

۱۴۷۷هـ.ق

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

پرسش و پاسخ های جرائم
(اخیلاس - ارتشاء)

توحید زیانی
وکیل پایه یک دادگستری



میرشناسه	زینالی، توحید، ۱۳۶۳ -
عنوان قراردادی	ایران، قوانین و احکام، Iran. Laws, etc.
عنوان و نام پدیدآور	پرسش و پاسخهای جرایم (اختلاس و ارتشاء)/توحید زینالی.
مشخصات نشر	تهران: چراغ دانش، ۱۳۹۵.
مشخصات ظاهری	۱۴۸ ص.
شابک	۹۷۸-۶۰۰-۴۴۳-۰۹۰۰۶
وضعیت فهرست نویسی	قیفا
یادداشت	کتابنامه: ص: ۱۰۷.
موضوع	اختلاس -- قوانین و مقررات -- ایران
موضوع	Embezzlement -- Law and legislation -- Iran
موضوع	رشوه -- قوانین و مقررات -- ایران
موضوع	Bribery -- Law and legislation -- Iran
موضوع	اختلاس -- ایران -- پرسشها و پاسخها
موضوع	Embezzlement -- Iran -- Questions and answers
موضوع	رشوه -- ایران -- پرسشها و پاسخها
موضوع	Bribery -- Iran -- Questions and answers
رده بندی کنگره	۱۳۹۵۴۲۵۸KMH / ۹پ۴
رده بندی دیویی	۵۵۰.۲۴۳/۳۴۵
شماره کتابشناسی ملی	۴۴۷۶۰

شناسنامه

عنوان کتاب: پرسش و پاسخهای جرایم اختلاس

مؤلف: توحید زینالی (وکیل پایه یک دادگستری)

ناشر: انتشارات چراغ دانش

ناظر چاپ: رسول زینالی

نوبت چاپ: اول/ ۱۳۹۵

قطع و تیراژ: رقعی/ ۱۰۰۰ نسخه

قیمت: ۱۴۰۰۰ تومان

شابک: 978-600-443-090-6

کد کتاب: ۳۵۶

چراغ دانش را در گوگل جستجو کنید.
www.cheraghdanesh.com

دفتر مرکزی: تهران، میدان بهمن، پست تیر، رودی مدرس، کوچه ماندگانی، پلاک ۴، طبقه ۳ و ۶ واحد ۱۷ و ۱۴

تلفن: ۸۸۱۴۰۶۰۱ / ۰۲۱

حق چاپ برای انتشارات چراغ دانش محفوظ است. هرگونه تکثیر (اعم از چاپ، کپی، فایل الکترونیکی و...) از این اثر بدون اخذ مجوز کتبی از ناشر خلاف قانون بوده و پیگرد قانونی دارد.

فهرست کلی

۹.....	مقدمه
۱۱.....	پرسش و پاسخ های جرم اختلاس
۱۳.....	مبحث اول: نشست های قضائی در قالب پرسش و پاسخ
۵۰.....	مبحث دوم: جرم اختلاس در نظریه های مشورتی
۸۳.....	پرسش و پاسخ های جرائم رشاء و ارتشاء
۸۵.....	مبحث اول: جرائم رشاء و ارتشاء در نشست های قضائی
۱۲۲.....	مبحث سوم: جرم اختلاس در قوانین و مقررات
۱۲۳.....	قانون تشدید مجازات مرتکبین ارتشاء، اختلاس و کلاهبرداری
۱۲۶.....	از قانون مجازات اسلامی
۱۳۱.....	منابع و مآخذ

فهرست جزئی

۹.....	مقدمه
۱۱.....	پرسش و پاسخ های جرم اختلاس
۱۳.....	مبحث اول: نشست های قضائی در قالب پرسش و پاسخ
۱۳.....	۱. برداشت وجوهی از حساب مشتری توسط تحویل دار بانک با جعل امضا
۱۴.....	۲. تأثیر استرداد وجوه اختلاس شده در مجازات مرتکبین جرم مذکور
۱۴.....	۳. اعمال تبصره ۳ ماده ۵ قانون تشدید مجازات مرتکبین، ارتشاء، اختلاس و کلاهبرداری در مورد استرداد تمام وجه مورد اختلاس
۱۶.....	۴. عدم نیاز به شکایت شاکی خصوصی در جرم اختلاس
۱۷.....	۵. تکلیف دادگاه در صورت کشف مبلغ بیشتری از مال مورد اختلاس بعد از صدور حکم قطعی
۱۸.....	

۶. عدم تعارض بند (۲) ماده ۳۰ قانون مجازات اسلامی با تبصره ۳ ماده ۵ قانون تشدید مجازات مرتکبین ارتشا و ... در مورد تعلیق مجازات مختلس ۱۹
۷. بازداشت موقت در جرم اختلاس ۲۱
۸. شمول اختلاس در مورد مستخدمان غیر رسمی ۲۳
۹. اثر گذشت شاکی یا مدعی خصوصی در جرائم اختلاس ۲۴
۱۰. ارفاق مقرر در تبصره ۳ ماده ۵ قانون تشدید مجازات مرتکبین ارتشا ... در استرداد و ... مورد اختلاس ۲۶
۱۱. همکاری، شخص غیر کارمند یا کارمند در عملیات اجرایی اختلاس ۲۸
۱۲. تکلیف اموال مورد اختلاس در صورت فوت محکوم علیه در اثنای اجرای حکم .. ۳۰
۱۳. دسترسی اعدای مدارک بانک توسط آبدارچی ۳۱
۱۴. ارتباط شعری و دست اندازی شبکه های اختلاس با نوع محاکمه و محکومیت ... ۳۳
۱۵. تحصیل مال یا حقه فاقه شروعیات قانونی نباشد به وسیله کارمند ۳۵
۱۶. تغییر اطلاعات در فتوایی مندرج زمین به قصد استفاده متقلبانه ۳۸
۱۷. کسب درآمد نامشروع ناشی از ارسال بهمان سهمیه بندی شده شهری به شهر دیگر ۴۰
۱۸. تأثیر استرداد وجوه برداشتی قبل از صدور کیفرخواست در تعیین مجازات جرائم اختلاس در مورد فرد بازنشسته ۴۲
۱۹. استفاده از سند معمول جهت دریافت کالا بزرگ ۴۳
۲۰. تبانی کارگر مفاز و خریدار در فروش آهن آلات با تحمل به محاربه تخریب اسناد معامله ۴۵
۲۱. کسب درآمد از طریق تکثیر قبوض دریافت وجه از هیئت امنای ماکه مذهبی ۴۸
- مبحث دوم: جرم اختلاس در نظریه های مشورتی ۵۰**
۱. مرجع صالح در رسیدگی به جرم اختلاس شهردار به مناسبت انجام وظیفه ۵۰
۲. عنوان جرم برداشت غیرقانونی از بودجه مربوط به اطلاق اصناف ۵۱
۳. اختلاس از شرکت خصوصی ۵۲
۴. اختلاس و محاکمه غیابی ۵۲

۵. اعمال ماده ۲۵ در مورد جرائم قانون تشدید مجازات مرتکبین ارتشاء و اختلاس ۵۳
۶. عدم صدق عنوان اختلاس در صورت واریز مبلغ اضافه به حساب کارمند و برداشت آن کارمند ۵۴
۷. تعلیق مجازات در مورد شرکا و معاونین بزه اختلاس، ارتشاء و جعل ۵۴
۸. تقسط محکوم به در مورد اختلاس ۵۵
۹. حکم به مال مورد اختلاس ۵۶
۱۰. صلاحیت رسیدگی به جرائم اختلاس کارکنان دولت ۵۷
۱۱. مرجع رسیدگی به اختلاس کارکنان بانکها ۵۸
۱۲. ارتکاب بزه قاچاق کالا، گمرکی توسط مأمورین کشف قاچاق در حکم اختلاس ۵۹
۱۳. اختلاس در مورد اموال غیر منقول ۶۰
۱۴. بازداشت با قرار تأمین دیگری، بیرون از بازداشت موقت در مورد ارتشاء و اختلاس ۶۰
۱۵. تعلیق تعقیب جرائم ارتشاء و اختلاس کلاهبرداری ۶۱
۱۶. تعلیق مجازات در مورد اختلاس ۶۲
۱۷. رد مال مورد اختلاس و مزایده آن ۶۳
۱۸. رفع تعلیق از کارمند معلق مرتکب جرم ارتشاء، اختلاس یا کلاهبرداری ۶۴
۱۹. قرار بازداشت موقت در مورد اختلاس توسط دادگاه ۶۴
۲۰. قرار بازداشت موقت در مورد اختلاس در صورت استرداد اموال ۶۵
۲۱. ماده ۷۶ قانون تعزیرات و شمول آن به کارمندان بانک ملی ایران ۶۶
۲۲. ارتشاء و اختلاس ۶۷
۲۳. محدودیت تخفیف مجازات در مورد ارتشاء در اختلاس ۶۸
۲۴. رسیدگی به پرونده در صلاحیت دادگاه اصل ۴۹ قانون اساسی ۶۸
۲۵. برداشت غیرقانونی و اختلاس و غارت بیت المال ۷۰
۲۶. امکان کسر ایام تعلیق کارمند از محکومیت وی به انفصال خدمت در جرائم ارتشاء، اختلاس و کلاهبرداری ۷۱
۲۷. تعدد جرم در جرائم اختلاس و ارتشاء و کلاهبرداری ۷۲

۲۸.	مقررات تعدد جرم موضوع ماده ۱۳۴ قانون مجازات اسلامی نسبت به جرائم ارتشا و اختلاس در خصوص افراد نظامی	۷۴
۲۹.	مجازات فرد نظامی در صورت تعدد جرائم ارتشا یا اختلاس	۷۶
۳۰.	تعیین مجازات در خصوص اتهامات مختلف اختلاس و ارتشا	۷۷
۳۱.	الغای سایر مقررات راجع به شروع به جرم یا تصویب و لازم الاجرا شدن قانون مجازات اسلامی مصوب ۱۳۹۲	۷۹
۳۲.	تصاحب اموال شرکت تعاونی	۸۱
۳۳.	تحقیق اهرین اختلاسی و تصرف غیرقانونی	۸۲
۳۴.	پرسش و پاسخ های جرائم رشاء و ارتشاء	۸۳
۳۵.	مبحث اول: رشاء و ارتشا در نشست های قضائی	۸۵
۱.	شمول مقررات کیفری رشوه درباره سربازان وظیفه	۸۵
۲.	عدم شناسایی راشی و تکلیف مال ناشی از ارتشا	۸۷
۳.	عنوان جزایی اخذ رشوه	۸۸
۴.	مفهوم «در حکم مرتشی» موضوع ماده ۱۳۴ قانون تشدید مجازات مرتکبین ارتشا و اختلاس و کلاهبرداری	۹۰
۵.	تحويل چک یا سند به عنوان رشوه	۹۱
۶.	منظور از شکایت رشوه دهنده در تبصره ماده ۱۳۴ قانون مجازات اسلامی	۹۳
۷.	چگونگی استرداد سود ناشی از ارتشاء	۹۵
۸.	شروط لزوم تحقق بزه ارتشا	۹۷
۹.	اقدام ضابطین دادگستری با صحنه سازی برای پرداخت وجه به عنوان رشوه	۹۹
۱۰.	رسیدگی به استرداد مال منوط به اثبات جرم ربا	۱۰۰
۱۱.	معافیت راشی در صورت مضطر بودن	۱۰۳
۱۲.	پرداخت رشوه به کارمند و امتناع گزارش آن توسط کارمند	۱۰۴
۱۳.	صدور گواهی خلاف واقع از سوی طبیب با اخذ رشوه	۱۰۷
۱۴.	رشوه از مال غیر	۱۰۸

۱۵. دریافت وجه قبل از انجام عمل جراحی ۱۰۹
۱۶. قرار بازداشت موقت موضوع مقررات قانون تشدید مجازات مرتکبین اختلاس و ... ۱۱۰
۱۷. پرداخت وجه یا مال به مستخدمان دولت به عنوان رشوه توسط ضابطین دادگستری ۱۱۲
۱۸. پرداخت رشوه به علت اضطرار ۱۱۴
۱۹. پرداخت وجه از سوی راننده مختلف جهت نادیده گرفتن تخلف ۱۱۵
۲۰. تشخیص سهو و اکراه در عمل راشی ۱۱۶
۲۱. تخلفات متعدد کارمند دولت ۱۱۸
۲۲. مصداق ثانوی عدم استرداد عین یا مثل یا قیمت مال ناشی از ارتشا تا پایان مدت محکومیت ۱۱۹
- مبحث سوم: جرم اختلاس در ارتش و مقررات ۱۲۲
- قانون تشدید مجازات مرتکبین رشاء، اختلاس و کلاهبرداری ۱۲۲
- از قانون مجازات اسلامی ۱۲۶
- منابع و مأخذ ۱۳۱

www.ketaboo.com

مقدمه

معمولاً رویه عملی دادگاه‌ها در استنباط از قوانین و مقررات در جهت انطباق با مصادیق واقعی تا حدودی با آنچه در کلاس‌های تئوریک دانشگاه‌ها به دانشجویان حقوق آموزش داده می‌شود، متفاوت است البته روند آموزشی و طریق ارائه مطالب در کلاس‌های درسی هم به شکلی است که برای طی مراحل تحصیلی صرف مطالعه و پاسخ به سؤالات به‌صورت تئوری و بدون تطبیق با مصادیق عملی کفایت می‌کند. به این ترتیب معمولاً چون امکان انجام کار عملی در تحصیل در دانشگاه برای دانشجویان این رشته وجود ندارد فارغ‌التحصیلان حقوق مشغول به کار می‌شوند با کمبود آگاهی و اطلاعات از رویه قضائی، سیره استدلال و استنباط عملی دادگاه‌ها مواجه هستند؛ لیکن اهمیت آگاهی از رویه قضائی با اشتغال به کار و فعالیت بر هیچ فارغ‌التحصیل حقوقی به شائبه نیست. بی‌تردید تنها منبع آموزش عملی وکالت، قضاوت و به‌طور کلی رشته حقوق، قاضی است که از حضور عملی در دادگاه‌ها و جلسات رسیدگی، رویه‌های قضائی بی‌اشتباه به عبارت دیگر، مطالعه تصمیمات، پرسش و پاسخ‌ها و اختلاف‌نظرهای سازنده که هر روز به‌صورت عملی در حال انطباق قوانین با مصادیق واقعی هستند می‌تواند اطلاعات کاربردی و عملی را در اختیار خوانندگان قرار دهد.

اگرچه فارغ‌التحصیلان حقوق بیش از سایرین به مطالعه رویه قضائی نیازمند هستند؛ اما هیچ قشری از جامعه بزرگ رشته حقوق قضائی بی‌نیاز از مطالعه و تحقیق و تفحص در این حوزه علمی نمی‌باشد؛ زیرا رویه قضائی در منبع محرک رشته حقوق است که دائم در حال تغییر و تحول می‌باشد و غفلت از این حوزه موجب عقب‌ماندگی از علم واقعی حقوق و جامعه حقوق‌دانان خواهد شد. از این رو ناشران تخصصی این حوزه، هر کدام به طریقی نسبت به جمع‌آوری و انسجام‌بخشی به مطالب و موضوعات راجع به رویه قضائی

اقدام می‌کنند که انتشارات چراغ دانش نیز در همین راستا و برای انجام بخشی از وظایف فرهنگی خود در نظر دارد نسبت به تدوین و جمع‌بندی مطالب رویه قضائی به‌صورت منظم و منحصر به فرد با ویژگی‌های مخصوص برای هر دعوا طی یک کتاب جداگانه به‌صورت کاربردی و با دسترسی آسان به مطالب هر دعوا اقدام نماید؛ لذا در راستای تأمین این هدف، مجموعه‌ای از کتاب‌ها تحت عنوان کلی «دعای در قالب پرسش و پاسخ‌ها» که شامل موارد زیر است تدوین و تألیف خواهد شد:

۱. نشست‌ها، حضائی؛

۲. نظریه‌های حقوقی؛

۳. قوانین و مقررات مرتبط با موضوع؛

«گروه پژوهشی» انتشارات دشت خاوه‌د شد از تجربیات، آراء و سایر مطالب حقوقی موجود در کتاب‌ها، و کتاب‌ها، حقوقدانان و سایر همکاران در راستای مفیدتر شدن مجموعه در کتاب‌های بعدی استفاده نماید. لذا موجب خرسندی خواهد بود که خوانندگان عزیز از هر صنف ضمن ارسال انتقادات و پیشنهادات خود در مورد هر کدام از موضوعات، به صورت (کتبی یا از طریق ایمیل یا تلفنی) ما را در پربار کردن مجموعه حاضر یاری فرمایند.

مدیر مسئول انتشارات

یک هزار و سیصد و پنجاه و پنج