۸۶۱۱۵-۹-۶۶۴۸۲۸۳۰

۰۳۱-۳۳۲۰۵۰۶۷-۳۳۲۰۳۸۰۰-۹

«حق چاپ برای ناشر محفوظ است»

بسمه تعالی شانه

پیشگفتار

بی‌شک در جهان امروز تأمین امنیت اقتصادی و حفظ سلامت روابط مالی و اقتصادی اشخاص و نهادها، مهم‌ترین شالوده امنیت یک جامعه است. زیرا تأمین زیرساخت‌های اقتصادی متناسب با رشد و توسعه اقتصادی در هر جامعه، یک ضرورت اساسی است.

از سوی دیگر به تجربه ثابت شده است که دوام و قوام قدرت‌های در گرو سلامت فعالیت‌های صنعتی و اقتصادی است. به تعبیر دیگر پویایی اقتصاد همواره ضامن رشد و توسعه جامعه در همه ابعاد اجتماعی است. به همین خاطر امروزه ارتکاب جرائم اقتصادی و افزایش بی‌رویه آمار این جرائم در جامعه، نه تنها تهدیدی بر ضد سلامت روابط مالی و اقتصادی است، بلکه افزایش آمار جرائم اقتصادی به علت آسیب زدن به بنیادها و شالوده‌های اقتصادی پیامدهای ناگواری بر یک جامعه تحمیل می‌نماید.

بر این مبنا و در راستای نگاه کلان به سلامت اقتصادی و دلبخود سبب ایجاد عامل دیگری به نام «فساد مالی» در جامعه خواهد شد. زیرا رواج فساد مالی بر اساس به مثابه اشاعه یک بیماری صعب‌العلاج، دامن‌گیر سایر نهادها و سازمانهای دولتی و اجتماعی نیز می‌گردد. لذا از این منظر پدیده جرم اقتصادی از جهت پیامدهای ناگوار با پدیده فساد بسیار درهم تنیده می‌شود. و از ترکیب آنها عنوان «مفاسد اقتصادی» به گونه‌ای که غالباً در کنار هم و حتی به جای هم از آنها یاد می‌شود.

بررسی سوابق قضائی به خوبی نشان می‌دهد که ادبیات حقوق کیفری ایران در حوزه جرم اقتصادی چندان غنی نیست. با وجود این در دهه‌های اخیر مسائل ناشی از فعالیت‌های اقتصادی جرم فاعلی اشخاص حقیقی و حقوقی در کشور پیامدهای سوئی به نام مفاسد اقتصادی در پی داشته است لذا چاره‌اندیشی برای مقابله با جرائم اقتصادی با صدور فرمان هشت ماده‌ای مقام معظم رهبری به روسای سه قوه مقننه، قضائیه و اجراییه در سال ۱۳۸۰ در قالب تشکیل ستادهائی برای مبارزه با قاچاق کالا و ارز و سایر جرائم اقتصادی آغاز شد و تاکنون ادامه یافته است. با وجود این مطرح شدن چندین پرونده بزرگ فساد بانکی در سالهای اخیر، از جمله پرونده فساد بانکی سه هزار میلیارد دلاری سال ۱۳۹۰ که منتهی به صدور احکام محکومیت به اعدام بعضی از مرتکبان اصلی این پرونده شده است به خوبی نشان می‌دهد که در حال حاضر بزرگ‌ترین و گسترده‌ترین جرائمی که قوه قضائیه ایران با آن روبرو می‌باشد جرائم اقتصادی است.

شایان ذکر است که از منظر منابع قوانین جزائی حاکم بر این جرائم تا پیش از تصویب قوانین جدید در سالهای اخیر از جمله قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز و قانون اصلاح قانون امور گمرکی به ترتیب در سال ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲ که به تصویب مجلس شورای اسلامی و تأیید شورای نگهبان رسیده است و نیز قانون ارتقاء سلامت نظام اداری در جهت مبارزه با فساد اداری که پس از تصویب مجلس شورای اسلامی و تأیید آن در آبانماه سال ۱۳۹۲ توسط مجمع تشخیص مصلحت نظام در ایران، در گذشته و در نظام حقوق کیفری کشورمان به علت عدم بسبب بینی عنوان طبقه‌بندی و احکام جرائم اقتصادی به‌طور مشخص و مستقل در قوانین موضوعه ایران، شناخت جرائم اقتصادی را با چالش‌های بسیاری از نظر تعریف و همچنین مصداق‌های آن مواجه بوده است. و در حال حاضر نیز قوانین یادشده جدیدالتصوب هنوز مورد توجه جدی و تجزیه و تحلیل حقوقدانان و اساتید حقوق کیفری قرار نگرفته است. به همین مناسبت ناظر آشنائی با رویکردهای نوین و دستاوردهای قانونی مورد نظر قانونگذار ناظر به احکام جرائم اقتصادی، به نظر سارنده بسیار حائز اهمیت و ضروری است. در این راستا پژوهش حاضر که با محوریت بررسی و تحلیل جرائم اقتصادی اختصاص یافته است در پی آن است که مباحث آن به‌عنوان یکی از زیرمجموعه‌های حقوق کیفری اقتصادی در نظام حقوقی ایران از نظر صورت و محتوا به گونه‌ای تنظیم و تدوین گردد که بتواند ماهیت حقوقی و ابعاد گوناگون آن پدیده را دربر گیرد و شایستگی کسب عنوان پژوهشی نوین در جهت شناخت اصول و مبانی حقوق کیفری اقتصادی را به همراه داشته باشد.

به امید آنکه این اثر ناچیز مورد استفاده دانش‌جویان دوره‌های تحصیلات تکمیلی رشته حقوق جزا و جرم‌شناسی در مقاطع کارشناسی و کارشناسی ارشد و دکتری قرار گیرد و در مجموع برای همه ما فتح بابی به سوی نور بوده و موجب برانگیخته شدن اندیشه دانشجویان و صاحب‌نظران جهت طرح سایر مسائل مربوط به حقوق کیفری اقتصادی گردد. ان‌شاءالله

تیرماه ۱۳۹۳ خرداد ماه ۱۳۹۳

محمدرضا علیزاده

دفتر نخست: خصوصیات کلی حقوق کیفری اقتصادی

۲۸.....

فصل اول: شالوده‌های نظری حقوق کیفری اقتصادی

۳۲..... مبحث اول: تعریف تعصبات و منابع حقوق کیفری اقتصادی

۳۲..... گفتار اول - تعریف جرم اقتصادی

۳۵..... گفتار دوم - تعریف جرائم اقتصادی و چالش‌های آن

۳۵..... بند یکم - مشکلات تعریف جرائم اقتصادی

۳۷..... بند دوم - نقد و بررسی دیدگاه‌های مختلف در رابطه با تعریف حقوق کیفری اقتصادی

۳۹..... بند سوم - تعریف نهائی جرم اقتصادی

۴۶..... گفتار سوم - منابع حقوق کیفری اقتصادی

۴۶..... طرح بحث

۴۷..... بند یکم - منابع حقوق کیفری اقتصادی در حقوق داخلی

۴۹..... بند دوم - منابع حقوق کیفری اقتصادی در حقوق بین‌الملل

۴۹..... ۱- کنوانسیون پالرمو (۲۰۰۰)

۵۰..... ۲- کنوانسیون مریدا (۲۰۰۲)

۵۱..... بند سوم - همکاری‌های دوجانبه بین دولتها

۵۲..... مبحث دوم: اوصاف، وجوه تمایز و محدوده قوانین جزائی حاکم بر جرائم اقتصادی

۵۲..... گفتار اول - اوصاف، یا ویژگی‌های قواعد حقوق کیفری اقتصادی

۵۱..... ۱- بیان موضوع و اهمیت آن

۵۲..... ۲- شمار اوصاف قواعد حقوق کیفری اقتصادی

۵۳..... بند یکم - گستردگی و متنوع بودن موضوع جرائم اقتصادی

۵۴..... بند دوم - کلان بودن جرائم اقتصادی

بند سوم - مقید بودن جرائم اقتصادی به حصول نتیجه.....	۵۵
بند چهارم - عدم شمول مرور زمان نسبت به جرائم اقتصادی.....	۵۶
۱- مبنای مرور زمان تعقیب.....	۵۶
۲- مبنای مرور زمان حکم محکومیت قطعی.....	۵۷
گفتار دوم - وجوه تمایز جرائم اقتصادی با سایر جرائم.....	۵۸
یکم - تفاوت‌های جرائم اقتصادی با جرائم عادی.....	۵۸
بند دوم - وجوه تمایز جرائم اقتصادی با جرائم بازرگانی.....	۶۰
بند سوم - جرائم اقتصادی و جرائم سازمان‌یافته.....	۶۳
گفتار سوم - محدوده قوانین جزائی حاکم بر جرائم اقتصادی.....	۶۴
بند یکم - قلمرو محدوده قوانین جزائی حاکم بر جرائم اقتصادی.....	۶۵
مبحث سوم: مفهوم مبنای مبنای حقوق کیفری اقتصادی	۷۰
گفتار اول - تعریف حقوق کیفری اقتصادی.....	۷۰
گفتار دوم - پیشینه حقوق کیفری در حوزه اقتصاد در ایران.....	۷۱
بند یکم - شمار قوانین مرتبط با جرائم اقتصادی پس از انقلاب اسلامی.....	۷۲
بند دوم - شمار قوانین مرتبط با جرائم اقتصادی بعد از پیروزی انقلاب اسلامی.....	۷۳
گفتار سوم - مبنای حقوق کیفری اقتصادی در حقوق ایران.....	۷۵
۱- مفهوم مبنای و تقسیم مطالب این گفتار.....	۷۵
۲- تحلیل مبنای قواعد حاکم بر جرائم اقتصادی در حقوق ایران.....	۷۶
الف - لزوم توجه به اوضاع و احوال اقتصادی و اجتماعی کشور.....	۷۷
ب - لزوم حمایت دولت به‌ویژه مسئولین قوه قضائیه برای سیاست‌گذاری تقنینی اقتصاد.....	۷۸
پ - لزوم ایجاد نظم نوین و عدالت در روابط اقتصادی افراد در جامعه.....	۷۸
ت - برداشت نهائی.....	۷۹
گفتار چهارم - بیان موقعیت نهادهای صالح به سیاست‌گذاری تقنینی در حوزه اقتصاد در جمهوری اسلامی ایران.....	۸۰
بند یکم - تعریف نهادهای سیاست‌گذاری کیفری در حوزه اقتصاد.....	۸۱
بند دوم - شمار نهادهای سیاست‌گذار در حوزه اقتصادی.....	۸۱
۱- نهاد رهبری.....	۸۲

۸۵.....	۲- نهاد مجمع تشخیص مصلحت نظام.....
۸۶.....	۳- شورای انقلاب.....
۸۷.....	۴- نهاد مجلس شورای اسلامی.....
۸۸.....	۵- نهاد قوه مجریه.....
۸۹.....	۶- نهاد قوه قضائیه.....
۹۰.....	گفتار دوم - اهداف ماهوی قواعد حقوق کیفری اقتصادی.....
۹۰.....	مقدمه.....
۹۰.....	بیان مسأله و تقسیم مطالب این گفتار.....
۹۲.....	بند یکم - مبان حقوق کیفری کارهای اختصاصی حقوق کیفری اقتصادی.....
۹۲.....	۱- نقش سرکشان در حقوق کیفری اقتصادی.....
۹۳.....	۲- نقش حمایتی حقوق کیفری اقتصادی.....
۹۴.....	۳- نقش توصیفی حقوق کیفری اقتصادی.....
۹۵.....	مبحث چهارم: صلاحیت محاکم برای رسیدگی به جرائم اقتصادی.....
۹۵.....	مقدمه.....
۹۵.....	بیان موضوع بحث و تقسیم مطالب این مبحث.....
۹۵.....	گفتار اول - تعیین محکمه صلاحیتدار برای رسیدگی به جرائم اقتصادی در حقوق ایران.....
۹۷.....	بند یکم - شمار دادگاههای کیفری صلاحیتدار.....
۹۷.....	بند دوم - جرائمی که در دادگاه کیفری یک رسیدگی می شود.....
۹۸.....	گفتار دوم - شرایط تجدیدنظرخواهی «اعتراض به آراء دادگاه بدوی».....
۹۹.....	بند یکم - احکام غیر قابل تجدیدنظرخواهی.....
۹۹.....	بند دوم - اشخاصی که حق درخواست تجدیدنظر یا فرجام خواهی دارند.....
۱۰۰.....	بند سوم - شرایط و جهات تجدیدنظرخواهی حصری است.....

دفتر دوم: مصداق های جرائم اقتصادی

فصل اول: کلیات

۱۰۴.....	مبحث اول: مفهوم و موقعیت جرائم اقتصادی و چالش های آن.....
۱۰۴.....	گفتار اول - مصداق شناسی جرائم اقتصادی.....

گفتار دوم - معیار تشخیص جرائم اقتصادی در حقوق ایران.....	۱۰۸
مبحث دوم: مصداق‌های جرائم اقتصادی در حقوق کیفری ایران و محدوده این جرائم در این نوشتار.....	۱۱۳
گفتار اول - شمار مصداق‌های جرائم اقتصادی در قوانین موضوعه.....	۱۱۳
گفتار دوم - محدوده مباحث مربوط به جرائم علیه امنیت اقتصادی.....	۱۱۶
فصل دوم: اخلال در نظام پولی و ارزی کشور	
مقدمه.....	۱۱۷
مبحث اول: مفهوم مصداق اخلال در نظام پولی و ارزی.....	۱۲۰
گفتار اول - تعریف جرم اخلال در نظام پولی و ارزی.....	۱۲۰
گفتار دوم - مصداق اخلال در نظام پولی و ارزی.....	۱۲۱
مبحث دوم: عناصر خاص جرم اخلال در نظام پولی و ارزی.....	۱۲۵
گفتار اول - عنصر قانونی.....	۱۲۵
گفتار دوم - عنصر مادی جرم اخلال در نظام پولی و ارزی.....	۱۲۷
گفتار سوم - عنصر روانی جرم اخلال در نظام اقتصادی کشور.....	۱۲۹
بند یکم - عنصر روانی جرم قاچاق عمده ارز به قصد ضربه زدن به نظام اقتصادی کشور.....	۱۳۰
الف - عمد عام.....	۱۳۰
ب - عمد خاص.....	۱۳۰
بند دوم - عنصر روانی جرم قاچاق ارز بدون قصد ضربه زدن به نظام اقتصادی کشور.....	۱۳۱
گفتار چهارم - وجود شبهه در احراز عنصر روانی جرم اخلال در نظام پولی و ارزی.....	۱۳۱
مقدمه.....	۱۳۱
بند یکم - بیان قاعده و نقش قاعده فقهی در آن.....	۱۳۱
بند دوم - قلمرو شمول قاعده در آن.....	۱۳۱
بند سوم - مبنای فقهی قاعده در آن و نقش حدوث شبهه در عدم ثبوت جرم.....	۱۳۲
بند چهارم - مفهوم شبهه و شرایط تحقق قاعده در آن.....	۱۳۴
الف - شبهه و موارد آن.....	۱۳۴
ب - شرایط تحقق قاعده در آن.....	۱۳۵

پ - برداشت نهائی.....	۱۳۶
بند پنجم - بررسی حکم شبهه در جرائم موجب حد.....	۱۳۶
مبحث سوم: جرائم مرتبط با جرم اخلاخ در نظام پولی و ارزی.....	۱۳۸
گفتار اول - جعل اسکناس و رفتارهای مجرمانه مرتبط.....	۱۳۸
گفتار دوم - انتقال غیر قانونی ارز.....	۱۴۱
گفتار سوم - قلب سکه و رفتارهای مجرمانه مرتبط.....	۱۴۴
مبحث چهارم: مجازات جرم اخلاخ در نظام پولی و ارزی.....	۱۴۷
مقدمه.....	۱۴۷
گفتار اول - اقسام مجازات مقید به تن ماده (۲) و تبصره آن.....	۱۴۷
بند یکم - مجازات انفاد فی الارض.....	۱۴۷
بند دوم - مواردی که موجب جرم اخلاخ در نظام پولی و ارزی عمده یا کلان نباشد.....	۱۴۸
گفتار دوم - مسؤولیت کیفری اشخاص حقوقی در مواردی که موضوع جرم عمده باشد.....	۱۴۹
گفتار سوم - مجازات شروع به جرم اخلاخ در نظام پولی و ارزی.....	۱۵۰
گفتار چهارم - موانع تعلیق و تخفیف اجرای مجازات در جرم اخلاخ در نظام اقتصادی کشور.....	۱۵۰
گفتار پنجم - تعیین مرجع رسیدگی به جرائم اخلاخ در نظام اقتصادی کشور.....	۱۵۱
فصل سوم: احتکار و کرائف رسی.....	
مقدمه.....	۱۵۳
۱- بیان مسأله و اهمیت آن.....	۱۵۳
مبحث اول: معنی لغوی و مفهوم احتکار از دیدگاه فقهی، حقوقی و قضایی.....	۱۵۵
گفتار اول - معنی احتکار در فرهنگ لغات.....	۱۵۵
گفتار دوم - مفهوم احتکار از منظر فقهی، حقوقی و قانونی.....	۱۵۶
بند یکم - تعریف فقهی احتکار.....	۱۵۶
بند دوم - تعریف حقوقی احتکار و عناصر آن.....	۱۵۷
بند سوم - تعریف قانونی احتکار.....	۱۵۹
مبحث دوم: اقسام احتکار و انگیزه و علل آن.....	۱۶۰
گفتار اول - اقسام احتکار.....	۱۶۰

بند یکم - اقسام احتکار بر حسب موضوع آن	۱۶۰
بند دوم - اقسام احتکار بر حسب زمان وقوع آن	۱۶۰
بند سوم - اقسام احتکار بر حسب شخص محکوم	۱۶۱
گفتار دوم - انگیزه‌های احتکار، علل و آثار آن	۱۶۱
بند یکم - سودجویی محکوم	۱۶۱
بند دوم - انحصارطلبی محکوم	۱۶۲
بند سوم - ایجاد قحطی مصنوعی	۱۶۳
بند چهارم - ایجاد آخلال در نظام اقتصادی کشور	۱۶۴
بند پنجم - جرم احتکار	۱۶۴
۱- آخلال نظام عرضه و تقاضا	۱۶۴
۲- آخلال در نظام اقتصادی کشور	۱۶۵
مبحث سوم: سابقه تقنینی احتکار در حقوق ایران	۱۶۷
گفتار اول - سابقه احتکار در قوانین و مقررات قبل از انقلاب اسلامی	۱۶۷
گفتار دوم - سابقه احتکار در قوانین و مقررات پس از انقلاب اسلامی	۱۷۰
مبحث چهارم: مبانی احتکار از منظر فقه و موازین شرعی	۱۷۹
گفتار اول - مبانی احتکار در آیات قرآن کریم	۱۷۹
گفتار دوم - مبانی احتکار در احادیث و روایات	۱۸۱
گفتار سوم - مبانی احتکار در سخنان فقها	۱۸۲
مبحث پنجم: عناصر اختصاصی جرم احتکار	۱۸۴
گفتار اول - عنصر قانونی احتکار	۱۸۴
بند یکم - در قانون مجازات آخلال‌گران در نظام اقتصادی کشور سال ۱۳۶۹	۱۸۴
بند دوم - در قانون نظام صنفی سال ۱۳۸۲	۱۸۵
گفتار دوم - عنصر مادی جرم احتکار	۱۸۶
بند یکم - بر طبق قانون مجازات آخلال‌گران در نظام اقتصادی کشور	۱۸۶
بند دوم - بر اساس قانون نظام صنفی کشور	۱۸۷
بند سوم - ویژگی‌های خاص جرم احتکار	۱۸۷

الف - از نظر موضوع جرم احتکار.....	۱۸۷
ب - از نظر ماهیت حقوقی رفتار مجرمانه محترک.....	۱۸۸
پ - از نظر عمده بودن میزان کالای نگهداری شده.....	۱۸۸
ت - از نظر اعلام ضرورت عرضه کالا از طرف وزارت بازرگانی یا سایر مراجع ذیربط.....	۱۸۹
بند چهارم - شروع به احتکار.....	۱۸۹
الف - تحلیل ماهیت حقوقی شروع به احتکار.....	۱۹۰
ب - طبقه‌بندی مجازات شروع به احتکار.....	۱۹۰
گفتار سوم - عناصر روانی احتکار.....	۱۹۱
بند یکم - تحلیل عنصر روانی جرم احتکار مشمول قانون نظام صنفی کشور.....	۱۹۱
بند دوم - تحلیل عنصر روانی جرم احتکار مشمول قانون مجازات اخلال‌گران در نظام اقتصادی کشور.....	۱۹۲
بند سوم - تمیز احتکار از جرم اخفای امتناع از عرضه کالا.....	۱۹۴
مبحث ششم: جرائم مرتبط با نظام صنفی و مجازات جرم احتکار.....	۱۹۶
گفتار اول - جرائم مرتبط با نظام صنفی.....	۱۹۶
بند یکم - گران‌فروشی.....	۱۹۷
بند دوم - کم‌فروشی.....	۲۰۰
بند سوم - اقدامات متقلبانه و مزدورانه.....	۲۰۱
بند چهارم - عرضه یا فروش ناروا.....	۲۰۲
گفتار دوم - مجازات جرم احتکار.....	۲۰۴
بند یکم - کیفر محترکان صنفی.....	۲۰۴
بند دوم - کیفر محترکان غیر صنفی.....	۲۰۶
الف - احتکار عمده و کلان بدون قصد ضربه زدن به نظام.....	۲۰۶
ب - احتکار غیر عمده و بدون قصد ضربه زدن به نظام.....	۲۰۶
پ - احتکار به قصد مقابله یا ضربه زدن به نظام اسلامی.....	۲۰۶
مبحث هفتم: نحوه رسیدگی و مرجع ذیصلاح برای رسیدگی به جرم احتکار.....	۲۰۸
گفتار اول - رسیدگی مقدماتی.....	۲۰۸
گفتار دوم - شرایط صدور حکم.....	۲۰۸

۲۱۱	مبحث هشتم: جرائم مرتبط با اختکار
۲۱۱	مقدمه
۲۱۱	بیان موضوع بحث و تقسیم مطالب این بحث
۲۱۱	گفتار اول - گران فروشی
۲۱۲	یکم - عناصر اختصاصی جرم گران فروشی
۲۱۲	الف - عنصر قانونی جرم
۲۱۲	۱- گران فروشی کلان
۲۱۲	۲- گران فروشی مطلق یا عادی
۲۱۳	ب - عنصر عینی جرم گران فروشی مطلق یا عادی
۲۱۳	الف - طرق تکاب گران فروشی مطلق
۲۱۴	ب - شرایط تحقق عنصر مادی گران فروشی مطلق
۲۱۴	پ - نحوه و چگونگی نر گذاری
۲۱۴	بند سوم - عنصر مادی گران فروشی کلان
۲۱۵	بند چهارم - عنصر روانی گران فروشی
۲۱۶	بند پنجم - عنصر روانی گران فروشی مطلق یا عادی
۲۱۷	بند ششم - واکنش قانونگذار علیه گران فروشی
۲۱۷	الف - مجازات گران فروشی مطلق
۲۱۷	ب - مجازات گران فروشی کلان و مقید اوراق عمومی و سایر اوراق عمومی
۲۱۸	بند هفتم - مرجع ذیصلاح و نحوه رسیدگی به گران فروشی

فصل چهارم: جرائم و تخلفات مالیاتی

۲۲۱	مبحث اول: مفهوم مالیات و اقسام آن
۲۲۱	گفتار اول - تعریف مالیات
۲۲۲	گفتار دوم - تعریف تخلف مالیاتی
۲۲۲	گفتار سوم - اقسام مالیات
۲۲۳	بند یکم - مالیات مستقیم و اقسام آن
۲۲۳	الف - مالیات بر دارائی

۲۲۳	ب - مالیات بر درآمد
۲۲۳	بند دوم - مالیات غیر مستقیم و اقسام آن
۲۲۳	الف - مالیات بر واردات
۲۲۳	ب - مالیات بر مصرف فروش
۲۲۵	گفتار چهارم - تاریخچه مالیات
۲۳۰	مبحث دوم: عناصر اختصاصی جرائم مالیاتی
۲۳۰	گفتار اول - عنصر قانونی
۲۳۱	بند یکم - تابع جرائم مالیاتی در قانون مالیات‌های مستقیم سال ۱۳۶۶
۲۳۵	بند دوم - تابع جرائم مالیاتی در قانون مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۸۷
۲۳۷	گفتار دوم - عنصر مادی
۲۳۷	بند یکم - عدم کسر و عین مالیات مؤدیان مالیاتی
۲۳۸	بند دوم - تکرار تخلف سردفتر اسناد رسمی در انجام وظایف قانونی
۲۳۸	بند سوم - فرار مالیاتی با استناد به مشارک تقصیر
۲۳۹	بند چهارم - عدم تسلیم اظهارنامه مالیاتی و عدم پرداخت مالیات در پایان برای سه سال متوالی
۲۴۰	بند پنجم - عرضه کالا و خدمات بدون رعایت مقررات مذکور در قانون مالیات بر ارزش افزوده
۲۴۱	گفتار سوم - عنصر روانی
۲۴۲	مبحث سوم
۲۴۲	گفتار اول - جرائم مرتبط با پرداخت مالیات
۲۴۲	مقدمه
۲۴۳	بند یکم - فرار متقلبانه از پرداخت مالیات
۲۴۵	بند دوم - رفتارهای غیر قانونی دریافت کنندگان مالیات
۲۴۷	مبحث چهارم: مجازات و مراجع صلاحیتدار برای رسیدگی به جرائم و تخلفات مالیاتی
۲۴۷	گفتار اول - مجازات جرائم و تخلفات مالیاتی
۲۴۷	بند یکم - مجازاتهای حبس و جریمه نقدی
۲۴۷	الف - مجازات حبس
۲۴۸	ب - کیفر جریمه نقدی تخلف مالیاتی

بند دوم - اقدامات تأمینی محدودکننده آزادی برای ممنوع الخروج کردن بعضی از بدهکاران مالیاتی.....	۲۴۹
بند سوم - تنبیهات اداری و مسؤولیت تضامنی اشخاص حقیقی و حقوقی.....	۲۵۰
الف - تنبیهات اداری.....	۲۵۰
ب - موارد ایجاد مسؤولیت تضامنی اشخاص با مؤدی در پرداخت مالیات پرداخت نشده.....	۲۵۱
گفتار دوم - مراجع صلاحیتدار برای رسیدگی به جرائم و تخلفات مالیاتی.....	۲۵۱
بند سوم - مراجع حل اختلاف مالیاتی.....	۲۵۲

فصل پنجم: جرائم مرتبط با بورس اوراق بهاءدار

مبحث اول: مفاهیم، سابقه تقنینی، اقسام بورس اوراق بهاءدار.....	۲۵۵
مقدمه.....	۲۵۵
گفتار اول - تعریف بورس اوراق بهاءدار.....	۲۵۵
بند یکم - ویژگی‌های خاص بازار بورس اوراق بهاءدار.....	۲۵۶
بند دوم - مفهوم ادبیات به کار رفته در تعریف بورس اوراق بهاءدار.....	۲۵۶
بند سوم - مفهوم اصطلاح کارگزاران معامله.....	۲۵۸
بند چهارم - تشکل خود انتظام.....	۲۵۸
گفتار دوم - سابقه تقنینی ایجاد بورس اوراق بهاءدار در ایران.....	۲۵۸
گفتار سوم - اقسام بورس اوراق بهاءدار.....	۲۶۰
۱- بورس اوراق بهاءدار.....	۲۶۰
۲- بورس کالا.....	۲۶۰
۳- فرا بورس.....	۲۶۱
مبحث دوم: عناصر اختصاصی جرائم بورس اوراق بهاءدار.....	۲۶۳
گفتار اول - عنصر قانونی.....	۲۶۳
گفتار دوم - عنصر مادی و مصادیق رفتارهای مجرمانه مربوط به اوراق بهاءدار.....	۲۶۶
بند یکم - شمار عناوین مصداق‌های جرائم مربوط به اوراق بهاءدار.....	۲۶۶
بند دوم - سوء استفاده از اطلاعات طبقه‌بندی و اسرار بورس یا افشاء و انتشار آنها.....	۲۶۷
بند سوم - معامله اوراق بهاءدار با سوء استفاده از اطلاعات نهانی و مجرمانه.....	۲۶۹
بند چهارم - قریب در انجام معامله از طریق ایجاد قیمت‌های کاذب یا اغوای اشخاص.....	۲۶۹

بند پنجم - انتشار آگهی یا اعلامیه پذیرهنویسی بدون رعایت مقررات قانونی.....	۲۷۱
بند ششم - ارائه تصدیق یا استفاده از اطلاعات و اسناد غیر واقعی.....	۲۷۲
بند هفتم - افشاء اسرار اشخاص توسط کارگزار، معامله‌گر، بازارگردان و مشاور و سرمایه‌گذار بدون مجوز.....	۲۷۴
بند هشتم - اشتغال به فعالیت در بورس، تحت عنوان کارگزاری و ... بدون رعایت مقررات.....	۲۷۶
بند نهم - خودداری از ارائه تمام یا قسمتی از اطلاعات مربوط به اسناد سازمان یا بورس مربوط.....	۲۷۷
بند دهم - تخلف از مقررات قانونی از ناحیه مسؤول تهیه اسناد و اعلامیه‌نویسی.....	۲۷۸
بند یازدهم - سوء استفاده از اطلاعات یا گزارش‌های خلاف واقع مربوط به اوراق بهادار.....	۲۸۰
بند پانزدهم - خودداری از ارائه اطلاعات و مدارک به سازمان بورس.....	۲۸۱
بند سیزدهم - خیانت و سوء استفاده از اوراق بهادار و وجوه سپرده شده به کارگزار برای انجام معامله.....	۲۸۲
گفتار سوم - عنصر روانی جرائم مرتبط به بورس اوراق بهادار.....	۲۸۴
گفتار چهارم - مسؤولیت کیفری اشخاص حقوقی که از مقررات سازمان بورس سرپیچی می‌نمایند.....	۲۸۴
مقدمه.....	۲۸۵
بیان رویکرد نوین قانونگذار در خصوص مسؤولیت کیفری اشخاص حقوقی.....	۲۸۵
گفتار اول - شرایط قانونی مسؤولیت کیفری و شخصیت حقوقی.....	۲۸۶
بند یکم - شرایط مسؤولیت کیفری در قانون.....	۲۸۶
بند دوم - مفهوم اصل شخصی بودن مسؤولیت کیفری.....	۲۸۷
گفتار دوم - مسؤولیت کیفری به‌خاطر عمل دیگری.....	۲۸۸
بند یکم - بیان حکم این مسؤولیت کیفری استثنائی.....	۲۸۸
بند دوم - مبانی مسؤولیت کیفری به‌خاطر عمل دیگری.....	۲۸۹
بند سوم - مسؤولیت کیفری اشخاص حقوقی.....	۲۹۰
بند چهارم - بررسی و نقد اشکالات نظریه مخالفان مسؤولیت کیفری اشخاص حقوقی.....	۲۹۱
گفتار سوم - سایر شرایط قانونی احراز مسؤولیت کیفری در جرائم عمدی.....	۲۹۱
بند یکم - احراز علم مرتکب به ممنوعیت ارتکاب موضوع جرم.....	۲۹۳
بند دوم - احراز قصد مجرمانه از ناحیه مرتکب جرم عمدی.....	۲۹۳
گفتار چهارم - مراجع صلاحیتدار برای رسیدگی به جرائم مرتبط با بورس اوراق بهادار.....	۲۹۵

فصل ششم: مصداق‌های اخلاق در نظام صادراتی کشور

مقدمه.....	۲۹۹
۱- بیان مسأله و اهمیت آن.....	۲۹۹
۲- سازماندهی و شمار مصداق‌های، اخلاق در نظام صادراتی.....	۳۰۱
مبحث اول: جرم تشکیل و اداره شرکت‌های مضاربه‌ای صوری.....	۳۰۲
الف - عنصر قانونی.....	۳۰۲
بند یکم - سیاست کیفری ناظر به تشدید مجازات جرائم اقتصادی.....	۳۰۳
بند دوم - مفهوم مواد و جرم افساد فی الارض و مختصات آن.....	۳۰۵
الف - تعریف.....	۳۰۵
ب - جرم افساد فی الارض و مختصات آن.....	۳۰۸
۱- تعریف.....	۳۰۸
۲- تقسیم مصداق این مجرمات.....	۳۰۹
بند سوم - بررسی ماهیت و مختصات جرم افساد فی الارض.....	۳۰۹
الف - از نظر مرتکب جرم.....	۳۰۹
ب - از نظر کمیت جرائم ارتكابی.....	۳۱۰
پ - از نظر کیفیت و قصد مرتکب جرم.....	۳۱۰
ت - از نظر نوع و میزان مجازات.....	۳۱۰
گفتار دوم - عنصر مادی.....	۳۱۰
گفتار سوم - عنصر روانی و مجازات مرتکب.....	۳۱۱
گفتار چهارم - مرجع صلاحیتدار برای رسیدگی به جرم تشکیل شرکت‌های مضاربه‌ای صوری.....	۳۱۲
مبحث دوم: اخلاق در نظام صادراتی از طریق تقلب در سپردن پیمان ارزی و قیمت‌گذاری کالا.....	۳۱۴
الف - گفتار اول - عنصر قانونی جرم.....	۳۱۴
ب - گفتار دوم - عنصر مادی جرم.....	۳۱۵
بند یکم - معنانشناسی، اصطلاحات، پیمان ارزی و قیمت‌گذاری کالاهای صادراتی.....	۳۱۶
الف - معنانشناسی پیمان ارزی.....	۳۱۶

ب - معاشناسی قیمت‌گذاری کالاهای صادراتی	۳۱۸
بند دوم - طرق ارتکاب جرم اخلال در نظام صادراتی کشور	۳۱۹
الف - تقلب در سپردن پیمان ارزی	۳۲۰
ب - تقلب در قیمت‌گذاری کالاهای صادراتی	۳۲۰
گفتار سوم - عنصر روانی جرم	۳۲۱
گفتار چهارم - مرجع صلاحیتدار برای رسیدگی به جرم اخلال در نظام صادراتی کشور	۳۲۱
مبحث سوم: تأسیس، اداره و عضوگیری در شرکت‌های هرمی	۳۲۲
مقدمه	۳۲۲
گفتار اول - عنصر قانونی جرم	۳۲۵
گفتار دوم - عنصر مادی جرم	۳۲۷
الف - تأسیس بنگاه یا شرکت	۳۲۷
ب - قبول نمایندگی بنگاه یا مؤسسه	۳۲۷
پ - عضوگیری در بنگاه، مؤسسه	۳۲۸
گفتار سوم - عنصر روانی جرم	۳۳۲
گفتار چهارم - مرجع صلاحیتدار رسیدگی به جرم تأسیس و اداره شرکت هرمی	۳۳۳
تکمله بحث - وجوه تمایز فعالیت شرکت‌های هرمی و بازاریابی شبکه‌ای	۳۳۳
فصل هفتم: سایر جرائم مالی کارمندان دولت	
مقدمه	۳۳۵
۱- بیان موضوع بحث	۳۳۵
۲- نگارش شمار برجسته‌ای از جرائم مالی کارمندان دولتی	۳۳۵
بخش اول: ارتشاء و رشاء	
مقدمه	۳۳۸
مبحث اول: مفهوم و مختصات پدیده‌های مجرمانه ارتشاء و رشاء	۳۳۸
مقدمه	۳۳۸
گفتار اول - مفهوم ارتشاء و مختصات آن	۳۴۱
بند یکم - تعریف	۳۴۱

بند دوم - مختصات ارتشاء.....	۳۴۱
اولاً - از نظر نوع جرم.....	۳۴۱
ثانیاً - ارتشاء از جرائم عمدی مقید است.....	۳۴۲
ثالثاً - ارتشاء مختص مأمورین دولتی و سایر مستخدمین مملکتی و خدمات عمومی است.....	۳۴۲
ابعاً - از نظر موضوع جرم.....	۳۴۳
خامساً - از نظر حیثیت جرم.....	۳۴۳
سادساً - حکم خاص واسطه‌گری در جرم ارتشاء.....	۳۴۳
مقتار دوم - مفهوم ارتشاء و مختصات آن.....	۳۴۴
بند یکم - تعریف.....	۳۴۴
بند دوم - مختصات ارتشاء.....	۳۴۵
اولاً - از نظر نوع جرم.....	۳۴۶
ثانیاً - رشاء از جرائم عمدی.....	۳۴۶
ثالثاً - از نظر مال مورد رشاء (مال اشخاص).....	۳۴۶
رابعاً - رشاء در زمره جرائم ساده است.....	۳۴۶
خامساً - حیثیت جرم رشاء.....	۳۴۷
مبحث دوم: سابقه تقنینی رشاء و ارتشاء در قانون.....	۳۴۸
گفتار اول - سابقه مذمت و حرمت رشوه‌خواری در منابع فقهی.....	۳۴۸
بند یکم - حرمت رشوه دادن در کتاب.....	۳۴۸
بند دوم - حرمت رشوه دادن و رشوه گرفتن در سنت.....	۳۴۹
بند سوم - حرمت رشوه دادن در اجماع.....	۳۵۰
بند چهارم - نظریات فقها درباره حرمت رشوه دادن.....	۳۵۰
بند پنجم - تعیین قلمرو حکم حرمت ارتشاء.....	۳۵۱
الف - نظریه طرفداران قلمرو موسع حکم ممنوعیت ارتشاء.....	۳۵۱
ب - نظریه طرفداران قلمرو مضیق حکم ممنوعیت ارتشاء.....	۳۵۱
گفتار دوم - سابقه تقنینی رشاء و ارتشاء در حقوق کیفری ایران.....	۳۵۳
بند یکم - در ایران باستان.....	۳۵۴

بند دوم - در دوران مشروطیت.....	۳۵۵
بند سوم - در بعد از پیروزی انقلاب اسلامی.....	۳۵۷
مبحث سوم: رویکرد جدید قانون مجازات اسلامی، در کتاب پنجم در تعزیرات و مجازاتهای	
بازدارنده در خصوص ارتشاء و رشاء.....	۳۵۹
مقتضای.....	۳۵۹
بیان موضوع بحث و تقسیم مطالب این مبحث.....	۳۵۹
گفتار اول - تسری احکام ارتشاء نسبت به داوران و کارشناسان خاطی.....	۳۶۰
گفتار دوم - بررسی موضوع ارتشاء به بیع محاباتی.....	۳۶۲
بند یکم - رشاء و ماهی مبیع محاباتی.....	۳۶۳
گفتار سوم - جرم انکسار صریح رشاء در قانون مجازات اسلامی سال ۱۳۷۵.....	۳۶۴
گفتار چهارم - اخلال در نظم تولیدی کشور از طریق سوء استفاده از رشاء و ارتشاء عمده.....	۳۶۵
مبحث چهارم: شاخصه‌های اخلال در نظام تولیدی کشور از طریق سوء استفاده از رشاء و	
ارتشاء.....	۳۶۸
گفتار اول - از نظر ارتباط و وابستگی رشاء و ارتشاء با یکدیگر.....	۳۶۸
گفتار دوم - از نظر موضوع مال الرشاء.....	۳۶۹
۱- وجه نقد.....	۳۶۹
۲- مال.....	۳۶۹
۳- سند تسلیم وجه یا مال.....	۳۷۰
گفتار سوم - ویژگی عمده یا کلان بودن موضوع رشاء و ارتشاء.....	۳۷۰
گفتار چهارم - ویژگی مقید بودن جرم اخلال در نظام تولیدی کشور به حصول نتیجه مجرمانه.....	۳۷۱
گفتار پنجم - مجازات اخلال در نظام تولیدی کشور از طریق سوء استفاده از رشاء و ارتشاء.....	۳۷۲
گفتار ششم - کیفیات مشدده مجازات مرتکبین ارتشاء و موارد معافیت راشی از مجازات.....	۳۷۳
۱- تشکیل شبکه چند نفری برای ارتشاء.....	۳۷۳
۲- غیر قابل تعلیق و تخفیف بودن مجازاتهای مقرر در این قانون.....	۳۷۴
۳- حیثیت جرم ارتشاء.....	۳۷۴
۴- مجازات راشی و موارد معافیت از مجازات.....	۳۷۴

۳۷۵	۵- معافیت راشی از تعقیب به لحاظ اجبار در پرداخت رشوه برای حفظ حقوق حقه خود.....
۳۷۵	۶- معافیت راشی از مجازات به لحاظ مضطر بودن.....
۳۷۷	مبحث پنجم: عناصر تشکیل دهنده جرم رشاء و ارتشاء.....
۳۷۷	مقدمه.....
۳۷۷	تقسیم مطالب این مبحث.....
۳۷۷	گفتار اول - عناصر اختصاصی جرم رشاء.....
۳۷۸	بند یکم - عنصر قانونی جرم رشاء.....
۳۷۹	بند دوم - عنصر مادی جرم رشاء.....
۳۷۹	بند سوم - عنصر روانی جرم رشاء.....
۳۸۰	گفتار دوم - عناصر اختصاصی جرم ارتشاء.....
۳۸۰	مقدمه.....
۳۸۰	بیان موضوع و تقسیم مطالب این مبحث.....
۳۸۱	گفتار سوم - عناصر اختصاصی حکم ارتشاء.....
۳۸۱	بند یکم - عنصر قانونی جرم ارتشاء.....
۳۸۱	بند دوم - عنصر مادی جرم و اجزاء آن.....
۳۸۱	اولاً - موضوع جرم.....
۳۸۲	ثانیاً - رفتار فیزیکی مرتشی و طرق ارتکاب جرم.....
۳۸۲	ثالثاً - سمت مرتکب جرم.....
۳۸۳	رابعاً - شروع به ارتشاء.....
۳۸۳	بند سوم - عنصر روانی جرم ارتشاء.....
۳۸۴	گفتار چهارم - صور خاص جرم ارتشاء.....
۳۸۴	توضیح عنوان و تقسیم مطالب.....
۳۸۵	بند یکم - ارتشاء کارشناسان، داوران و میزبان.....
۳۸۵	بند دوم - ارتشاء کارمندان با توسل به عقد صوری.....
۳۸۶	اولاً - نحوه ارتکاب جرم.....
۳۸۶	ثانیاً - عنصر روانی جرم.....

.....	ثالثاً - از نظر مجازات.....	۳۸۶
.....	بند سوم - ارتشاء اعضاء نیروهای مسلح جمهوری اسلامی ایران.....	۳۸۶
.....	بند چهارم - ارتشاء در امر وظیفه عمومی.....	۳۸۷
.....	اولاً - مرتکب جرم.....	۳۸۸
.....	ثانیاً - موضوع جرم.....	۳۸۸
.....	ثالثاً - از نظر عناصر متشکله جرم.....	۳۸۸
.....	رابعاً - مجازات و جهت معافیت.....	۳۸۹
.....	گفتار پنجم - مجازات ارتشاء در جهت حیثیت جرم.....	۳۸۹
.....	بند یکم - مجازات ارتشاء.....	۳۸۹
.....	اولاً - در صورتی که میزان ارتشاء (بیش از بیست هزار ریال) باشد.....	۳۸۹
.....	ثانیاً - در صورتی که میزان ارتشاء (ده و بیست هزار ریال) باشد.....	۳۸۹
.....	ثالثاً - در صورتی که میزان ارتشاء (یک میلیون ریال) باشد.....	۳۹۰
.....	رابعاً - در صورتی که میزان ارتشاء (بیش از یک میلیون ریال) باشد.....	۳۹۱
.....	بند دوم - حیثیت جرم ارتشاء.....	۳۹۱
.....	بند سوم - مجازات صور خاص ارتشاء و حیثیت این جرائم.....	۳۹۲
.....	گفتار ششم - موارد تشدید و تخفیف مجازات ارتشاء.....	۳۹۲
.....	بند یکم - موارد تشدید مجازات ارتشاء.....	۳۹۲
.....	بند دوم - جهات تخفیف مجازات ارتشاء.....	۳۹۳
.....	گفتار هفتم - حکم مساعدت برای ارتکاب جرم ارتشاء.....	۳۹۴
.....	بخش دوم: جرم اخذ پورسانت در معاملات خارجی	

.....	مقدمه.....	۳۹۵
-------	------------	-----

مبحث اول: شالوده نظری اندیشه حقوق کیفری در جرم‌انگاری اخذ پورسانت در معاملات

.....	خارجی.....	۳۹۶
.....	گفتار اول - مفهوم پورسانت و ویژگی‌های خاص آن.....	۳۹۷
.....	بند یکم - تعریف جرم پورسانت در معاملات خارجی.....	۳۹۷
.....	بند دوم - ویژگی‌های خاص جرم پورسانت در معاملات خارجی.....	۳۹۸

۳۹۸.....	۱- از نظر نحوه ارتکاب جرم.....
۳۹۹.....	۲- از نظر موضوع جرم.....
۳۹۹.....	۳- از نظر سمت و عنوان مرتکب جرم.....
۴۰۰.....	۴- از نظر وضعیت پرداخت کننده پورسانت.....
۴۰۰.....	۵- از نظر شروع به اخذ پورسانت.....
۴۰۱.....	۶- از نظر حیثیت جرم.....
۴۰۱.....	۷- از نظر قلمرو اجرائی / معافیت فروشنده از تعقیب کیفری.....
۴۰۲.....	گروه دوم - متهم جرم پورسانت در معاملات خارجی با ارتشاء.....
۴۰۲.....	بند سوم - و استرداد اخذ پورسانت در معاملات خارجی و ارتشاء.....
۴۰۲.....	اولاً - نظر دایسه عدم تشکیل دهنده جرم.....
۴۰۳.....	ثانیاً - از نظر موضوع جرم.....
۴۰۳.....	ثالثاً - از نظر شروع به جرم.....
۴۰۳.....	بند دوم - وجوه افتراق اخذ پورسانت در معاملات خارجی و ارتشاء.....
۴۰۳.....	اولاً - از نظر نحوه ارتکاب.....
۴۰۳.....	ثانیاً - از نظر طرف جرم.....
۴۰۴.....	ثالثاً - از نظر عنصر قانونی و میزان و نوع مجازات.....
۴۰۵.....	رابعاً - از نظر سمت و عنوان مرتکب جرم.....
	بخش سوم: جرائم مالی کارمندان مرتبط با معاملات دولتی
۴۰۶.....	مقدمه.....
۴۰۶.....	۱- بیان موضوع بحث و تقسیم مطالب این بخش.....
۴۰۶.....	۲- شمار حصری عناوین کیفری مداخله ناروای کارمندان دولت در معاملات دولتی.....
۴۰۸.....	مبحث اول: بعضی از برجسته ترین جرائم مالی کارمندان دولت مرتبط با معاملات دولتی
۴۰۸.....	گفتار اول - حکم خاص جرم خیانت در امانت مستخدمین دولت نسبت به اسناد ارباب رجوع.....
۴۰۸.....	بند یکم - تحلیل ماهیت حقوقی فعل مجرمانه مستخدمین دولتی.....
۴۰۹.....	بند دوم - عناصر اختصاصی خیانت در امانت مستخدمین دولت نسبت به مال ارباب رجوع.....
۴۰۹.....	الف - عنصر قانونی جرم.....

ب - عنصر مادی جرم.....	۴۱۰
پ - عنصر روانی جرم.....	۴۱۰
ت - شروع به جرم خیانت در امانت مستخدمین دولت.....	۴۱۱
ث - مجازات و حیثیت جرم خیانت در امانت مستخدمین دولت نسبت به اسناد ارباب رجوع.....	۴۱۱
گفتار سوم - منادیه ناروای کارمندان دولت در معاملات دولتی.....	۴۱۳
مقدمه.....	۴۱۳
بند یکم - سابقه تقنینی رفتارهای مجرمانه مرتبط با معاملات دولتی.....	۴۱۳
بند دوم - عنصر اختصاصی جرائم مالی کارمندان دولت مرتبط با معاملات دولتی.....	۴۱۵
الف - تعریف دولتی جرم.....	۴۱۵
ب - عنصر مادی جرم.....	۴۱۶
اولاً - نحوه و روش ارتکاب جرم.....	۴۱۶
ثانیاً - شخصیت و سمت مرتکب جرم.....	۴۱۶
پ - عنصر روانی جرم.....	۴۱۷
۱- در مواردی که میزان نفع مرتکب در معاملات دولتی غیر قانونی به صورت کلان یا عمده باشد.....	۴۱۷
۲- در مواردی که میزان نفع مرتکب در معاملات دولتی غیر قانونی به صورت عادی و غیر کلان باشد.....	۴۱۷
ت - مجازات مرتکب جرم مرتبط با معاملات دولتی.....	۴۱۷
گفتار سوم - رفتار غیر قانونی کارمند دولت در انجام معاملات دولتی.....	۴۱۸
مقدمه.....	۴۱۸
بند یکم - مفهوم و مختصات جرم تدلیس در معاملات دولتی.....	۴۱۹
الف - تعریف تدلیس در معاملات دولتی.....	۴۱۹
ب - شمار مختصات جرم تدلیس در معاملات دولتی.....	۴۱۹
۱- ارتکاب فعل مثبت خارجی مرتکب بایستی با توسل به عملیات متقلبانه تحقق باشد.....	۴۲۰
۲- داشتن وصف کلرمند رسمی دولت برای کسی که مرتکب تدلیس در معاملات دولتی می شود شرط نیست.....	۴۲۰
۳- فعل مجرمانه مرتکب بایستی موجب طرف معامله گردد.....	۴۲۰
۴- احراز قصد تحصیل نفعی برای خود یا شخص دیگر از ناحیه مرتکب ضرورت دارد.....	۴۲۱
۵- تدلیس در معاملات دولتی واجد حیثیت عمومی است.....	۴۲۱

بند دوم - عناصر اختصاصی جرم تدلیس در معاملات دولتی.....	۴۲۱
الف - عنصر قانونی جرم.....	۴۲۱
ب - عنصر مادی جرم.....	۴۲۲
۱- از نظر مرتکب جرم.....	۴۲۲
۲- طرق ارتکاب جرم.....	۴۲۲
۳- تدلیس در معاملات دولتی در زمره جرائم مرکب است.....	۴۲۳
اولاً - انجام معامله یا تهیه و ساختن هر چیزی لزوماً باید با توسل به عملیات متقلبانه باشد.....	۴۲۴
ثانیاً - تحقق اغفال طرف معامله.....	۴۲۴
ثالثاً - نفعی برای مرتکب یا شخص دیگر.....	۴۲۴
پ - عنصر روانی جرم تدلیس در معاملات دولتی.....	۴۲۴
فهرست منابع.....	۴۲۷
فهرست آثار مؤلف.....	۴۳۰
پیوست‌ها.....	۴۳۱
- پیوست شماره یک: قانون مجازات اخلاصی در نظام اقتصادی کشور و اصلاحات آن.....	۴۳۲
- پیوست شماره دوم: فرمان هشت ماده‌ای مقام معظم رهبری درباره مبارزه با مقاصد اقتصادی.....	۴۳۶
- پیوست شماره سه: چشم‌انداز جمهوری اسلامی ایران در افق ۱۴۰۴ جری شمسی.....	۴۳۹
- پیوست شماره چهار: برنامه ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با فساد.....	۴۴۵
- پیوست شماره پنج: دستورالعمل تشکیل مجتمع امور اقتصادی مرداد ۱۳۸۸ از سوی رئیس قوه قضائیه.....	۴۵۷
- پیوست شماره شش: دستورالعمل صلاحیت و نحوه رسیدگی به پرونده‌های اقتصادی اردیبهشت ۱۳۸۸	
رئیس قوه قضائیه.....	۴۶۰
- پیوست شماره هفت: فصل سوم کنوانسیون مبارزه با فساد «جرائم، مجازات‌ها و مقررات مرتبط».....	۴۶۴
- پیوست شماره هشت: قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران یکم آذر ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی.....	۴۷۱
- پیوست شماره نه: قانون تشدید مجازات جا علین و واردکنندگان و ... اسکناس مجهول مصوب مجمع تشخیص مصلحت نظام ۱۳۶۸/۱/۲۹.....	۴۹۳
- پیوست شماره ده: شرایط صدور مجوز بازاریابی شبکه‌ای مصوب هشتم دیماه ۱۳۸۸.....	۴۹۴