

## لایحه اصلاح قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز (اعاده شده از شورای نگهبان)

متن مصوبه (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)	نظر شورا (۱۳۹۹/۰۹/۰۱)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۱/۲۸)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۲/۱۸)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۵/۱۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۵/۲۴)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)
<p><b>ماده ۱۷-</b> بند «خ» ماده (۲) قانون و نیز تبصره (۲) ماده (۷) قانون حذف می‌شوند و یک ماده به‌عنوان ماده (۲مکرر) به‌شرح زیر به قانون الحاق می‌شود:</p> <p>ماده ۲مکرر- موارد زیر قاچاق ارز محسوب می‌شود:</p> <p>الف- ورود یا خروج ارز از کشور بدون رعایت تشریفات قانونی یا از مسیرهای غیرمجاز</p> <p>ب- هرگونه اقدام به خروج ارز از کشور بدون رعایت تشریفات قانونی یا از مسیرهای غیرمجاز</p> <p>پ- انجام هر رفتاری در کشور که عرفاً معامله ارز محسوب می‌شود از قبیل خرید، فروش یا حواله توسط اشخاصی غیر از صرافی، بانک یا مؤسسه مالی- اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی در صورتی که طرف معامله صرافی، بانک یا مؤسسه مالی- اعتباری داخلی دارای مجوز مذکور نباشد.</p> <p>معاملاتی که با مجوز بانک مرکزی و در حدود ضوابط تعیین شده این بانک توسط اشخاصی نظیر واردکنندگان و صادرکنندگان و معامله‌گران در بورس‌های کالایی صورت می‌گیرد، از شمول این بند و بند «ت» این ماده خارج است.</p> <p>ت- هرگونه معامله ارز توسط صرافی یا غیر آن که تحویل ارز و مبالغای آن به روز یا روزهای آینده موکول شده ولی منجر به تحویل ارز نمی‌شود یا از ابتدا قصد تحویل ارز وجود نداشته است و قصد طرفین تنها تسویه تفاوت قیمت ارز بوده است.</p> <p>ث- انجام کارگزاری خدمات ارزی در داخل کشور برای اشخاص خارج از کشور، بدون داشتن مجوز انجام عملیات صرافی از بانک مرکزی کارگزار، شخصی است که ما به ازای ارز معامله‌شده را در کشور دریافت می‌نماید.</p> <p>ج- عدم ثبت معاملات ارزی در سامانه ارزی یا ثبت ناقص یا خلاف واقع اطلاعات مربوط به معاملات مذکور در این سامانه توسط صرافی، بانک یا مؤسسه مالی- اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی</p> <p>چ- عدم ارائه صورت‌حساب خرید معتبر یا ارائه صورت‌حساب خرید خلاف واقع یا دارای اطلاعات ناقص به مشتری توسط صرافی، بانک یا مؤسسه مالی- اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی</p> <p>ح- عرضه، حمل یا نگهداری ارز فاقد صورت‌حساب خرید</p>	<p><b>۱۰-</b> در ماده ۱۷ موضوع الحاق ماده (۲ مکرر) به قانون،</p> <p><b>۱-۱-</b> با توجه به شرایط و مقتضیات کنونی کشور، اطلاق محدود کردن معاملات ارز به قواعد مذکور، مغایر بند ۱۰ اصل ۳ قانون اساسی شناخته شد.</p> <p><b>۱-۲-</b> در بند (الف)، منظور از عبارت‌های «تشریفات قانونی» و «مسیرهای غیرمجاز» ابهام دارد؛ پس از رفع ابهام اظهار نظر خواهد شد.</p> <p><b>۱-۳-</b> در بند (پ)، از این جهت که روشن نیست آیا مقصود از عبارت «هر رفتاری در کشور که عرفاً معامله ارز محسوب می‌شود»، اقدام طرفین معامله در کشور است یا اقدام یکی از طرفین،</p> <p>بند «ت» خارج است.</p> <p>بند «ح» ماده (۲ مکرر) موضوع ماده (۱۷) مصوبه، عبارت «موارد کمتر از سقف تعیینی توسط بانک مرکزی برای ورود ارز به کشور»</p>	<p>بندهای «الف» و «ب» ماده (۲ مکرر)، موضوع ماده (۱۷) مصوبه به شرح زیر اصلاح می‌شود:</p> <p>«الف- ورود ارز به کشور یا خروج ارز از کشور، بدون رعایت ضوابط مربوط که در حدود اختیارات قانونی توسط شورای پول و اعتبار تعیین می‌شود.</p> <p>ب- هرگونه اقدام به خروج ارز از کشور بدون رعایت ضوابط مربوط که در حدود اختیارات قانونی توسط شورای پول و اعتبار تعیین می‌شود.»</p> <p>بند «پ» ماده (۲ مکرر)، موضوع ماده (۱۷) مصوبه به شرح زیر اصلاح می‌شود:</p> <p>«پ- انجام معامله ارزی در کشور، تحت هر عنوان نظیر خرید، فروش، حواله، معاوضه یا صلح، مگر آنکه حداقل یکی از طرفین معامله، صرافی مجاز، بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی باشد. حکم این بند شامل مواردی است که در زمان انجام معامله، حداقل یکی از طرفین در کشور باشند.</p> <p>معاملاتی که با مجوز بانک مرکزی و در حدود ضوابط تعیین شده این بانک توسط اشخاصی نظیر واردکنندگان و صادرکنندگان و معامله‌گران در بورس‌های کالایی صورت می‌گیرد، از شمول این بند و بند «ت» خارج است.»</p> <p>در بند «ح» ماده (۲ مکرر) موضوع ماده (۱۷) مصوبه، عبارت «موارد کمتر از سقف تعیینی توسط بانک مرکزی برای ورود ارز به کشور»</p>				

متن مصوبه (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)	نظر شورا (۱۳۹۹/۰۹/۰۱)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۱/۲۸)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۲/۱۸)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۵/۱۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۵/۲۴)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)
<p>معتبر یا فاقد مجوز ورود توسط اشخاصی غیر از صرافی، بانک یا مؤسسه مالی - اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی. موارد کمتر از سقف تعیینی توسط بانک مرکزی برای ورود ارز به کشور از شمول این بند خارج است.</p> <p>تبصره - صرافی، شخص حقوقی است که از بانک مرکزی مجوز انجام عملیات صرافی اخذ نموده است. مجوز صرافی قائم به شخص حقوقی صرافی است و به هیچ طریقی قابل واگذاری یا توکیل به غیر نیست.</p> <p>تبصره ۲ - منظور از صورتحساب خرید معتبر، رسید سامانه ارزی حاوی اطلاعاتی نظیر شناسه پیگیری، طرفین معامله، میزان و زمان انجام معامله است که شماره مسلسل ارزهای موضوع معامله نیز ضمیمه آن می‌باشد.</p> <p>تبصره ۳ - بانک مرکزی مکلف است حداکثر سه ماه پس از لازم‌الاجراءشدن قانون دسترسی مستمر و برخط صرافی‌ها، بانکها و مؤسسات مالی - اعتباری به سامانه ارزی را جهت ثبت معاملات با قابلیت واردکردن اطلاعات مندرج در تبصره (۲) این ماده فراهم نماید.</p> <p>تبصره ۴ - بانک مرکزی مکلف است ظرف مدت سه ماه از تاریخ لازم‌الاجراءشدن این قانون نسبت به انتشار فهرست صرافی‌های مجاز و تشریفات قانونی و مسیرهای مجاز ورود و خروج ارز در روزنامه رسمی کشور و درگاه اینترنتی بانک مرکزی اقدام نماید. هرگونه تغییرات بعدی نیز باید توسط بانک مرکزی از طرق مزبور فوراً به اطلاع عموم برسد.</p> <p><b>تبصره ۵ - متخلفین از سایر ضوابط ارزی تعیینی توسط بانک مرکزی یا مرتکبین قاچاق وجه رایج ایران به جریمه نقدی معادل یک‌چهارم موضوع تخلف و دو یا چند مورد از محرومیت‌های موضوع ماده (۶۹) این قانون محکوم می‌شوند. این ضمانت اجراء مانع از اعمال ضمانت‌اجراهای مقرر در سایر قوانین و مقررات نیست.</b></p>	<p>۴-۱۰ بند (ح)، از جهت عدم تعیین تکلیف نسبت به میزان ارزی که در حال حاضر و پیش از تصویب این قانون بدون رعایت مفاد این مصوبه، در اختیار مردم است ابهام دارد؛ پس از رفع ابهام اظهارنظر خواهد شد.</p> <p><b>تذکره ۱ -</b> در بند (ح) ماده ۱۷، عبارت «موارد کمتر از سقف تعیینی» به «میزان تا سقف تعیینی» اصلاح گردد.</p> <p>۵-۱۰ در تبصره ۴، اطلاق لزوم انتشار موارد مذکور در صورتی که خلاف مصالح و امنیت کشور باشد، خلاف موازین شرع و مغایر بند ۱۰ اصل ۳ قانون اساسی شناخته شد.</p> <p>۶-۱۰ در تبصره ۵، اطلاق تعیین «سایر ضوابط ارزی» توسط</p>	<p>به عبارت «ورود ارز به کشور تا سقف تعیینی توسط بانک مرکزی» اصلاح و جمله ذیل به انتهای این بند، اضافه می‌شود:</p> <p>«مالکان ارز در خصوص ارزیابی که قبل از لازم‌الاجراء شدن این قانون در اختیار داشته‌اند و مازاد بر میزان معافیت ارز قابل حمل و نگهداری اعلامی از سوی بانک مرکزی و فاقد صورت حساب معتبر موضوع تبصره (۲) این ماده است، مکلفند ظرف سه ماه نسبت به ثبت اطلاعات در سامانه مذکور در تبصره (۳) این ماده اقدام کنند»</p> <p>در تبصره (۴) ماده (۲ مکرر) موضوع ماده (۱۷) مصوبه، بعد از عبارت «لازم‌الاجراء شدن این قانون»، عبارت «با رعایت ملاحظات شورای عالی امنیت ملی» اضافه می‌شود.</p> <p>تبصره (۵) ماده (۲ مکرر) موضوع ماده (۱۷) مصوبه به شرح زیر اصلاح می‌شود:</p> <p>«تبصره ۵ - تخلف از سایر ضوابط ارزی که شورای پول و اعتبار در حدود اختیارات قانونی تعیین کرده است و فاقد وصف مجرمانه بوده و در این قانون یا سایر قوانین ضمانت اجرائی برای آن ذکر نشده است، صرفاً تخلف محسوب و مرتکب به جرمه نقدی معادل یک‌چهارم موضوع تخلف و دو یا چند مورد از محرومیت‌های موضوع ماده (۶۹) این قانون محکوم می‌شود. مرتکبین قاچاق وجه رایج ایران نیز مشمول جریمه تخلف اخیر خواهند بود.</p>	<p>۱- در ماده ۱۷، موضوع الحاق ماده (۲ مکرر) به قانون،</p> <p>۱-۱ در تبصره ۵، به شرح زیر اصلاح می‌شود:</p> <p>تبصره ۵ - تخلف از سایر ضوابط ارزی که شورای پول و اعتبار در حدود اختیارات قانونی تعیین کرده است و فاقد وصف مجرمانه بوده و در این قانون یا سایر قوانین ضمانت اجرائی برای آن ذکر نشده است، صرفاً تخلف محسوب و مرتکب</p>	<p>۱- در ماده ۱۷، موضوع الحاق ماده (۲ مکرر) به قانون:</p> <p>۱-۱ تبصره (۵) به شرح زیر اصلاح می‌شود:</p> <p>تبصره ۵ - تخلف از سایر ضوابط ارزی که شورای پول و اعتبار در حدود اختیارات قانونی تعیین کرده است و فاقد وصف مجرمانه بوده و در این قانون یا سایر قوانین ضمانت اجرائی برای آن ذکر نشده است، صرفاً تخلف محسوب و مرتکب</p>	<p>۱- در ماده ۱۷، موضوع الحاق ماده (۲ مکرر) به قانون:</p> <p>۱-۱ از این جهت که روشن نیست آیا قیود مذکور در ذیل تبصره ۵ (علم و عمد) و تبصره ۹ (عمد) و تبصره ۹ (قوه قاهره) در مورد موضوع مذکور در صدر تبصره ۵ نیز جریان</p>	<p>اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)</p>

متن مصوبه (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)	نظر شورا (۱۳۹۹/۰۹/۰۱)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۱/۲۸)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۲/۱۸)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۵/۱۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۵/۲۴)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)
<p>رسیدگی به تخلفات مذکور در این تبصره در صلاحیت سازمان تعزیرات حکومتی است.</p> <p>تبصره ۷- ضوابط مربوط به نحوه و میزان ورود یا خروج وجه رایج ایران توسط بانک مرکزی تعیین و جهت اطلاع عموم منتشر می‌شود. تخلف از این ضوابط، قاچاق وجه رایج ایران محسوب می‌شود.</p>	<p>بانک مرکزی از این جهت که شامل موارد تقنینی نیز می‌شود یا خیر ابهام دارد؛ پس از رفع ابهام اظهار نظر خواهد شد.</p>	<p>اشخاصی که ارز حاصل از صادرات خود را طبق ضوابط تعیینی شورای پول و اعتبار، به چرخه اقتصادی کشور برنگردانند، مجرم محسوب و علاوه بر جزای نقدی معادل بهای ریالی آن، به حبس تعزیری درجه شش موضوع ماده (۱۹) قانون مجازات اسلامی مصوب ۱۳۹۲/۲/۱ محکوم می‌شوند. عدم رفع تعهد ارزی موضوع ماده (۱۰) قانون تعزیرات حکومتی در صورتی که بیش از معادل ده میلیارد (۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال بر اساس بالاترین نرخ اعلامی بانک مرکزی در زمان دریافت ارز باشد، جرم، محسوب و مرتکب علاوه بر اعاده عین ارز به نسبت میزان رفع تعهدنشده و محرومیت از فعالیت بازرگانی از یک تا ده سال، به حبس تعزیری درجه پنج موضوع ماده (۱۹) قانون مجازات اسلامی و جزای نقدی به میزان معادل دو برابر کسری یا عدم رفع تعهد بر اساس بالاترین نرخ اعلامی بانک مرکزی از زمان دریافت ارز، محکوم می‌شود. در صورتی که رفع تعهد ارزی و یا هرگونه اقدام به این منظور، با استفاده از اسناد جعلی یا خلاف واقع باشد و یا از طریق پیش‌بود ارزش اظهار کالا و یا بیش اظهاری در تعداد یا مقدار کالا به گمرک و یا مغایرت در کالای اظهار شده یا مکشوفه با کالای موضوع تعهد باشد، مرتکب علاوه بر اعاده عین ارز به نسبت میزان رفع تعهدنشده و ابطال دائم کارت بازرگانی، به حبس تعزیری درجه چهار موضوع ماده (۱۹) قانون مجازات اسلامی و جزای نقدی به میزان معادل سه برابر کسری یا عدم رفع تعهد بر اساس بالاترین نرخ اعلامی بانک مرکزی از زمان دریافت ارز، محکوم می‌شود. در موارد تعدد عدم رفع تعهد، ملاک برای شمول این تبصره جمع مبالغ است و</p>	<p>خارج از اختیار افراد بوده و موانع خارج از اراده آنها، مانع از انجام تکالیف مذکور شده است نیز می‌شود یا خیر، ابهام دارد؛ پس از رفع ابهام اظهار نظر خواهد شد.</p> <p>۱_۲_ در تبصره ۵، اطلاق «ضوابط تعیینی شورای پول و اعتبار» به عنوان مبنای تکلیف اشخاص به بازگرداندن ارز حاصل از صادرات به چرخه اقتصادی کشور، از این جهت که شامل موارد تقنینی می‌شود یا خیر، ابهام دارد؛ پس از رفع ابهام</p>	<p>به جرمه نقدی معادل یک‌چهارم موضوع تخلف و دو یا چند مورد از محرومیت‌های موضوع ماده (۶۹) این قانون محکوم می‌شود. وارد کردن، خارج کردن و یا اقدام به خارج کردن وجه رایج ایران، بدون رعایت ضوابط تعیینی شورای پول و اعتبار که در حدود اختیارات قانونی این شورا تعیین شده است، به شرط احراز علم و عمد در مراجع ذیصلاح با استناد به قرائن و امارات موجود، نیز مشمول جرمه تخلف اخیر می‌شود.</p>	<p>دارد یا خیر، ابهام دارد؛ پس از رفع ابهام اظهار نظر خواهد شد.</p>	

اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۵/۲۴)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۵/۱۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۲/۱۸)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۱/۲۸)	نظر شورا (۱۳۹۹/۰۹/۰۱)	متن مصوبه (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)
<p>در ماده (۱۷) مصوبه با موضوع الحاق ماده (۲ مکرر) به قانون:</p> <p>۱_ در تبصره (۹) عبارت «اشخاصی که ارز حاصل از صادرات خود را» تا «ماده (۱۹) قانون مجازات اسلامی مصوب ۱۳۹۲/۲/۱ محکوم می‌شوند.» و نیز عبارت «در صورتی که بازنگرداندن ارز حاصل از صادرات» تا «مقررات این تبصره اعمال نمی‌شود.» <b>حذف می‌شود.</b></p> <p>همچنین عبارت «شخصی که جهت واردات کالا و ارز موضوع تبصره (۱۰) این ماده را دریافت کرده و یا از روش «تأمین ارز واردات کالای خود» استفاده نموده است نیز مشمول احکام این تبصره می‌باشد.» به انتهای این</p>	<p>۲_ در تبصره (۷) <b>حذف می‌شود.</b></p> <p>۳_ در راستای رفع ابهام شورای نگهبان، یک تبصره به عنوان تبصره (۹) به شرح زیر به این ماده الحاق می‌شود:</p> <p>تبصره ۹_ اشخاصی که ارز حاصل از صادرات خود را طبق ضوابط تعیینی شورای پول و اعتبار که در حدود اختیارات قانونی این شورا تعیین شده است، به چرخه اقتصادی کشور برنگردانند، مجرم محسوب و علاوه بر جزای نقدی معادل بهای ریالی آن، به حبس تعزیری درجه شش موضوع ماده (۱۹) قانون مجازات اسلامی مصوب ۱۳۹۲/۲/۱ محکوم می‌شوند. در خصوص عدم رفع تعهد ارزی</p>	<p>۲_ تبصره (۷) <b>حذف می‌شود.</b></p> <p>۳_ در راستای رفع ابهام شورای نگهبان، یک تبصره به عنوان تبصره (۹) به شرح زیر به این ماده الحاق می‌شود:</p> <p>تبصره ۹_ اشخاصی که ارز حاصل از صادرات خود را طبق ضوابط تعیینی شورای پول و اعتبار که در حدود اختیارات قانونی این شورا تعیین شده است، به چرخه اقتصادی کشور برنگردانند، مجرم محسوب و علاوه بر جزای نقدی معادل بهای ریالی آن، به حبس تعزیری درجه شش موضوع ماده (۱۹) قانون مجازات اسلامی مصوب ۱۳۹۲/۲/۱ محکوم می‌شوند. در خصوص عدم رفع تعهد ارزی</p>	<p>تعدد جرم مانع از حرفه‌ای محسوب شدن مرتکب نیست.»</p> <p>تبصره (۷) ماده (۲ مکرر) موضوع ماده (۱۷) مصوبه به شرح زیر اصلاح شد:</p> <p>«تبصره ۷_ رمز ارز (ارز رقمی) نوعی از اسناد الکترونیکی موضوع بند «پ» ماده (۱) این قانون است که بر بستری دیجیتال (رقومی)، غیر متمرکز و شفاف به نام زنجیره بلوک (بلاک چین) موجودیت می‌یابد و بدین لحاظ ارز محسوب و مشمول مقررات بندهای «پ»، «ت»، «ث»، «ج» و «ح» این ماده است.»</p> <p>یک تبصره به عنوان تبصره (۸) به ماده (۲ مکرر) موضوع ماده (۱۷) مصوبه به شرح زیر الحاق می‌شود:</p> <p>«تبصره ۸_ شورای عالی امنیت ملی، می‌تواند حسب ضرورت یا مصالح کشور موارد و مصادیقی را از شمول این ماده و تبصره‌های آن به صورت موقت یا دائم مستثنی نماید.»</p>	<p>۷_۱_ در تبصره ۷، تسری احکام ارز به رمزارزها، با توجه به عدم تعریف و روشن نبودن احکام رمزارزها به‌ویژه از این جهت که تسری بعضی از احکام ارزها به حوزه مذکور ممکن نیست، ابهام دارد؛ پس از رفع ابهام اظهار نظر خواهد شد.</p>	<p>تبصره ۷_ تمامی رمزارزها (ارزهای رقمی) در حکم ارز موضوع این قانون هستند و جرائم، تخلفات، ضمانت اجراها و نیز تمامی احکام و مقررات مربوط به ارز در این قانون در مورد آنها نیز اجراء می‌شود.</p>	

اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۵/۲۴)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۵/۱۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۲/۱۸)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۱/۲۸)	نظر شورا (۱۳۹۹/۰۹/۰۱)	متن مصوبه (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)
<p>تبصره الحاق می شود.</p> <p>۲- جهت رفع ایراد</p> <p>(۱-۲) شورای نگهبان، یک تبصره به شرح زیر به عنوان تبصره (۱۰) به ماده (۲) مکرر) قانون الحاق می شود:</p> <p>«تبصره ۱۰- کلیه صادرکنندگان کالا به خارج از کشور موظفند ارز مندرج در پروانه گمرکی یا معادل ارزی آن به سایر ارزها را به بانک مرکزی بفروشند و یا با تأیید بانک مرکزی نسبت به فروش آن به سایر اشخاص اقدام یا جهت تأمین ارز واردات کالای خود یا بازپرداخت بدهی تسهیلات ارزی استفاده نمایند. متخلف علاوه بر الزام به ایفای تعهد موضع تخلف، به جریمه نقدی معادل یک پنجم موضوع تخلف و دو یا چند مورد از محرومیت های موضوع ماده (۶۹) این قانون محکوم می شود. در صورت عدم ایفای تعهد ظرف سه ماه از زمان ابلاغ حکم قطعی، معادل ارزش تعهد بر اساس بالاترین نرخ اعلامی بانک مرکزی در زمان</p>		<p>موضوع ماده (۱۰) قانون تعزیرات حکومتی در صورتی که تا مبلغ صد میلیارد (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال بر اساس بالاترین نرخ اعلامی بانک مرکزی در زمان دریافت ارز باشد، مرتکب علاوه بر اعاده ارز به میزان رفع تعهد شده و محرومیت از فعالیت بازرگانی از شش ماه تا یکسال، به جریمه نقدی معادل دو برابر کسری یا عدم رفع تعهد بر اساس بالاترین نرخ اعلامی بانک مرکزی از زمان دریافت ارز، محکوم می شود در صورتی که مبلغ عدم رفع تعهد ارزی معادل صد میلیارد (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال یا بیش از آن بر اساس بالاترین نرخ اعلامی بانک مرکزی در زمان دریافت ارز باشد، مرتکب علاوه بر اعاده ارز به میزان رفع تعهد نشده و محرومیت از فعالیت بازرگانی از یک تا ده سال، به حبس تعزیری درجه پنجم موضوع ماده (۱۹) قانون مجازات اسلامی و جزای نقدی به میزان معادل دو برابر کسری یا عدم رفع تعهد بر اساس بالاترین نرخ اعلامی بانک مرکزی از زمان دریافت ارز، محکوم می شود. در صورتی که رفع تعهد ارزی و یا هرگونه اقدام به این منظور، با</p>				

اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۵/۲۴)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۵/۱۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۲/۱۸)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۱/۲۸)	نظر شورا (۱۳۹۹/۰۹/۰۱)	متن مصوبه (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)
<p>صدور حکم، به جریمه نقدی مرتکب افزوده می‌شود. تخلف موضوع این تبصره صرفاً در مواردی که ارزش موضوع تخلف بیشتر از سه میلیون یورو یا معادل آن به سایر ارزها باشد، می‌تواند با تحقق شرایط مربوط، مشمول عناوین سازمان‌یافته و حرفه‌ای موضوع این قانون قرار گیرد. در صورتی که عدم رفع تعهد موضوع این تبصره و تبصره‌های (۵) و (۹) با تشخیص مرجع رسیدگی به علت قوه قاهره (حادثه خارجی غیرقابل پیش‌بینی و غیرقابل دفع) باشد محکومیت موضوع این تبصره‌ها اعمال نمی‌شود. آیین‌نامه اجرائی این تبصره شامل مواردی از قبیل مهلت رفع تعهد که بیش از یک‌سال نیست و شرایط تمدید آن تا حداکثر سه‌ماه، موارد مشمول معافیت تا سقف سی هزار یورو یا معادل آن به سایر ارزها در سال و معافیت کالای موضوع ماده (۶۵) قانون امور گمرکی مصوب ۱۳۹۰/۸/۲۲، میزان تعهد که کمتر از شصت درصد</p>		<p>استفاده از اسناد جعلی یا خلاف واقع باشد و یا از طریق پیش‌بود ارزش‌آزایی کالا و یا پیش-آزایی در تعداد یا مقدار کالا به گمرک و یا مغایرت در کالای اظهار شده یا مکشوفه با کالای موضوع تعهد باشد، مرتکب علاوه بر اعاده ارز به میزان رفع تعهد نشده و ابطال دائم کارت بازرگانی، به حبس تعزیری درجه چهار موضوع ماده (۱۹) قانون مجازات اسلامی و جزای نقدی به میزان معادل سه برابر کسری یا عدم رفع تعهد بر اساس بالاترین نرخ اعلامی بانک مرکزی از زمان دریافت ارز، محکوم می‌شود. در موارد تعدد عدم رفع تعهد، ملاک برای شمول این تبصره جمع مبالغ است و تعدد جرم مانع از حرفه‌ای محسوب شدن مرتکب نیست. در صورتی که بازنگرداندن ارز حاصل از صادرات به چرخه اقتصادی کشور و عدم رفع تعهد ارزی، با تشخیص مرجع رسیدگی به علت قوه قاهره (حادثه خارجی غیرقابل پیش‌بینی و غیرقابل دفع) باشد، مقررات این تبصره اعمال نمی‌شود.</p>				

متن مصوبه (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)	نظر شورا (۱۳۹۹/۰۹/۰۱)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۱/۲۸)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۲/۱۸)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۵/۱۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۵/۲۴)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)
						<p>(۶۰٪) ارزش ارزی صادرات نیست، اولویت‌بندی و نحوه انتخاب یک یا ترکیبی از روشهای رفع تعهد و تعیین سامانه‌های اجرائی این تبصره، توسط بانک مرکزی با همکاری وزارت صنعت، معدن و تجارت تهیه و ظرف یک‌ماه از تاریخ لازم‌الاجراء شدن این قانون به تصویب هیأت وزیران می‌رسد. در هر صورت، برخورداری از کلیه معافیت‌های مالیاتی برای درآمدهای حاصل از صادرات و هرگونه جایزه و مشوق‌های صادراتی به تناسب میزان ایفای تعهد موضوع این تبصره است.»</p>
<p>ماده ۱۸_ ماده (۳) قانون بشرح زیر اصلاح و تبصره آن به‌عنوان تبصره (۱) ابقاء و سه تبصره به‌عنوان تبصره‌های (۲)، (۳) و (۴) به آن الحاق می‌شود:</p> <p>ماده ۳_ به‌منظور سیاست‌گذاری، برنامه‌ریزی، هماهنگی و نظارت در حوزه امور اجرائی، پیشگیری و مبارزه با قاچاق کالا و ارز، ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق کالا و ارز متشکل از وزیران دادگستری، اطلاعات، امور اقتصادی و دارایی، کشور، امور خارجه، صنعت، معدن و تجارت، راه و شهرسازی، جهادکشاورزی، نفت، بهداشت، درمان و آموزش پزشکی و ارتباطات و فناوری اطلاعات یا معاونان ذیربط آنان و دو نفر از نمایندگان عضو کمیسیون‌های اقتصادی و قضائی و حقوقی مجلس شورای اسلامی</p>	<p>۱۱_ در ماده ۱۸ موضوع اصلاح ماده ۳ قانون،</p> <p>۱۱_۱_ اطلاق سیاست‌گذاری از این جهت که محدود به امور اجرایی و پیشگیری است یا خیر ابهام دارد؛ پس از رفع ابهام اظهارنظر خواهد شد.</p>	<p>۱_ در صدر ماده (۳) قانون موضوع ماده (۱۸) مصوبه، عبارت «به‌منظور سیاست‌گذاری، برنامه‌ریزی، هماهنگی و نظارت در حوزه امور اجرائی، پیشگیری و مبارزه با قاچاق کالا و ارز» به عبارت «به‌منظور سیاست‌گذاری در حوزه امور اجرائی، پیشگیری و مبارزه با قاچاق کالا و ارز و برنامه‌ریزی، هماهنگی و نظارت در این موارد» اصلاح می‌شود.</p> <p>۲_ در ماده (۳) قانون موضوع ماده (۱۸) مصوبه، جمله «تصمیمات این ستاد پس از امضای رئیس‌جمهور و یا نماینده ویژه وی با رعایت اصل یکصد و بیست و هفتم (۱۲۷) قانون اساسی در</p>		<p>ماده (۱۸) مصوبه، با موضوع اصلاح ماده (۳) قانون، به شرح زیر اصلاح و تبصره (۳) آن حذف و شماره تبصره (۴) به تبصره (۳) تغییر می‌یابد:</p> <p>ماده ۱۸_ ماده (۳) قانون به‌شرح زیر اصلاح و تبصره آن به‌عنوان تبصره</p>		

متن مصوبه (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)	نظر شورا (۱۳۹۹/۰۹/۰۱)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۱/۲۸)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۲/۱۸)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۵/۱۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۵/۲۴)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)
<p>به انتخاب مجلس به عنوان ناظر و رؤسای سازمان‌های تعزیرات حکومتی، جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی، صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران، بازرسی کل کشور، رئیس ستاد کل نیروهای مسلح، فرمانده نیروی انتظامی جمهوری اسلامی ایران، رؤسای کل بانک مرکزی، بیمه مرکزی و گمرک جمهوری اسلامی ایران، رئیس سازمان ملی استاندارد ایران، رئیس مرکز آمار ایران، رئیس اتاق بازرگانی و صنایع و معادن و کشاورزی ایران، رئیس اتاق اصناف ایران، رئیس اتاق تعاون مرکزی ایران، دادستان کل کشور و نماینده تام‌الاختیار رئیس قوه قضائیه با ریاست رئیس‌جمهور یا نماینده ویژه وی تشکیل می‌گردد. تصمیمات این ستاد پس از امضای رئیس‌جمهور و یا نماینده ویژه وی با رعایت اصل یکصد و بیست و هفتم (۱۲۷) قانون اساسی در موضوعات مرتبط با قاچاق کالا و ارز برای تمامی دستگاه‌های اجرائی و نیروی انتظامی لازم‌الاجراء است.</p> <p>سایر دستگاه‌های مرتبط با امر پیشگیری و مبارزه با قاچاق کالا و ارز از جمله قوه قضائیه، نیروهای نظامی و انتظامی و سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران جز در موارد نیاز به إذن رهبری نیز موظف به رعایت و اجرای مصوبات ستاد می‌باشند.</p> <p>تبصره ۲- آیین‌نامه مربوط به نصاب رسمیت و اتخاذ تصمیم در جلسات ستاد و نحوه تشکیل و اداره جلسات و نیز ساختار سازمانی و تشکیلات اداری و مالی و شرح وظایف تفصیلی بیرخانه ستاد، توسط ستاد تهیه می‌شود و ظرف مدت سماعه از تاریخ لازم‌الاجراء شدن این قانون به تصویب هیأت وزیران می‌رسد.</p> <p>تبصره ۳- تخلف از مصوبات ستاد و زمان‌بندی اجرای آن با اعلام ستاد پس</p>	<p>۲-۱۱ در فراز اخیر ماده، اطلاق الزام سایر دستگاه‌های مرتبط به رعایت و اجرای مصوبات ستاد مبارزه با قاچاق کالا و ارز، خلاف موازین شرع شناخته شد.</p> <p>۳-۱۱ در ماده و تبصره ۳ آن، اطلاق عبارت «مصوبات ستاد» از این جهت که صرفاً شامل</p>	<p>موضوعات مرتبط با قاچاق کالا و ارز برای تمامی دستگاه‌های اجرائی و نیروی انتظامی لازم‌الاجراء است» به «مصوبات این ستاد پس از امضای رئیس‌جمهور در موضوعات مرتبط با وظایف ستاد در این ماده برای تمامی دستگاه‌های اجرائی و نیروی انتظامی لازم‌الاجراء است.» اصلاح و در فراز آخر این ماده، عبارت «و انتظامی» حذف و عبارت «موظف به رعایت و اجرای مصوبات» به عبارت «موظف به همکاری با» اصلاح می‌شود.</p> <p>تبصره (۳) ماده (۳) قانون موضوع ماده (۱۸) مصوبه به شرح زیر اصلاح می‌شود:</p> <p>«تبصره ۳- هریک از مسئولین،</p>	<p>۲- در ماده ۱۸، موضوع اصلاح ماده (۳) قانون، تبصره ۳ از این جهت که آیا «مسئولین، مستخدمین یا مأمورین دولتی» شامل قضات نیز می‌شود یا خیر، ابهام دارد؛ پس از رفع</p>	<p>(۱) ابقاء و دو تبصره به عنوان تبصره‌های (۲) و (۳) به آن الحاق می‌شود:</p> <p>ماده ۳- بمنظور سیاست‌گذاری در حوزه امور اجرائی، پیشگیری و مبارزه با قاچاق کالا و ارز و برنامه‌ریزی، هماهنگی و نظارت در این موارد، ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق کالا و ارز متشکل از وزیران دادگستری، اطلاعات، امور اقتصادی و دارایی، کشور، امور خارجه، صنعت، معدن و تجارت، راه و شهرسازی، جهادکشاورزی، نفت، بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، میراث فرهنگی، گردشگری و صنایع دستی و ارتباطات و فناوری اطلاعات یا معاونان ذریبض آنان و دو نفر از نمایندگان عضو کمیسیون‌های اقتصادی و قضائی و حقوقی مجلس شورای اسلامی به انتخاب مجلس به عنوان ناظر و رؤسای سازمان‌های تعزیرات حکومتی، جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی، صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران، بازرسی کل کشور، رئیس ستاد کل نیروهای مسلح، رئیس سازمان اطلاعات سپاه پاسداران انقلاب اسلامی، فرمانده نیروی انتظامی جمهوری اسلامی ایران، رؤسای کل بانک مرکزی، بیمه مرکزی و گمرک جمهوری</p>		

اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۵/۲۴)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۵/۱۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۲/۱۸)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۱/۲۸)	نظر شورا (۱۳۹۹/۰۹/۰۱)	متن مصوبه (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)
<p>اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)</p> <p>در ماده (۱۸) مصوبه با موضوع اصلاح ماده (۳) قانون، در فراز دوم عبارت «با اذن رهبری» جایگزین عبارت «جز در موارد نیاز به اذن رهبری نیز» می‌گردد.</p>	<p>نظر شورا (۱۴۰۰/۰۵/۲۴)</p> <p>تذکره: - در ماده ۱۸، موضوع اصلاح ماده (۳) قانون، عبارت «سایر دستگاه‌های ... جز در موارد نیاز به اذن رهبری نیز موظف به همکاری با ستاد می‌باشند» به این شکل اصلاح گردد «سایر دستگاه‌های ... با اذن رهبری موظف به همکاری ...»</p>	<p>اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۵/۱۶)</p> <p>اسلامی ایران، رئیس سازمان ملی استاندارد ایران، رئیس مرکز آمار ایران، رئیس سازمان برنامه و بودجه کشور، رئیس اتاق بازرگانی و صنایع و معادن و کشاورزی ایران، رئیس اتاق اصناف ایران، رئیس اتاق تعاون مرکزی ایران، دادستان کل کشور و نماینده تام‌الاختیار رئیس قوه قضائیه با ریاست رئیس‌جمهور یا نماینده ویژه وی تشکیل می‌گردد. مصوبات این ستاد پس از امضای رئیس‌جمهور در موضوعات مرتبط با وظایف ستاد در این ماده برای تمامی دستگاه‌های اجرائی و نیروی انتظامی لازم‌الاجراء است. سایر دستگاه‌های مرتبط با امر پیشگیری و مبارزه با قاچاق کالا و ارز از جمله قوه قضائیه، نیروهای نظامی و سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران جز در موارد نیاز به اذن رهبری نیز موظف به همکاری با ستاد می‌باشند. هر یک از مسؤولین، مستخدمین یا مأمورین دولتی و یا عمومی در هر رتبه و مقامی که باشند، با هر رفتاری اعم از فعل یا ترک فعل، چنانچه از مقام خود سوءاستفاده نمایند و یا اهمال در انجام وظیفه نمایند و از این</p>	<p>نظر شورا (۱۴۰۰/۰۲/۱۸)</p> <p>ابهام اظهار نظر خواهد شد.</p>	<p>اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۱/۲۸)</p> <p>مستخدمین یا مأمورین دولتی و یا عمومی در هر رتبه و مقامی که باشند، با هر رفتاری اعم از فعل یا ترک فعل، چنانچه از مقام خود سوءاستفاده نمایند و یا اهمال در انجام وظیفه نمایند و از این طریق به صورت کلی یا جزئی، از مصوبات ستاد که در چهارچوب قوانین، مقررات و ضوابط به تصویب رسیده است و یا از زمان‌بندی اجرائی آنها تخلف یا استتکاف کنند و یا از وظایف مقرر در این قانون یا آیین‌نامه‌های اجرائی آن تخلف یا استتکاف نمایند، در صورتی که در این قانون یا سایر قوانین مجازات شدیدتری تعیین نشده باشد، به یک تا پنج سال انفصال موقت از خدمات دولتی و عمومی محکوم خواهند شد. در صورت راه‌اندازی سامانه‌های موضوع این قانون، تمامی دستگاه‌ها موظف به انجام وظایف مربوطه از طریق سامانه‌های مذکور و اولویت دادن صرف بودجه برای ایجاد زیرساخت لازم جهت بهره‌برداری، اتصال و فعالیت از طریق این سامانه‌ها</p>	<p>نظر شورا (۱۳۹۹/۰۹/۰۱)</p> <p>تصمیمات بوده و یا غیر آن را نیز شامل می‌شود و همچنین از این جهت که روشن نیست آیا امضای مصوبات ستاد از سوی نماینده ویژه رئیس‌جمهور ممکن است یا خیر ابهام دارد؛ پس از رفع ابهام اظهار نظر خواهد شد.</p>	<p>متن مصوبه (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)</p> <p>از تصویب دوسوم اعضای آن و نیز تخلف از وظایف مقرر در این قانون یا آیین‌نامه‌های اجرائی آن در صورتی که در این قانون یا سایر قوانین برای آن مجازات شدیدتری تعیین نشده باشد، مستوجب مجازات مقرر در ماده (۵۷۶) قانون مجازات اسلامی (کتاب پنجم - تعزیرات و مجازات‌های بازدارنده) مصوب ۱۳۷۵/۳/۲ با اصلاحات و الحاقات بعدی خواهد بود.</p>

اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۵/۲۴)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۵/۱۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۲/۱۸)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۱/۲۸)	نظر شورا (۱۳۹۹/۰۹/۰۱)	متن مصوبه (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)
		<p>طریق به صورت کلی یا جزئی، از مصوبات ستاد که در چهارچوب قوانین، مقررات و ضوابط به تصویب رسیده است و یا از وظایف یا احکام مقرر در این قانون یا مصوبات هیأت وزیران در راستای اجرای این قانون و یا از زمانبندی هر یک از موارد مذکور تخلف یا استتکاف نمایند، در صورتی که در این قانون یا سایر قوانین مجازات شدیدتری تعیین نشده باشد، به یک تا پنج سال انفصال موقت از خدمات دولتی و عمومی محکوم می‌شوند. در صورت راهاندازی سامانه‌های موضوع این قانون، تمامی دستگاهها موظف به انجام وظایف مربوطه از طریق سامانه‌های مذکور و اولویت دادن صرف بودجه برای ایجاد زیرساخت لازم جهت بهره‌برداری، اتصال و فعالیت از طریق این سامانه‌ها هستند و پس از راهاندازی، انجام این تکالیف نسبت به قسمت‌های راهاندازی شده فوری است و منوط به تکمیل و اجرائی شدن تمام اجزای تعریف شده برای سامانه‌ها نمی‌باشد. مراجع رسیدگی کننده نیز با رعایت اصل یکصد و هفتادم (۱۷۰) قانون اساسی مشمول حکم موضوع این ماده هستند.</p> <p>تبصره ۲- آیین‌نامه مربوط به نصاب رسمیت و اتخاذ تصمیم در جلسات ستاد و نحوه تشکیل و اداره جلسات و نیز ساختار سازمانی و تشکیلات اداری و مالی و شرح وظایف تفصیلی دبیرخانه ستاد، توسط ستاد تهیه می‌شود.</p>		<p>هستند و پس از راهاندازی، انجام این تکالیف نسبت به قسمت‌های راهاندازی شده فوری است و منوط به تکمیل و اجرائی شدن تمام اجزای تعریف شده برای سامانه‌ها نمی‌باشد.»</p>		<p>تبصره ۲- رئیس جمهور یا نماینده ویژه وی که طرف مدت یکماه از تاریخ لازم‌الاجراء شدن این قانون منصوب می‌شود، حداقل هر دو ماه یکبار مکلف به برگزاری جلسات ستاد می‌باشد. جلسات ستاد با حضور رئیس جمهور و یا نماینده ویژه وی به عنوان رئیس جلسه و رعایت ترتیبات مقرر در تبصره (۲) این ماده رسمیت می‌یابد.</p>

اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۵/۲۴)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۵/۱۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۲/۱۸)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۱/۲۸)	نظر شورا (۱۳۹۹/۰۹/۰۱)	متن مصوبه (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)
		<p>و ظرف مدت سه‌ماه از تاریخ لازم‌الاجراءشدن این قانون به‌تصویب هیأت وزیران می‌رسد.</p> <p><b>تبصره ۳-</b> رئیس جمهور یا نماینده ویژه وی که ظرف مدت یک‌ماه از تاریخ لازم‌الاجراءشدن این قانون منصوب می‌شود، حداقل هر دو‌ماه یکبار مکلف به برگزاری جلسات ستاد می‌باشد.</p> <p>جلسات ستاد با حضور رئیس‌جمهور و یا نماینده ویژه وی به عنوان رئیس جلسه و رعایت ترتیبات مقرر در تبصره (۲) این ماده رسمیت می‌یابد.</p>				
		<p>در ماده (۴۷) مصوبه، با موضوع اصلاح ماده (۵۶) قانون:</p> <p>۱- در صدر این ماده، بعد از عبارت «نهاد مأذون از سوی ولی فقیه» عبارت «با اذن معظم‌له» الحاق می‌شود.</p>	<p>۶- ماده ۴۷، موضوع اصلاح ماده (۵۶) قانون،</p> <p>۱- از این جهت که آیا تکالیف مذکور در ماده نسبت به نهاد مأذون از سوی ولی فقیه و همچنین مالک مال که بدون علم و عمد و امکان مخالفت، نقشی در قاچاق</p>			<p><b>ماده ۴۷-</b> در ماده (۵۵) این قانون، عبارت «با در نظر گرفتن شرایط ماده (۵۶)» به قبل از عبارت «توسط سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی» اضافه و جمله «آیین‌نامه اجرائی این ماده توسط ستاد تهیه می‌شود و به تصویب هیأت وزیران می‌رسد.» حذف و ماده (۵۶) قانون بشرح زیر اصلاح می‌شود:</p> <p>ماده ۵۶- نهاد مأذون از سوی ولی فقیه و سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی حسب مورد موظفند در خصوص کالاهای قاچاق پس از قطعیت رأی صادره به‌جز در مورد کالاهای سریع‌الفساد، سریع‌الاشتعال، احشام و طیور و یا کالاهایی که مرور زمان سبب ایجاد تغییرات کمی و کیفی در آنها می‌شود، به ترتیب زیر عمل کنند:</p> <p>۱- ظرف دو‌ماه از تاریخ صدور رأی قطعی با برگزاری مزایده کالاهای قاچاق را به شرط خروج از کشور تحت رويه گلدن(ترانزیت) خارجی یا صادرات بفروشند. در صورت وجود شرایط تجدید یا لغو مزایده، مزایده مذکور صرفاً یک مرتبه دیگر و تا قبل از انقضای مدت دو‌ماه برگزار می‌شود.</p> <p>تبصره ۱- صادرات کالاهای موضوع این بند مشمول امتیازات، تخفیف‌ها، معافیت‌ها، مشوق‌ها و جواز صادراتی</p>

اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۵/۲۴)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۵/۱۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۲/۱۸)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۱/۲۸)	نظر شورا (۱۳۹۹/۰۹/۰۱)	متن مصوبه (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)
		<p>۲_ در تبصره (۲) بند (۱) عبارت «پس از تأیید سامانه‌ای خرید از سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی یا نهاد مأذون از سوی ولی فقیه با اذن معظم‌له، با رعایت تبصره بند «الف» ماده (۶) این قانون و استهلاك آن» بعد از عبارت «تحت‌رویه گذر (ترانزیت) خارجی یا صادرات» الحاق می‌شود.</p> <p>۳_ در تبصره (۴) بند (۱) عبارت «علاوه بر ضبط کالا» بعد از واژه «مرتکب» الحاق می‌شود.</p> <p>۴_ در بند (۲) عبارت «حسب مورد با درخواست رئیس سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی یا نهاد</p>	<p>نداشته است نیز جریان دارد یا خیر، ابهام دارد؛ پس از رفع ابهام اظهارنظر خواهد شد.</p>	<p>در بند (۲) ماده (۵۶) قانون، موضوع ماده (۴۷) مصوبه عبارت «رینگ داخلی بورس» به عبارت «حلقه (رینگ) داخلی بورس» و عبارت «قیمت سیف» به عبارت «مجموع قیمت خرید کالا در مبدأ و هزینه بیمه و حمل‌ونقل (قیمت سیف)» اصلاح می‌شود.</p>	<p>۲۶_ در ماده ۴۷ موضوع اصلاح ماده (۵۶) قانون، ۲۶_۱ در بند ۲، استفاده از واژگان غیرفارسی «رینگ» و «سیف»، مغایر اصل ۱۵ قانون اساسی شناخته شد.</p>	<p>نمی‌باشد.</p> <p>تبصره ۲_ خروج کالاهای غیرداخلی موضوع این بند از کشور تحت رویه گذر(ترانزیت) خارجی یا صادرات نیازمند ارائه اسناد منشأ کالا و سایر مجوزهای مربوط به گذر(ترانزیت) یا صادرات کالا نمی‌باشد.</p> <p>تبصره ۳_ در صورتی که کالاهای مذکور از نوع «کالای مشابه» قابل معامله در بورس کالا باشد، واکنش‌اری این کالاها از طریق ساز و کارهای بورس کالا انجام می‌شود. در مورد کالاهای غیرمشابه، استفاده از سازوکار مذکور اختیاری است و کالاهای موضوع این بند تنها از طریق عرضه(رینگ) صلدراتی بورس کالای ایران به فروش می‌رسد. در صورت عدم موافقت هیأت پذیرش یا کمیته عرضه با پذیرش کالا جهت عرضه در بازار بورس کالا یا به فروش نرفتن کالا پس از سه بار عرضه در بورس با رعایت ضوابط بورس از جمله تغییر نرخ پایه، نوبت به برگزاری مزایده به شرط خروج از کشور تحت رویه گذر(ترانزیت) خارجی یا صادرات می‌رسد که در این صورت مهلت برگزاری مزایده دوماه از تاریخ اعلام قطعی عدم پذیرش کالا در بورس یا اتمام فرآیند معامله بکجا است.</p> <p>تبصره ۴_ در صورتی که کالاهای فروخته‌شده موضوع این بند در مهلت مقرر بصورت قطعی از کشور خارج نشود، مرتکب مشمول مجازات مقرر در ماده (۳۳ مکرر) این قانون می‌شود.</p> <p>۲_ در صورت عدم فروش کالاها از طریق بورس کالا و مزایده موضوع بند (۱) این ماده توسط دستگاه متولی به شرط صادرات یا گذر(ترانزیت) خارجی، کالاهایی که در بازار داخلی نیاز جدی در خصوص آنها وجود دارد و به تولید داخلی و تجارت خارجی لطمه وارد نمی‌سازد، ظرف دوماه</p>

اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۵/۲۴)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۵/۱۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۲/۱۸)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۱/۲۸)	نظر شورا (۱۳۹۹/۰۹/۰۱)	متن مصوبه (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)
		<p>مأذون از سوی ولی فقیه با  <u>اذن معظم‌له</u> جایگزین  عبارت «با درخواست رئیس  سازمان جمع‌آوری و فروش  اموال تملیکی» می‌شود.</p>		<p>بند (۳) ماده (۵۶) قانون، موضوع ماده  (۴۷) مصوبه به شرح زیر اصلاح  می‌شود:  <u>۳_ سایر کالاها از جمله کالاهای ممنوع  امحاء می‌شود. آیین‌نامه‌اجرایی نحوه  نگهداری و امحاء کالاهای موضوع این</u></p>	<p><u>۲_۲۶</u> در بند ۳،  <u>اطلاق</u> واگذاری</p>	<p>از تاریخ اتمام فرآیند مزایده به شرط خروج  از کشور، از طریق رینگ داخلی بورس کالا  با حفظ شرایط مندرج در تبصره (۳) بند  (۱) این ماده به فروش می‌رسد. در صورت  عدم فروش در بورس با رعایت کلیه شرایط  تبصره (۳) بند (۱) این ماده صرفاً از طریق  حراج عمومی به صورت خرده فروشی  برخط به فروش گذاشته می‌شود و در  صورت به فروش نرفتن کالا ظرف سه‌ماه  در حراج عمومی، با درخواست رئیس  سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی  و «تأیید مراتب به فروش نرفتن کالا» از  سوی سازمان بازرسی کل کشور، قیمت  عرضه کالا در حراج عمومی هر ماه  بیشتر از (۲۰٪) کاهش می‌یابد. قیمت  پایه در بورس بر اساس مقررات بورس و  قیمت پایه اولیه در مزایده خارج از بورس  بر اساس قیمت بازار عمده فروشی اعلامی  توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت که  کمتر از قیمت سیف به علاوه حقوق  ورودی نباشد، تعیین می‌شود.  تبصره ۱_ دستورالعمل نحوه فروش از طریق حراج  عمومی توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی تهیه  می‌شود و ظرف مدت سه‌ماه از تاریخ  لازم‌الاجراء شدن این قانون به تصویب هیأت وزیران  می‌رسد.  تبصره ۲_ در فروش کالای موضوع تبصره (۲) ماده  (۵۳) این قانون نیز استفاده از روش حراج عمومی</p>

متن مصوبه (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)	نظر شورا (۱۳۹۹/۰۹/۰۱)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۱/۲۸)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۲/۱۸)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۵/۱۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۵/۲۴)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)
<p>به صورت خرده فروشی برخط این بند بدون برگزاری مزایده امکان پذیر است.</p> <p>تبصره ۳- فهرست کالاهایی که در بازار داخلی نیاز جدی به آنها وجود دارد و به تولید داخلی و تجارت خارجی لطمه وارد نمی سازد، حسب مورد به پیشنهاد وزارتخانه های صنعت، معدن و تجارت، جهاد کشاورزی و بهداشت، درمان و آموزش پزشکی به تصویب ستاد می رسد.</p> <p>تبصره ۴- چنانچه کالاهای موضوع تبصره (۳) این بند، در چهارچوب وظایف و یا اختیارات قانونی، مورد تقاضای کمیته امداد امام خمینی (ره)، سازمان بهزیستی کشور، جمعیت هلال احمر جمهوری اسلامی ایران و سازمان آموزش فنی و حرفه ای کشور قرار گیرد، کالا به نهادهای مزبور تحویل و معادل ارزش آن از محل تخصیص بودجه پیش بینی شده در قانون بودجه کسر می شود.</p> <p>تبصره ۵- کالاهای با مصرف خاص که قابلیت فروش و استفاده عمومی ندارد و فهرست و اولویت واگذاری آن به تصویب هیأت وزیران می رسد، به دستگاهها یا نهادهایی که از بودجه عمومی استفاده می کنند، تحویل و معادل ارزش آن از محل تخصیص بودجه پیش بینی شده در قانون بودجه کسر می شود.</p> <p>۳- سایر کالاها از جمله کالاهای ممنوع طبق دستورالعمل ستاد امحاء می شود. نحوه نگهداری و امحاء کالاهای موضوع این بند بر اساس دستورالعمل مصوب ستاد که ظرف مدت سه ماه از تاریخ لازم الاجرا شدن این قانون تهیه می شود، انجام می گیرد.</p>	<p>صلاحیت تدوین دستورالعمل مذکور به ستاد مبارزه با قاچاق کالا و ارز، مغایر اصل ۱۳۸ قانون اساسی شناخته شد.</p> <p>۲۶-۳ در بند ۴، اطلاق تعیین تکلیف موارد مذکور بر اساس مصوبه ستاد، مغایر اصول ۸۳، ۸۵ و ۱۳۸ قانون اساسی شناخته شد.</p>	<p>بند ظرف سه ماه از تاریخ لازم الاجرا شدن این قانون توسط ستاد با همکاری دستگاههای ذی ربط تهیه می شود و به تصویب هیأت وزیران می رسد.</p> <p>بند (۴) ماده (۵۶) قانون موضوع ماده (۴۷) مصوبه به شرح زیر اصلاح و دو بند به عنوان بندهای (۵) و (۶) به این ماده الحاق می شود:</p> <p>۴- کالاهایی که بر اساس تعاریف قانونی توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، فرآورده نفتی شناخته شوند، تحویل این شرکت می شود.</p> <p>۵- مسکوکات طلا و نقره و شمش طلا و جواهرات مکشوفه به بانک مرکزی تحویل می شود.</p> <p>۶- اموالی که به تشخیص سازمان میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری دارای ارزش تاریخی و میراث فرهنگی باشند، تحویل این سازمان می شود.</p> <p>در تبصره (۱) ماده (۵۶) قانون موضوع ماده (۴۷) مصوبه عبارت «تبصره های (۵) و (۶)» به عبارت «تبصره (۵)» اصلاح می شود.</p>	<p>۲-۶ بند ۴، با توجه به روشن نبودن وضعیت اساسنامه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی، ابهام دارد؛ پس از رفع ابهام اظهار نظر خواهد شد.</p> <p><b>تذکرات:</b></p> <p>۴- در ماده ۴۷، موضوع اصلاح ماده (۵۶) قانون، در بند ۶ عبارت «سازمان میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری» به عبارت «وزارت میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری» اصلاح</p>	<p>۵- در بند (۴) عبارت «وزارت نفت» جایگزین عبارت «شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران» می شود.</p> <p>۶- در بند (۶) عبارت «وزارت میراث فرهنگی، گردشگری و صنایع دستی» جایگزین عبارت «سازمان میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری» می شود.</p> <p>۷- عبارت زیر به عنوان بند (۷) به ماده (۵۶) الحاق می شود:</p> <p>«۷- کالاهای ممنوع الصدور، امنیتی، انتظامی و نظامی به دستگاهها و نهادهای ذی مدخل واگذار می شود و در این موارد رعایت ضوابط قانونی مربوطه لازم</p>		

متن مصوبه (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)	نظر شورا (۱۳۹۹/۰۹/۰۱)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۱/۲۸)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۲/۱۸)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۵/۱۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۵/۲۴)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)
<p>۴_ تجهیزات دریافت از ماهواره، فرآورده‌های نفتی، مسکوکات طلا و نقره و شمش طلا و جواهرات مکشوفه و اموال تاریخی_ فرهنگی بر اساس مصوبه ستاد که ظرف مدت سه‌ماه از تاریخ لازم‌الاجراءشدن این قانون تهیه می‌گردد، تعیین تکلیف می‌شود.</p> <p>تبصره ۱_ مقررات مندرج در این ماده در خصوص کالاهای موضوع تبصره‌های (۵) و (۶) ماده (۵۳) این قانون اعمال نمی‌شود.</p> <p>تبصره ۲_ دستورالعمل اجرای مواد (۵۵) و (۵۶) این قانون ظرف مدت سه‌ماه از تاریخ لازم‌الاجراءشدن این قانون با همکاری دستگاههای ذی‌ربط تهیه و به تصویب ستاد می‌رسد.</p>	<p>۴_۲۶ در تبصره ۲ بند ۴، واگذاری صلاحیت تدوین دستورالعمل مذکور به ستاد مبارزه با قاچاق کالا و ارز، مغایر اصل ۱۳۸ قانون اساسی شناخته شد.</p> <p><b>تذکره:</b> ۴_ در ماده ۴۷ موضوع اصلاح ماده (۵۶) قانون، تبصره ۳ با توجه به این که ماده ۵۳ قانون فاقد تبصره ۶ می‌باشد، لازم است</p>	<p>در تبصره (۲) ماده (۵۶) قانون موضوع ماده (۴۷) مصوبه عبارت «دستورالعمل اجرای» به عبارت «آیین‌نامه اجرائی» و عبارت «با همکاری دستگاههای ذی‌ربط تهیه و به تصویب ستاد می‌رسد» به عبارت «توسط ستاد با همکاری دستگاههای ذی‌ربط تهیه می‌شود و به تصویب هیأت وزیران می‌رسد» اصلاح می‌شود.</p>	<p>گردد.</p>	<p>است. کالای قاچاق خروجی چنانچه کالای داخلی باشد، در داخل کشور فروخته می‌شود.»</p> <p>۸_ تبصره (۲) ماده (۵۶) به عنوان تبصره (۴) تغییر یافته و دو تبصره به شرح زیر به ترتیب به- عنوان تبصره‌های (۲) و (۳) به ماده (۵۶) قانون الحاق می‌شود:</p> <p>«تبصره ۲_ چنانچه مدعی مالکیت کالای توقیفی، نقشی در ارتکاب جرم یا تخلف نداشته باشد و جهل خود از وقوع جرم یا تخلف یا در صورت علم، عدم امکان مخالفت و اقدام بازدارنده خود را اثبات نماید و قبل از صدور رأی بدوی و حداکثر ظرف بیست روز پس از ظرف بیست روز پس از توقیف کالا، اسناد مثبته تولید کالا در داخل کشور و یا اسناد مثبته گمرکی که قبل از توقیف کالا تحصیل شده است را به مرجع رسیدگی ارائه دهد، پس از احراز</p>	<p>۲_ در ماده ۴۷، موضوع اصلاح ماده (۵۶) قانون، تبصره ۲ از این جهت که در صورت اثبات مالکیت پس از صدور رأی بدوی و گذشت موعد مذکور، تکلیف روشن نشده است، ابهام دارد؛ پس از رفع ابهام اظهارنظر خواهد شد.</p>	<p>در ماده (۴۷) مصوبه با موضوع اصلاح ماده (۵۶) قانون، در تبصره (۲) واژه «قطعی» جایگزین عبارت «بدوی و حداکثر ظرف بیست روز پس از توقیف کالا» می‌شود و عبارت «ظرف مهلت مذکور» حذف می‌گردد.</p> <p>همچنین، عبارت «پس از صدور رأی قطعی، در صورت موجود بودن کالا در مرحله اجرای احکام، بررسی ادعای مالکیت، احراز شرایط و استرداد کالا و اصلاح رأی از حیث افزودن جزای نقدی با مرجع صادرکننده رأی قطعی طی رسیدگی خارج از نوبت است و در صورت موجود نبودن کالا، مدعی صرفاً می‌تواند با تقدیم دادخواست جبران ضرر و زیان وارده توسط محکوم‌علیه، رأی کیفری را از دادگاه حقوقی مطالبه کند.» به بعد از عبارت</p>

اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۵/۲۴)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۵/۱۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۲/۱۸)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۱/۲۸)	نظر شورا (۱۳۹۹/۰۹/۰۱)	متن مصوبه (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)
«ضروری است.» الحاق می‌شود.		<p><u>اصالت اسناد و مالکیت وی،</u>  <u>در صورت فقدان مانع قانونی</u>  <u>دیگر، کالا به مالک مسترد و</u>  <u>معادل ارزش آن به جزای</u>  <u>نقدی مرتکب افزوده می‌شود.</u>  <u>در صورت لزوم ارائه</u>  <u>مجوزهای قانونی مورد نیاز</u>  <u>برای فعالیت تجاری در زمینه</u>  <u>کالای توقیفی نیز ظرف</u>  <u>مهلت مذکور ضروری است.</u>  <u>کالایی که قابلیت هیچ‌گونه</u>  <u>مصرفی ندارد و کالای ممنوع</u>  <u>جز در مواردی که طبق</u>  <u>قانون، مالکیت خصوصی آن</u>  <u>مجاز شناخته شده است، از</u>  <u>شمول این تبصره خارج</u>  <u>است و حسب مورد مطابق</u>  <u>مقررات مربوط تعیین تکلیف</u>  <u>می‌شود.</u>  <u>تبصره ۳_ کالای موضوع تبصره (۴) ماده</u>  <u>(۱۸) این قانون، پس از قطعیت رأی</u>  <u>صادرده مبنی بر ضبط، به شرح زیر تعیین</u>  <u>تکلیف می‌شود:</u>  <u>الف_ با رعایت ضوابط قانونی مربوط به</u>  <u>فروش آن کالا در اسرع وقت و حداکثر</u></p>			اصلاح گردد.	

اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۸/۲۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۵/۲۴)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۵/۱۶)	نظر شورا (۱۴۰۰/۰۲/۱۸)	اصلاحیه مجلس (۱۴۰۰/۰۱/۲۸)	نظر شورا (۱۳۹۹/۰۹/۰۱)	متن مصوبه (۱۳۹۹/۰۲/۳۱)
		<p><u>ظرف چهارماه از تاریخ ابلاغ رأی قطعی لازم‌الاجراء طی مزایده به فروش می‌رود.</u></p> <p><u>در صورت وجود شرایط تجدید یا لغو مزایده، مزایده مجدد تا قبل از انقضای مدت چهارماه برگزار می‌شود.</u></p> <p><u>ب_ در صورتی که کالا سهمیه‌ای باشد، مزایده بند فوق به شرط «توزیع یا عرضه کالا در محل تخصیص سهمیه» است و تخلف از این شرط توسط خریدار، مستوجب ضمانت اجرای مندرج در تبصره (۴) ماده (۱۸) این قانون است.</u></p> <p><u>فهرست کالاهای سهمیه‌ای موضوع این بند ظرف سه‌ماه از تاریخ لازم‌الاجراء شدن این قانون توسط ستاد تهیه و به تصویب هیأت وزیران می‌رسد.</u></p> <p><u>پ_ در صورت عدم فروش از طریق مزایده ظرف مهلت مقرر، کالا از طریق حراج عمومی موضوع بند (۲) این ماده به فروش گذاشته می‌شود قیمت پایه مطابق بند (۲) همین ماده تعیین می‌شود.</u></p> <p><u>ت_ در صورت عدم فروش از طریق حراج عمومی ظرف مهلت مقرر، مطابق تشریفات مربوط به کاهش قیمت در بند (۲) این ماده، قیمت عرضه کالا در حراج عمومی هر ماه بیست درصد (۲۰٪) کاهش می‌یابد.</u></p> <p><u>ث_ در خصوص کالاهای موضوع تبصره‌های (۲) و (۳) ماده (۵۳) مطابق احکام مقرر در همان تبصره‌ها اقدام می‌شود.</u></p>				