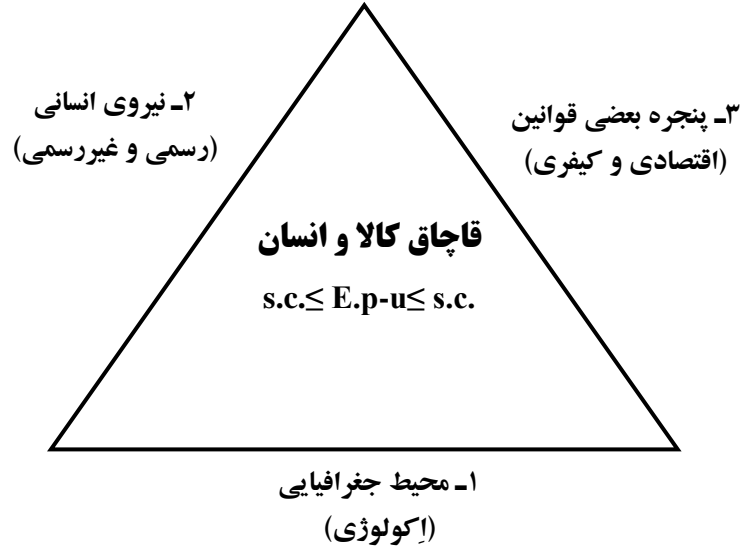


جرم قاچاق



نگارش: عبدالله احمدی

کارشناس ارشد امور گمرکی و وکیل پایه یک دادگستری

با تجدید نظر کامل



یادآوری و سپاس از:

- ۱- جناب آقای دکتر عباس شیری؛ مدیر بنیاد حقوقی میزان و استاد بزرگوارم؛
- ۲- جناب آقای دودانگه مدیر داخلی نشر بنیاد حقوقی میزان؛
- ۳- سرکار خانم‌ها، قربانی و نادى؛ که نقش اساسی در تدوین و نگارش و چاپ و به ثمر رسانیدن آثار، ایفاء نموده‌اند.
و؛ به قول «ارسطو»: «فضیلت ناشی از تربیت است».
و؛ افلاطون: «امتحان کنید مرد را به فعل او نه به قول»
و؛ «بکوش تا زبان به عیب‌جویی دیگران نگردد». (امام زین‌العابدین)

علايم اختصاری

ق.م.ق.	قانون مبارزه با قاچاق
ق.ا.گ.	قانون امور گمرکی
آ.ا.ق.ا.گ.	آیین‌نامه اجرایی قانون امور گمرکی
ق.آ.د.د.ع.ان.ک.	قانون آیین دادرسی دادگاه‌های عمومی و انقلاب (در امور کیفری)
ق.آ.د.ع.ان.م.	قانون آیین دادرسی دادگاه‌های عمومی و انقلاب (در امور مدنی)
ق.ت.س.ام.ت.	قانون تأسیس سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تمکیلی
ق.آ.د.ک.ج.	قانون آیین دادرسی کیفری جدید
ق.اخ.ن.اق.	قانون اخلاطگران در نظام اقتصادی کشور
ق.م.م.	قانون مسئولیت مدنی
ق.م.	قانون مدنی
ق.ت.	قانون تجارت
ق.ان.ت.خ.	قانون انحصار تجارت خارجی
ق.م.م.ق.	قانون مجازات مرتکبین قاچاق
ق.م.ت.مص.	قانون مجمع تشخیص مصلحت نظام
ق.م.اس.	قانون مجازات اسلامی
ق.مط.ع.	قانون مطبوعات
ق.ت.م.اس.	قانون تشدید مجازات قاچاق اسلحه
ق.ت.م.ق.اس.	قانون تشدید قانون مجازات قاچاق اسلحه
ق.م.ص.وا.	قانون مقررات صادرات و واردات
آ.ا.	آیین‌نامه اجرایی

۶ □ قاچاق کالا و انسان

م.	مادّه
ص.	صفحه
صص.	صفحات
ر.ک.	رجوع کنید
۱۷۷:۲	عدد سمت راست شماره (سوره) عدد سمت چپ شماره آیه
R.F	رجوع کنید (Refrance)
OPCIT	همان مأخذ
P	صفحه.
ق.گ.	قانون گذرنامه
ق.ق.م.م.	قانون قاچاق مواد مخدر
ش.	شرعی
ق.	قانونی
ق.ح.م.م.	قانون حمایت مؤلفان و مصنفان
آ.ا.آن.	آیین نامه اجرایی آن
ق.م.م.	قانون مالیات های مستقیم
ق.م.ع.	قانون مجازات عمومی
آ.ا.ق.م.ن.مص.	آیین نامه اجرایی قانون مجمع تشخیص مصلحت
آ.ا.ق.م.م.	آیین نامه اجرایی قانون مواد مخدر

فهرست مطالب

علایم اختصاری	۵
پیشگفتار	۲۳
سیاست جنایی	۲۴
تاریخچه‌ای از گمرک و تحول نظام تعرفه‌ای	۲۵
الف - تاریخچه مختصری از گمرک	۲۵
ب - توسعه گمرک و تعرفه‌ها	۲۶
ج - مراحل تاریخی تکامل و توسعه تعرفه «طبقه‌بندی کالا»	۲۷
مقدمه کلی	۳۱
طرح - نگرش اجمالی بر ناصیه تاریخ قاچاق	۳۱
الف - سنگ نبشته حمورابی	۳۱
ب - مفهوم قاچاق «مفهوم مخالف» در عهدنامه ساسانیان	۳۲
ج - نتیجه	۳۳
د - سایر موارد	۳۴
هـ - اعمال نقش پارادایم «آزادسازی تجارت» مکزیکی‌ها در قاچاق جهانی	۳۷
و - روند قاچاق کالا در عرصه جهان	۳۸
ز - جدول قاچاق، جرایم سازمان یافته و تولید کالاهای تقلبی و غیرمجاز	۳۹
ح - تضاد مفهومی بین نظر عرف و قانونگذار از قاچاق کالا	۴۰
ط - بسترهای مساعد قاچاق	۴۱
اول - زمینه‌های انسانی	۴۱

۸ □ قاچاق کالا و انسان

- دوم - قوانین حامل حاشیه مناسب برای فرار از مجازات قاچاق (- قانون قاچاق خیز) - قوانین تاریخی ۴۴
- سوم - اکولوژی (- بوم شناسی)؛ جزایر و مرزهای قاچاق خیز..... ۴۶
- چهارم - عدم تناسب عدالت کیفری در جرم قاچاق..... ۴۸
- پنجم - نتیجه..... ۵۰
- ششم - قاچاق به اتکای قصد و توافق مجرمانه گروه‌ها..... ۵۳
- هفتم - اشکال ظاهری ارتکاب قاچاق..... ۵۴
- هشتم - قاچاق به اعتبار عاملیت..... ۵۶
- نهم - تعارض قوانین در جرم قاچاق (محض یا در حکم آن)..... ۵۷
- دهم - فقر؛ بستر مساعد برای ظهور قاچاق (۲۸ میلیارد دلاری در سال)..... ۶۱
- یازدهم - برآیندی از آمار حجم کشفیات قاچاق کالا در پنج سال متوالی..... ۶۲

بخش یکم - تحلیل و تشریحی بر قانون جدید مبارزه با قاچاق کالا و

ارز (۱۳۹۲-۱۳۹۴)..... ۶۳

فصل اول - تعاریف قاچاق (حقوقی و لغوی)..... ۶۴

- طرح مبحث..... ۶۴
- گفتار نخست - تعاریف مختلف قاچاق و ریشه‌یابی جرم‌انگاری آن (اخص حاکمیتی) .. ۶۵
- مبحث اول - تعریف در قانون..... ۶۵
- الف - در قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز..... ۶۵
- تحلیل و تشریحی بر قانون جدید مبارزه با قاچاق کالا و ارز..... ۶۶
- ب - تعریف دیگری از منابع لاتین راجع به قاچاق انواع کالاها..... ۷۱
- ج - دو تعریفی از قاچاق توسط کنوانسیون‌های بین‌المللی..... ۷۲
- د - تعریف لغوی قاچاق..... ۸۱
- مبحث دوم - تعریف استنتاجی قاچاق و ویژگی‌های آن..... ۸۲
- مبحث سوم - سرچشمه جرم‌انگاری قاچاق (ریشه‌یابی حاکمیتی یا شرعی)..... ۸۳
- ۱- علت یا سرچشمه شرعی یا حاکمیتی جرم‌انگاری قاچاق کالا..... ۸۴

فهرست مطالب □ ۹

۸۴	۱-۱) مبنا یا علت شرعی
۸۵	۲-۱) ریشه یابی جرم نگاریِ حاکمیتی قاچاق
۸۶	مبحث چهارم - تعاریف کالا (ارزش اقتصادی)
۹۱	مبحث پنجم - تشریفات قانونی و گمرکی
۱۰۲	فصل دوم - پیشگیری از قاچاق
۱۰۳	مبحث اول - آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۳) قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز
۱۰۹	مبحث دوم - راه‌های پیشگیری از وقوع جرم قاچاق (جنگ یا مبارزه؟)
۱۰۹	اول - شناسایی و کنترل مؤثر مکان (محل‌های) قاچاق خیزِ داغ
۱۱۰	دوم - شکستن رابطه قوی بین تقاضا و مصرف کالای خارجی با مشابه داخلی آن ...
۱۱۰	سوم - جرم تلقی کردن معامله کالای قاچاق و انتشار قانونی هویت مرتکبین آن ...
۱۱۰	چهارم - پارادایم کاهش تدریجی ماخذ تعرفه‌ها
۱۱۱	پنجم - حذف شروط محدودیت در ورود یا صدور بعضی کالاها (مجاز مشروطها) ..
۱۱۱	ششم - به کارگیری شیوه‌های مختلف برای مبارزه جدی
۱۱۲	هفتم - اعمال سریع مجازات اربعایی
۱۱۲	هشتم - باورهای مذهبی؛ قبول نظام سیاسی حاکم
۱۱۳	فصل سوم - قاچاق کالاهای مجاز، مجاز مشروط، یارانه‌ای و ارز
۱۱۳	مبحث اول - احصاء انواع کالا در صلاحیت تعزیرات حکومتی
۱۱۴	مبحث دوم - تخفیفات قانونی مجازات (حبس و جزای نقدی)
۱۱۵	مبحث سوم - کالای قاچاق مخلوط
۱۱۸	مبحث چهارم - ضبط کالا به تناسب ارزش (تا ده میلیون ریال)
۱۱۹	فصل چهارم - قاچاق کالاهای ممنوع
۱۱۹	مبحث اول - انواع تعاریف قانونی و شرعی از کالای ممنوع
۱۲۳	مبحث دوم - شرایط ضبط وسیله نقلیه حامل کالای قاچاق ممنوع (مواد ۲۲ و ۲۳)
۱۲۴	مبحث سوم - محل نگهداری کالای قاچاق ممنوع (ماده ۲۴)
۱۲۵	فصل پنجم - قاچاق سازمان یافته و حرفه‌ای
۱۲۵	مبحث اول - ارتکاب به نحو سازمان یافته
۱۲۵	مبحث دوم - تشدید مجازات در قاچاق سازمان یافته و حرفه‌ای

۱۰ □ قاچاق کالا و انسان

- مبحث سوم - قاچاقچی حرفه‌ای ۱۲۶
- فصل ششم - جرایم مرتبط ۱۳۰**
- مبحث اول - جعل ۱۳۰
- مبحث دوم - اختلاس (در حکم مختلس) ۱۳۳
- مبحث سوم - بازرسی انبارها و اماکن و مستغلات ۱۳۳
- مبحث چهارم - کالا قاچاق بلاصاحب یا متواری یا مجهول‌المالک ۱۳۴
- فصل هفتم - مراجع صالح رسیدگی به جرم قاچاق ۱۳۴**
- مبحث اول - معیارهای قانونی تفکیک صلاحیت ۱۳۴
- مبحث دوم - انواع مراجع صالح به رسیدگی ۱۳۸
- مبحث سوم - قواعد قانونی مشترک ۱۳۹
- اول - جرم اقتصادی ۱۳۹
- دوم - اعلام فهرست ارزش سالیانه ۱۴۲
- سوم - قاچاق توسط شخص حقوقی ۱۴۳
- چهارم - شروع به جرم قاچاق ۱۴۴
- پنجم - محرومیت‌ها - تکمیل مجازات ۱۴۴
- ششم - تعلیق و تحفیف ۱۴۶
- فصل هشتم - مهم‌ترین قانون مبارز با نظام اقتصادی کشور (قاچاق ارز) ۱۴۷**
- مبحث اول - ویژگی‌های خاص قانون ۱۴۷
- مبحث دوم - میزان مجازات‌ها ۱۵۳
- مبحث سوم - مرجع قضایی صالح به رسیدگی ۱۵۴
- مبحث چهارم - اشکال یا شیوه‌های مختلف قاچاق در قانون اخلاگران ۱۵۴
- اول - با سوءاستفاده از اظهار کالای اعتبار اسنادی ۱۵۴
- دوم - غیر اعتبار اسنادی ۱۵۵
- سوم - مثال صادراتی ۱۵۶
- مبحث پنجم - قاچاق سایر ارزها (خدماتی) ۱۵۷
- مبحث ششم - چند نمونه مثال از تلقی قاچاق کالا؟ ۱۵۸
- نکته‌ای راجع به نحوه تصویب قوانین مرتبط ۱۶۲

فهرست مطالب □ ۱۱

بخش دوم - ماهیت‌های حقوقی قاچاق، مال و مالیات‌ها	۱۶۵
فصل اول - ماهیت‌ها	۱۶۶
مبحث اول - ویژگی‌های تعریف	۱۶۶
۱- وارد کردن یا صادر کردن	۱۶۶
۲- متقلبانه	۱۶۷
۳- عناصر تقلب	۱۶۸
۴- کالا - مال - مال التجاره	۱۶۸
مبحث دوم - تعریف مال	۱۶۹
مبحث سوم - عناصر مال	۱۷۰
مبحث چهارم - حق؛ تعریف، منابع و اقسام و تاریخ آن	۱۷۱
یکم - تعریف	۱۷۱
دوم - منابع حقوق	۱۷۳
سوم - اقسام حقوق	۱۷۳
مبحث پنجم - تاریخچه مالیات‌ها	۱۷۴
۱- به قول گیبون	۱۷۴
۲- مالیات سرانه	۱۷۴
مبحث ششم - مالیات‌های متنوعه دوره عباسی	۱۷۶
۱- ده یک کشتی	۱۷۶
۲- پنج یک معدن	۱۷۶
۳- جزیه و زکوه	۱۷۷
۴- برده مالیات (موالی)	۱۷۸
۵- حقوق گمرک داخلی و خارجی	۱۷۸
۶- مستغلات و عایدات ضرابخانه	۱۷۹
فصل دوم - تعریف و تقسیم مالیات‌ها	۱۷۹
مبحث اول - تعریف	۱۷۹
مبحث دوم - مالیات مستقیم	۱۸۰
مبحث سوم - خصوصیات ویژه مالیات‌های مستقیم	۱۸۱

۱۲ □ قاچاق کالا و انسان

- ۱۸۲.....مبحث چهارم - مالیات غیر مستقیم.....
- ۱۸۳.....مبحث چهارم - عوارض.....
- ۱۸۴.....فصل سوم - محدودیت‌های ورود یا خروج کالا.....
- ۱۸۴.....مبحث اول - اشکال مختلفه محدودیت‌ها.....
- ۱۸۴.....الف - قانونی به معنای اخص (شرعی یا موضوعه).....
- ۱۸۴.....ب - ممنوع مطلق شرعی.....
- ۱۸۵.....ج - ممنوع مطلق قانونی.....
- ۱۸۶.....د - محدودیت قانونی به معنای اعم (تصویب‌نامه‌ای).....
- ۱۸۷.....مبحث دوم - طبع قانونی کالا.....
- ۱۸۹.....الف - نقض قانون خاص محدود کننده.....
- ۱۹۰.....ب - نتیجه.....
- ۱۹۰.....ج - در حکم قاچاق.....
- ۱۹۱.....فصل چهارم - موقعیت، عناصر و مبانی قاچاق.....
- ۱۹۲.....گفتار اول - تقسیم‌بندی کلی حقوق (جایگاه حقوقی مال موضوع قاچاق).....
- ۱۹۲.....مبحث اول - حقوق عمومی.....
- ۱۹۳.....مبحث دوم - حقوق خصوصی.....
- ۱۹۴.....گفتار دوم - عناصر جرم قاچاق:.....
- ۱۹۴.....مبحث اول - عناصر عمومی.....
- ۱۹۴.....مبحث دوم - عناصر اختصاصی.....
- ۱۹۶.....مبحث سوم - قواعد و سیر تکاملی جرم.....
- ۱۹۶.....الف - قواعد.....
- ۲۰۰.....ب - عنصر مادی (Actus reus) و سیر تکاملی جرم تا این عنصر.....
- ۲۰۰.....۱- عنصر مادی.....
- ۲۰۱.....۲- سیر تکاملی جرم تا عنصر مادی.....
- ۲۰۶.....ج - عنصر معنوی (malice) mens rea.....
- ۲۰۷.....مبحث چهارم - نتیجه و کلید کلی قاچاق و تخلفات گمرکی.....

فهرست مطالب □ ۱۳

فصل پنجم - علل پیدایش جرم قاچاق و طرق عمده ارتکاب آن	۲۰۸
گفتار نخست - عوامل جرم زا به طور کلی	۲۰۹
مبحث اوّل - عوامل فردی (تن و روان)	۲۰۹
الف - پیش از ولادت	۲۰۹
۱- فیزیکی	۲۰۹
۲- غذایی	۲۰۹
۳- بیماری‌های عفونی ارثی	۲۰۹
۴- عوامل روانی مادر در خلال حاملگی	۲۱۰
۵- عوامل طبیعی	۲۱۰
ب - همزمان با ولادت	۲۱۰
ج - بعد از ولادت:	۲۱۰
۱- عوامل تن (بیولوژیک)	۲۱۰
۲- عوامل روانی	۲۱۰
مبحث دوم - عوامل محیطی و اجتماعی	۲۱۱
الف - عوامل محیطی	۲۱۱
ب - عوامل اجتماعی	۲۱۱
مبحث سوم - تأثیر و تأثر فشار ایستایی (P ±) و مقاومت ایستایی (R ±)	۲۱۲
گفتار دوم - تجلیگاه‌های ارتکاب جرم قاچاق	۲۱۳
الف - عوامل ابزاری	۲۱۴
ب - وسعت و طول مرزهای آبی و زمینی	۲۱۴
ج - نتیجه	۲۱۴
د - بازارچه‌های مرزی	۲۱۵
هـ - کالاهای ورود موقت به‌عنوان تکمیل و اعاده	۲۱۶
و - ترانزیت خارجی	۲۱۶
ز- قانون و پیچیدگی خاص آن	۲۱۷
۱- از جهت ماهوی (کیفری)	۲۱۹
۲- به لحاظ فاعلیت	۲۱۹

۲۱۹	۳- پنجره‌های قانونی قاچاق.....
۲۱۹	ح - مناطق آزاد تجاری - صنعتی
۲۲۱	ط - قاچاق سازمان یافته
۲۲۳	بخش سوم انواع مختلفه قاچاق (محض و یا در حکم آن).....
۲۲۴	فصل یکم - انواع قاچاق
۲۲۴	گفتار اول - قاچاق محض و در حکم آن.....
۲۲۴	مبحث اول - قاچاق محض.....
۲۲۴	مبحث دوم - در حکم قاچاق یا سایر جرایم.....
۲۲۶	مبحث سوم - عنصر قانونی، مندرجات و حکم ماده قانونی فوق
۲۲۶	گفتار دوم - قاچاق خارجی (بین‌المللی).....
۲۲۶	مبحث اول - قاچاق کالا: قاچاق کالا (مال) موضوع عایدات دولت.....
۲۳۳	مبحث دوم - قاچاق کالا(مال) غیر موضوع عایدات دولت (ممنوعه و مواد مخدر).....
۲۳۳	فصل دوم - قاچاق مواد مخدر
۲۳۷	گفتار یکم - تعریف و طبقه بندی کلی مواد مخدر
۲۳۷	مبحث اول - مفهوم و مشتقات
۲۳۹	مبحث دوم - طبقه بندی انواع مواد مخدر.....
۲۴۳	مبحث سوم - [محرک‌ها] و عوارض آن‌ها.....
۲۴۴	اول: اثرات آمفتامین‌ها
۲۴۵	الف - عوارض جانبی مصرف آمفتامین
۲۴۶	ب - مشکلات بدنی آمفتامین‌ها.....
۲۴۶	ج - مشکلات روانی مصرف آمفتامین‌ها.....
۲۴۶	دوم - کوکائین.....
۲۴۷	الف - عوارض جانبی ناشی از مصرف کوکائین.....
۲۴۸	ب - اثرات جسمی
۲۴۹	سوم - اثرات روانی
۲۵۰	مبحث چهارم - طریق حمل و نقل تریاک

فهرست مطالب □ ۱۵

الف - بررسی اجمالی.....	۲۵۰
ب - راه‌های سوداگری تریاک.....	۲۵۱
ج - شیوه‌های اختفاء تریاک.....	۲۵۱
د - متخلفین.....	۲۵۲
چهارم - مرفین.....	۲۵۲
پنجم - هرویین «دی استیل مرفین».....	۲۵۲
۱- راه‌های سوداگری.....	۲۵۳
۲- طرق حمل و نقل.....	۲۵۳
۳- تابعیت متخلفین.....	۲۵۴
۴- شیوه‌های اختفاء.....	۲۵۴
ششم - حشیش.....	۲۵۴
۱- راه‌های سوداگری.....	۲۵۵
۲- تابعیت متخلفین.....	۲۵۵
۳- شیوه‌های اختفاء.....	۲۵۶
مبحث پنجم - قاچاق جنگی.....	۲۵۶
مبحث ششم - تجارت سیاه با نفت سفید!.....	۲۶۳
هـ - قاچاق مواد سوختی از ایران (fuels) (تجارت سیاه زیر زمینی).....	۲۶۳
مبحث هفتم - قاچاق نفت.....	۲۶۴
مبحث هشتم - قاچاق خدمات.....	۲۶۵
الف - طبق قانون امور گمرکی.....	۲۶۵
ب - قاچاق (سرقت) مالکیت معنوی (Intellectual Possesion) (تعدد معنوی جرم).....	۲۶۵
مبحث نهم - قاچاق چوب.....	۲۶۶
کنوانسیون سازمان ملل متحد برای مبارزه با جرایم سازمان‌یافته فرا ملی (پالرمو) دسامبر ۲۰۰۰.....	۲۷۰
مبحث دهم - قاچاق اموال محیطی فراملی (و ملی).....	۲۷۷

۲۸۷	بخش چهارم - قاچاق اشخاص (سوداگران جسم)
۲۸۸	مبحث اول - اسناد و جواز لازم برای خروج و ورود
۲۹۱	مبحث دوم - قانون قاچاق انسان
۲۹۳	مبحث سوم - قاچاق انسان در «درگاه» حقوق بشر
۲۹۵	۱- بازار سیاه آدم‌فروشی
۲۹۶	۲- گذرگاه ترانزیت انسان
۲۹۶	۳- رفتار با پناهندگان افغانی
۲۹۷	۴- قاچاق دختران به کردستان عراق
	مبحث چهارم: تفاوت بین تجارت انسان «human trafficking» و قاچاق انسان «Human smuggling»؟
۲۹۷	
۳۰۲	مبحث پنجم - چند ویژگی از قانون مبارزه با قاچاق انسان:

بخش پنجم - قاچاق محض یا؛ قاچاق به وسیله اظهار در گمرکات ۳۰۵

۳۰۶	فصل اول - تحلیلی بر ماده (۱۱۳) قانون امور گمرکی
۳۰۶	گفتار نخست - تحلیل و توصیف بندها
۳۰۶	مبحث اول - معیارهای بند (الف)
۳۰۹	مبحث دوم - تحلیل سایر بندهای ماده (۱۱۳)
۳۱۷	الف - عنصر معنوی (سوءنیت خاص یا مقید)
۳۱۷	ب - تعدد حقیقی عمل مجرمانه
۳۱۸	ج - نقش کیفری حامل در ترانزیت خارجی
۳۳۰	۴- متقلبانه
۳۳۸	مبحث سوم - قاچاق کالا خارج از اماکن گمرکی (یعنی در قلمرو عام گمرکی)
۳۳۹	۱- از طریق تولید
۳۴۰	۲- قاچاق از طریق حمل و نقل
۳۴۰	یکم - حامل کالای قاچاق به‌عنوان معاون جرم قاچاق
۳۴۲	دوم - حمل کالای قاچاق به‌عنوان جرم مستقل
۳۴۳	۲- معاونت قبل از وقوع جرم

فهرست مطالب □ ۱۷

- ۳- معاونت در لحظه ارتکاب جرم ۳۴۳
- سوم- حمل کالای قاچاق به عنوان تعدد جرم ۳۴۵
- ۱- تعدد معنوی ۳۴۵
- ۲- تعدد حقیقی ۳۴۶
- ۳- قاچاق به دلیل تغییر مصرف تعیین شده ۳۴۷
- ۴- قاچاق از طریق واگذاری ۳۴۸
- ۵- قاچاق از طریق سایر عناوین (اختفاء، نگهداری، در معرض فروش) ۳۴۹
- مبحث چهارم - قاچاق غیر کالا ۳۵۰
- ۱- قاچاق اشخاص ۳۵۰
- ۲- تأسیس غیر مجاز «قاچاق» بعضی مؤسسات (رادیولوژی، پزشکی) دولتی: ۳۵۱
- ۳- قاچاق اشیای به داخل زندان ۳۵۲
- بخش ششم - قاچاق ارز ۳۵۵**
- مبحث اول - ضوابط (نقض در واردات کالا با تبانی و جعل ۳۵۶
- الف - فقدان ضوابط یا شرایط مقرر از سوی دولت برای یکی از موارد فوق ۳۵۶
- ب - ضابطه دوم خروج ارز طبق بند (خ) ۳۵۷
- بخش هفتم - تخلفات گمرکی ۳۶۱**
- مبحث نخست - تعریف و نتایج عام نقض موازین قانون امور گمرکی ۳۶۲
- مبحث دوم - وجوه ممتازة تخلفات گمرکی از قاچاق ۳۶۲
- ۱- از لحاظ ماهوی ۳۶۲
- ۲- از جهت مراجع صالحه رسیدگی ۳۶۲
- ۳- از نظر میزان و نوع مجازات ۳۶۲
- ۴- به دلیل عناصر متشکله ۳۶۳
- ۵- نسبت به شرکاء و معاونین (مواد ۴۲، ۱۲۵ و ۱۲۶) قانون مجازات اسلامی ۳۶۳
- مبحث سوم - عناصر تعریف ۳۶۴
- مبحث چهارم - جدول کامل مرور زمان حاکم ۳۶۹

- مبحث پنجم - تقسیم‌بندی مجازات‌های تعزیری (جایگاه تعزیری جرم قاچاق)..... ۳۷۲
- ۱- متمیم مجازات برای قاچاق..... ۳۷۵
- ۲- تأثیر محکومیت مؤثر کیفری در بزه قاچاق..... ۳۷۵
- ۳- تأثیر تکرار جرم در تشدید مجازات جرم قاچاق..... ۳۷۵
- ۴- تشدید مجازات قاچاق به دلیل تعدد آن..... ۳۷۶
- ۵- امکان قانونی اجرای مجازات بدلت برای قاچاق..... ۳۷۷
- ۶- شمول عفو و تخفیف نسبت به قاچاق..... ۳۷۸
- ۷- توحید حکم در تنوع عناوین..... ۳۷۹

بخش هشتم - دلگاسیون در مقررات گمرکی (ماده ۳۸۸ قانون

- تجارت) و مواد (۲۲ و ۱۳۲ قانون امور گمرکی)..... ۳۸۱**
- گفتار نخست - مفهوم دلگاسیون (در حقوق و مقررات گمرکی)..... ۳۸۲
- گفتار دوم - مسئولیت..... ۳۸۳
- گفتار سوم - مبنای مسئولیت در ماده (۳۸۸): قانون تجارت..... ۳۸۶
- گفتار چهارم - دلگاسیون (نیابت) در امور کیفری..... ۳۸۶
- گفتار پنجم - دلگاسیون در قانون امور گمرکی ۱۳۹۰..... ۳۸۷

بخش نهم - آیین دادرسی..... ۳۸۹

- فصل اوّل - آیین رسیدگی..... ۳۹۰**
- گفتار نخست - سازمان‌های غیر قضایی..... ۳۹۰
- مبحث اوّل - سازمان‌های شاکی..... ۳۹۰
- الف - سازمان‌های مدعی خصوصی..... ۳۹۲
- ب - شاکی خصوصی..... ۳۹۲
- ج - قابل گذشت بودن جرم قاچاق..... ۳۹۳
- مبحث دوم - سازمان‌های مبارز با قاچاق و تحویل‌گیرندگان کالای مظنون به قاچاق.. ۳۹۵
- الف - مأموریت و وظایف نیروی انتظامی جمهوری اسلامی ایران..... ۳۹۵
- ب - سازمان‌های تحویل‌گیرنده کالای مظنون به قاچاق..... ۳۹۸

فهرست مطالب □ ۱۹

گفتار دوم - مراجع قضایی یا محاکم.....	۴۰۱
مبحث نخست - دادرسی	۴۰۱
مبحث دوم - سازمان تعزیرات حکومتی؛ (خارج از تعریف و صلاحیت ذاتی دادگاه).....	۴۰۳
مبحث سوم - صلاحیت و قطعیت آرای قاچاق کالا و ارز و لازم‌الاجرا بودن آن ۴۰۵	۴۰۵
مبحث چهارم: نتیجه (result)؛ نظری تحلیلی - قانونی بر صلاحیت سازمان تعزیرات حکومتی راجع بعضی از آراء صادره.....	۴۱۲
تصمیم نمایندگان ویژه رئیس جمهور در ستاد پشتیبانی برنامه تنظیم بازار راجع به نحوه نقل و انتقال ارز منشا خارجی مصوب ۱۳۷۵/۱۲/۲۶.....	۴۱۷
گفتار سوم: مراجع ذاتاً و قانوناً صالح به رسیدگی جرم قاچاق.....	۴۲۰
مبحث اول - دادسراها و دادگاه‌های انقلاب اسلامی (مجازات‌های اصلی).....	۴۲۰
مبحث دوم - محاکم عمومی کیفری.....	۴۲۱
مبحث سوم - انواع صلاحیت دادگاه‌های انقلاب.....	۴۲۲
الف - در مجازات‌های اصلی.....	۴۲۲
ب - صلاحیت در مجازات‌های تکمیلی.....	۴۲۲
مبحث چهارم - تفکیک قانونی موضوعات صلاحیت‌ها با تعزیرات حکومتی.....	۴۲۳
مبحث پنجم - شعب بدوی و تجدید نظر و زمان رسیدگی (دادگاه‌های انقلاب و سازمان تعزیرات).....	۴۲۵
مبحث ششم - طرق فوق العاده رسیدگی به جرایم قاچاق کالا و ارز.....	۴۲۶
اول - در سازمان تعزیرات حکومتی.....	۴۲۶
دوم - طرق فوق العاده رسیدگی به جرایم قاچاق کالا و ارز از آراء صادره توسط دادگاه‌های انقلاب.....	۴۲۹
الف - فرجام خواهی.....	۴۲۹
ب - آرا قابل فرجام خواهی.....	۴۲۹
ج - اعاده دادرسی راجع به جرایم قاچاق کالا و ارز صادره توسط دادگاه انقلاب.....	۴۳۰

۲۰ □ قاچاق کالا و انسان

- د - اعاده دادرسی از طریق رئیس قوه قضائیه (آرا صادره توسط دادگاه انقلاب) ۴۳۱
- مبحث هفتم - شیوه‌های تحقیقات مقدماتی و آیین رسیدگی قضایی ۴۳۱
- مبحث هشتم - نحوه استرداد کالای رفع ظن قاچاق شده ۴۳۶

بخش دهم - مسئولیت‌ها، اسناد مثبت‌ه گمرکی، نحوه اجرای حکم

- قطعی و نظرات نهایی ۴۳۹
- فصل اول - مسئولیت مربوط به دستگاه‌های کاشف و ماموران وصول عایدات دولت ۴۴۰
- مبحث اول - انواع دستگاه‌های کاشف و مسئول ۴۴۰
- مبحث دوم - آثار و وظایف قانونی سازمان‌های ذی مدخل در امر مبارزه با قاچاق ۴۴۰
- اول - اختلاس و قاچاق ماموران ۴۴۱
- دوم - در حکم مختلس ۴۴۱
- سوم - عمومیت حکم مجازات‌های؛ اختلاس و در حکم اختلاس و قاچاق ۴۴۲
- مبحث سوم - مسئولیت‌های غیرمستقیم ۴۴۲
- فصل دوم - اسناد مثبت‌ه گمرکی ۴۴۲
- گفتار نخست - اسناد مثبت‌ه گمرکی احصاء شده در قانون ۴۴۳
- گفتار دوم - جایگاه قانونی اسناد مثبت‌ه گمرکی (طبق قانون مدنی) ۴۴۵
- مبحث اول - تعریف در قانون مدنی ۴۴۵
- مبحث دوم - طبقه بندی کلی و جایگاه اسناد مثبت‌ه گمرکی ۴۴۶
- مبحث سوم - انواع ۴۴۷
- مبحث چهارم - چگونگی حکم محکومیت قطعی جرم قاچاق کالا و ارز ۴۴۸
- مبحث پنجم - احکام تقریری ۴۴۹
- فصل سوم - چند اصل کلی در جرم قاچاق کالا و ارز ۴۵۰
- مبحث اول - منحنی سینوسی جرم قاچاق متناسب با شدت مجازات و منافع آن ۴۵۰
- مبحث دوم - منحنی و فرمول ۴۵۱
- مبحث سوم - وجوه اشتراک و افتراق قاچاق کالا با جرایم مالی ۴۵۲
- اول - وجوه اشتراک ۴۵۲

فهرست مطالب □ ۲۱

فصل چهارم - تحلیل کلی و نهایی از جرم قاچاق کالا.....	۴۵۳
مبحث نخست - کانال یا راه‌های انجام تجارت خارجی به طور کلی.....	۴۵۳
الف - تجارت کاملاً قانونی - ترخیص کالا از گمرکات.....	۴۵۳
ب - ورود غیرقانونی کالا از خارج به داخل کشور.....	۴۵۳
ج - قاچاق در پوشش قانونی (قاچاق توأم با مقررات قانونی).....	۴۵۳
مبحث دوم - دامنه شمول جرم قاچاق.....	۴۵۴
الف - جرم اقتصادی.....	۴۵۴
ب - نقش قاچاق کالا در اقتصاد سیاه.....	۴۵۵
ج - ساختار اقتصاد سیاه.....	۴۵۶
د - شدت یا ضعف مجازات در قاچاق اقتصادی نسبت به بعضی جرایم مالی.....	۴۵۷
هـ - وجود جرم مبنا در بعضی از موضوعات جرم قاچاق.....	۴۵۷
مبحث سوم - خشونت و سازمان یافتگی در جرم قاچاق.....	۴۵۷
الف - خشونت (Violence) در قاچاق.....	۴۵۷
ب - سازمان یافتگی در قاچاق.....	۴۵۸
ج - قاچاق سازمان یافتگی در بعد بین‌المللی.....	۴۵۸
مبحث چهارم - چندین عوامل موثر در ارتکاب جرم قاچاق کالا و ارز.....	۴۵۹
مبحث پنجم - آثار قانونی ورود کالا به ترتیب غیرمجاز و ترتیب مجاز.....	۴۶۱
مبحث ششم - روند قاچاق در پهنه جهان.....	۴۶۳
مبحث هفتم - داغ‌هایی از اعتیاد.....	۴۶۴
مبحث هشتم - نقد تحلیلی بر بخشنامه وزارت دادگستری (قاچاق تلقی نمودن انتقال کارت بازرگانی).....	۴۶۶
الحاقیه ممنوعیت‌ها در قانون امور گمرکی.....	۴۸۲
تحلیل نهایی از جرم قاچاق، در کنار خانواده‌ی جرایم.....	۴۸۵
فهرست منابع و مآخذ.....	۴۹۱