



۶/۱۰۹

«بخشنامه به کلیه گمرکات اجرایی کشور»

با سلام و احترام،

در راستای بخشنامه شماره ۹۸/۱۴۰۸۱۰۴ مورخ ۹۸/۱۰/۳۰ معاونت محترم فنی و امور گمرکی موضوع ابلاغ دستورالعمل اصلاح و بهبود (ساماندهی) فرآیندهای صادرات، واردات، عبور (ترانزیت) و معاوضه (سوآپ) نفت خام، مبيعات گازی و فرآورده ها و مشتقات نفتی در امور گمرکی (اصلاحی مردادماه ۹۸) جهت چگونگی تنظیم گزارش وقوع قاچاق توسط گمرکات اجرایی در خصوص پرونده‌های فرآورده‌های نفتی قاچاق مکشوفه، بدینوسیله موارد ذیل به منظور اجرای رویه واحد در گمرکات کشور اعلام می‌گردد:

۱- در خصوص قاچاق خروجی فرآورده‌های نفتی، پس از وصول نظریه کارگروه تعیین ماهیت (استاندارد) در اجرای بندهای (ب) و (ج) ماده ۲۹ دستورالعمل صدرالذکر، نسبت به تنظیم صورتجلسه کشف و گزارش وقوع قاچاق (بصورت مستند و مستدل) و انعکاس به مرجع رسیدگی‌کننده اقدام گردد. شایان ذکر است زمان وصول نظریه کارگروه تعیین ماهیت به عنوان روز کشف و ملاک عمل جهت محاسبه ارزش کالای قاچاق تلقی می‌گردد.

۲- دواير قضایی گمرکات با توجه به اهمیت و حساسیت ورود اطلاعات، نسبت به بارگذاری اسناد مربوط به پرونده‌های قاچاق (صورتجلسه کشف، گزارش وقوع قاچاق، دادنامه صادره و ...) در سامانه جامع قضایی جهت مشاهده سایر گمرکات به منظور احراز تعدد و تکرار قاچاق موضوع مواد ۶۳ قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز و ۱۳۴ قانون مجازات اسلامی (مصوب ۱۳۹۲) اقدام نمایند.

۳- در تنظیم گزارش وقوع قاچاق، علاوه بر رعایت موارد مرتبط در شیوه نامه نحوه تشکیل، بررسی و پیگیری پرونده‌های قاچاق کالا و ارز به شماره ۱۹۷۸۰۰ مورخ ۹۳/۱۰/۲۸ حسب مورد مواد ۱۸ و ۲۲ و ۴۱ و ۴۸ و ۵۸ و ۶۹ و سایر موارد قابل استناد قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز مدنظر باشد.

۴- ضروری است در صورت تعدد پرونده‌های مشابه، در هنگام تنظیم گزارش وقوع قاچاق، مربوط به یک شرکت واحد با وحدت موضوع، چنانچه نظریه کارگروه تعیین ماهیت در یک روز باشد و شرایط پرونده و محل ایجاب نماید، گزارش وقوع جرم واحد و با درج تمامی کوتاه‌ها به تفکیک با ارزش معین، تنظیم و به مرجع رسیدگی‌کننده ارسال گردد.

۵- در راستای تبصره ۹ ماده ۲۹ دستورالعمل موصوف، چنانچه برای شخص حقیقی یا حقوقی حکم محکومیت قطعی صادر شود، آن گمرک رأساً به منظور اعمال ماده ۱۱۴ قانون امور گمرکی مراتب به دفتر بازرسی گمرک ایران با ارسال مستندات ارسال شود.

رضا کلی
مدیرکل مرکز مبارزه با جرائم سازمان یافته