

مجموعه قوانین و مقررات ناظر بر تخلفات و جرایم مالی و اقتصادی



تالیف:

دکتر فتح اله رحیمی

دکتر مهري حقيقي

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مجموعه قوانین و مقررات ناظر بر تخلفات و جرایم مالی و اقتصادی

تالیف:

دکتر فتح اله رحیمی

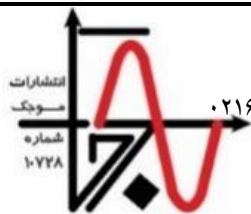
دکتر مهتری حقیقی



انتشارات موجک



عنوان قراردادی : ایران. قوانین و احکام - Iran. Laws, etc
عنوان و نام پدیدآور : مجموعه قوانین و مقررات ناظر بر تخلفات و جرایم مالی و اقتصادی / تالیف [صحیح :
گردآورنده] مهری حقیقی، فتح‌اله رحیمی.
مشخصات نشر : تهران: انتشارات موجک، ۱۳۹۹.
مشخصات ظاهری : ۳۸۵ ص. : جدول.
شابک : ۱-۲۴۱-۹۹۴-۶۰۰-۹۷۸، ۸۳۰۰۰۰ ریال
وضعیت فهرست نویسی : فیبا
موضوع : جرایم اقتصادی -- ایران
موضوع : *Economic offences -- Iran
موضوع : امور مالی -- قوانین و مقررات -- ایران
موضوع : Finance -- Law and legislation -- Iran
موضوع : حقوق جزا -- ایران
موضوع : Criminal law -- Iran
شناسه افزوده : حقیقی، مهری، ۱۳۵۸-، گردآورنده
شناسه افزوده : رحیمی، فتح‌الله، ۱۳۴۷-، گردآورنده
رده بندی کنگره : KMH۴۲۸۶
رده بندی دیویی : ۳۴۵/۵۵۰۲۶۸
شماره کتابشناسی ملی : ۷۴۳۰۶۷۶



انتشارات موجک
واتساپ : ۰۹۳۶۳۰۳۱۲۵۸ | کانال: telegram.me/mojak1
تلفن مرکز پخش : ۰۲۶۳۲۷۰۵۳۱۸ - ۰۲۶۳۲۷۲۱۸۱۹ - ۰۲۱۶۶۱۲۷۵۹۳ - ۰۲۱۶۶۴۲۹۷۳۳
ایمیل : mojakpublication@yahoo.com
سایت : www.mojak.ir

عنوان : مجموعه قوانین و مقررات ناظر بر تخلفات و جرایم مالی و اقتصادی
تالیف : دکتر مهری حقیقی، دکتر فتح‌اله رحیمی
مشخصات ظاهری : ۳۸۵ صفحه، قطع وزیری
چاپ اول : زمستان ۱۳۹۹، تیراژ : ۵۰۰ جلد
قیمت : ۸۳۰۰۰۰ ریال، شابک : ۱-۲۴۱-۹۹۴-۶۰۰-۹۷۸
کلیه حقوق مادی و معنوی این اثر برای انتشارات موجک محفوظ است. هیچ شخص حقیقی و حقوقی حق چاپ و تکثیر این اثر را به هر شکل و صورت اعم از فتوکپی، چاپ کتاب و ... را ندارد. متخلفین به موجب بند ۵ ماده قانون حمایت از ناشرین تحت پیگرد قانونی قرار می‌گیرند.

فهرست مطالب

صفحه

عنوان

۱	مقدمه
۳	کتاب پنجم قانون مجازات اسلامی (تعزیرات و مجازات‌های بازدارنده)
۳	فصل اول: جرایم ضد امنیت داخلی و خارجی کشور
۵	فصل دوم: اهانت به مقدسات مذهبی و سوء قصد به مقامات داخلی
۶	فصل سوم: سوء قصد به مقامات سیاسی خارجی
۶	فصل چهارم: تهیه و ترویج سکه قلب
۷	فصل پنجم: جعل و تزویر
۱۱	فصل ششم: محو یا شکستن مهر و پلمب و سرقت نوشته‌ها از اماکن دولتی
۱۲	فصل هفتم: فرار محبوسین قانونی و اخفای مقصرین
۱۴	فصل هشتم: غصب عناوین و مشاغل
۱۵	فصل نهم: تخریب اموال تاریخی، فرهنگی
۱۸	فصل دهم: تقصیرات مقامات و مأمورین دولتی
۲۱	فصل یازدهم: ارتشاء و ربا و کلاهبرداری
۲۳	فصل دوازدهم: امتناع از انجام وظایف قانونی
۲۳	فصل سیزدهم: تعديات مأمورین دولتی نسبت به دولت
۲۵	فصل چهاردهم: تمرد نسبت به مأمورین دولت
۲۶	فصل پانزدهم: هتک حرمت اشخاصی
۲۶	فصل شانزدهم: اجتماع و تبانی برای ارتکاب جرایم

۲۶.....	فصل هفدهم: جرایم علیه اشخاص و اطفال
۳۱.....	فصل هجدهم: جرایم ضد عفت و اخلاق عمومی
۳۳.....	فصل نوزدهم: جرایم بر ضد حقوق تکالیف خانوادگی
۳۴.....	فصل بیستم: قسم و شهادت دروغ و افشاء سر
۳۴.....	فصل بیست و یکم: سرقت و ربودن مال غیر
۳۷.....	فصل بیست و دوم: تهدید و اکراه
۳۸.....	فصل بیست و سوم: ورشکستگی
۳۸.....	فصل بیست و چهارم: خیانت در امانت
۳۸.....	فصل بیست و پنجم: احراق و تخریب و اتلاف اموال و حیوانات
۴۱.....	فصل بیست و ششم: هتک حرمت منازل و املاک غیر
۴۳.....	فصل بیست و هفتم: در افتراء و توهین و هتک حرمت
۴۴.....	فصل بیست و هشتم: تجاهر به استعمال مشروبات الکلی و قماربازی و ولگردی
۴۶.....	فصل بیست و نهم: جرایم ناشی از تخلفات رانندگی

قانون مجازات جرائم نیروهای مسلح

۵۱.....	فصل اول: مواد عمومی
۵۹.....	فصل دوم: جرائم علیه امنیت داخلی و خارجی
۶۳.....	فصل سوم: جرائم بر خلاف تکالیف نظامی
۷۰.....	فصل چهارم: فرار از خدمت
۷۰.....	بخش اول: فرار در زمان صلح
۷۲.....	بخش دوم: فرار در زمان جنگ و درگیری های مسلحانه
۷۳.....	بخش سوم: مقررات مشترک
۷۵.....	فصل پنجم: گزارش خلاف واقع
۷۶.....	فصل ششم: تقلب و دسیسه در امور نظام و وظیفه و تصدیق نامه های خلاف واقع
۷۶.....	فصل هفتم: فروش و حیف و میل و واگذاری اشیای نظامی و اموال نیروهای مسلح
۷۷.....	فصل هشتم: سرقت

- فصل نهم: آتش زدن و تخریب و اتلاف ۷۸
- فصل دهم: سوء استفاده و جعل و تزویر ۷۹
- فصل یازدهم: ارتشاء، اختلاس و اخاذی ۸۲
- فصل دوازدهم: استفاده غیرقانونی البسه رسمی یا علائم و نشان‌ها و مدال‌های نظامی ۸۵
- فصل سیزدهم: سایر مقررات ۸۵

۹۹ قانون جرائم رایانه‌ای

- بخش یکم: جرائم و مجازات‌ها ۹۹
- فصل یکم: جرائم علیه محرمانگی داده‌ها و سامانه‌های رایانه‌ای و مخابراتی ۹۹
- فصل دوم: جرائم علیه صحت و تمامیت داده‌ها و سامانه‌های رایانه‌ای و مخابراتی ۱۰۰
- فصل سوم: سرقت و کلاهبرداری مرتبط با رایانه ۱۰۲
- فصل چهارم: جرائم علیه عفت و اخلاق عمومی ۱۰۲
- فصل پنجم: هتک حیثیت و نشر اکاذیب ۱۰۳
- فصل ششم: مسئولیت کیفری اشخاص ۱۰۴
- فصل هفتم: سایر جرائم ۱۰۷
- فصل هشتم: تشدید مجازات‌ها ۱۰۷
- بخش دوم: آئین دادرسی ۱۰۸
- فصل یکم: صلاحیت ۱۰۸
- فصل دوم: جمع‌آوری ادله الکترونیکی ۱۰۹
- فصل سوم: استناد پذیری ادله الکترونیکی ۱۱۳
- بخش سوم: سایر مقررات ۱۱۳

۱۱۵ قوانین مجازات اخلاک‌گرا

- قانون مجازات اخلاک‌گرا در نظام اقتصادی کشور ۱۱۵
- قانون مجازات اخلاک‌گرا در صنایع ۱۱۸
- قانون مجازات اخلاک‌گرا در عرضه دام و توزیع گوشت ۱۲۰

- قانون شمول مجازات اخلاص کنندگان در عرضه دام و توزیع گوشت درباره اخلاص کنندگان
 ۱۲۰ در عرضه توزیع گندم و آرد و قند و شکر و برنج و روغن
 ۱۲۱ قانون راجع به مجازات اخلاصگران در صنایع نفت ایران
 ۱۲۴ لایحه قانونی مجازات اخلاصگران در صنایع نفت ایران
 ۱۲۵ قانون مجازات اخلاص کنندگان در تأسیسات آب و برق و گاز و مخابرات کشور

۱۲۷ قوانین مالیاتی

- ۱۲۷ آیین نامه جرائم مالیاتی
 ۱۲۸ آئین نامه جرائم مالیاتی موضوع ماده ۱۷ قانون

۱۳۳ قوانین احتکار، قاچاق، پولشویی

- ۱۳۳ قانون راجع به جلوگیری از احتکار کالای مورد احتیاج
 ۱۳۳ قانون راجع به جلوگیری از احتکار
 ۱۳۷ قانون شمول اجرا قانون نحوه اجرا اصل ۴۹ قانون اساسی در مورد ثروتهای ناشی از احتکار و
 گرانفروشی و قاچاق
 ۱۳۸ قانون مبارزه با پولشویی
 ۱۴۹ آیین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی
 ۱۴۹ فصل اول: تعاریف
 ۱۵۱ فصل دوم: شناسایی ارباب رجوع
 ۱۵۷ فصل سوم: ساختار مورد نیاز و نحوه گزارش دهی
 ۱۶۰ فصل چهارم: گزارش های الزامی
 ۱۶۱ فصل پنجم: امور مربوط به مبادلات ارزی
 ۱۶۲ فصل ششم: نگهداری سوابق و اطلاعات
 ۱۶۳ فصل هفتم: آموزش
 ۱۶۳ فصل هشتم: سایر موارد
 ۱۶۷ قانون نحوه اعمال تعزیرات حکومتی راجع به قاچاق کالا و ارز

۱۷۱	..... قانون مجازات مرتکبین قاچاق
۱۷۱	..... باب اول: قاچاق اموال موضوع عایدات دولت
۱۸۱	..... باب دوم: اشیاء ممنوع الصدور و ممنوع الورد
۱۸۳	..... باب سوم: مقررات مختلفه
۱۸۷	..... قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز
۱۸۷	..... فصل اول: تعاریف، مصادیق و تشکیلات
۱۹۳	..... فصل دوم: پیشگیری از قاچاق
۱۹۹	..... فصل سوم: قاچاق کالاهای مجاز، مجاز مشروط، یارانه ای و ارز
۲۰۲	..... فصل چهارم: قاچاق کالاهای ممنوع
۲۰۵	..... فصل پنجم: قاچاق سازمان یافته و حرفه‌ای
۲۰۷	..... فصل ششم: جرائم مرتبط
۲۰۸	..... فصل هفتم: مقررات مربوط به دستگاه کاشف و کشف کالا
۲۱۱	..... فصل هشتم: مراجع صالح رسیدگی به جرم قاچاق
۲۱۴	..... فصل نهم: اموال ناشی از قاچاق
۲۱۵	..... فصل دهم: مقررات عمومی
۲۲۱	..... دستورالعمل تبصره (۴) الحاقی ماده (۱۸) قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز
۲۲۳	..... آیین‌نامه اجرایی مواد (۵) و (۶) قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز
۲۲۳	..... فصل اول: تعاریف و کلیات
۲۲۳	..... فصل دوم: سامانه‌های اصلی
۲۳۸	..... فصل سوم: مقررات عمومی
۲۴۲	..... آیین‌نامه اجرایی تبصره ماده (۷۷) قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز

قوانین سازمان‌های دولتی ۲۴۵

.....	قانون راجع به منع مداخله وزراء و نمایندگان مجلسین و کارمندان در معاملات دولتی و کشوری
۲۴۵	.....
۲۴۸	..... قانون مجازات تبانی در معاملات دولتی

- قانون مجازات اشخاصی که برای بردن مال غیر تبانی می نمایند ۲۴۸
- قانون ممنوعیت اخذ پورسانت در معاملات خارجی ۲۴۹
- منع هر گونه استخدام در سازمان های دولتی ۲۵۰
- ممنوعیت به کار گماردن اتباع خارجی در مشاغل کلیدی و حساس ۲۵۱
- قانون ممنوعیت به کار گیری بازنشستگان ۲۵۱
- قانون ممنوعیت تصدی بیش از یک شغل ۲۵۳
- لایحه قانونی نحوه استفاده از اتومبیل های دولتی و فروش اتومبیل های زائد ۲۵۶
- آیین نامه چگونگی استفاده از خودروهای دولتی ۲۶۲
- فصل اول: تعاریف ۲۶۲
- فصل دوم: چگونگی و نحوه استفاده از خودروهای دولتی ۲۶۴
- فصل سوم: سایر مقررات ۲۶۷
- قانون نحوه پرداخت محکوم به دولت و عدم تأمین و توقیف اموال دولتی ۲۷۰
- قانون مجازات متخلفین از مقررات مواد ۱۹، ۲۲ و ۳۵ قانون برنامه و بودجه کشور ۲۷۱
- قانون ممنوعیت ادامه تحصیل کارگزاران کشور در ساعات اداری ۲۷۱
- آیین نامه اجرایی قانون ممنوعیت ادامه تحصیل کارگزاران کشور در ساعات اداری ۲۷۳
- ممنوعیت تحصیل یا ادامه تحصیل همزمان مأموران دائم یا موقت دستگاه های اجرایی و وزارت امور خارجه در خارج از کشور ۲۷۵

۲۷۷ قوانین فساد اداری

- برنامه ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با فساد ۲۷۷
- قانون ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با فساد ۲۸۲
- فصل اول: تعاریف و اشخاص مشمول ۲۸۲
- فصل دوم: تکالیف دستگاه ها در پیشگیری از مفاسد اداری ۲۸۳
- فصل سوم: تکالیف عمومی ۲۹۳
- آیین نامه اجرایی ماده (۲۶) قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد ۳۰۰
- آیین نامه اجرایی تبصره ۴ ماده ۶ قانون ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با فساد ۳۰۱

فصل اول: کلیات و تعاریف	۳۰۱
فصل دوم: تشکیلات و وظایف هیأت تشخیص	۳۰۲
فصل سوم: تشکیلات و وظایف دادگاه	۳۰۴
فصل چهارم: تشکیلات و وظایف دبیرخانه	۳۰۵
تصویب‌نامه در خصوص برنامه راهبردی ارتقای سلامت نظام اداری و مبارزه با فساد در مبادلات مرزی	۳۰۶
قانون مجازات انتشار و افشای اسناد محرمانه و سری دولتی	۳۱۷
آئین‌نامه طرز نگاهداری اسناد سری و محرمانه دولتی و طبقه‌بندی و نحوه مشخص نمودن نوع اسناد و اطلاعات	۳۱۸
قسمت اول: طبقه‌بندی اسناد	۳۱۸
قسمت دوم: نحوه مشخص کردن نوع اسناد سری و محرمانه	۳۱۹
قسمت سوم: طرز نگاهداری اسناد سری و محرمانه	۳۲۰
قانون مجازات ارتشاء در مورد مستخدمین و مأمورین دولتی و ادارات شوروی و بلدی	۳۲۲
آیین‌نامه پیشگیری و مبارزه با رشوه در دستگاه‌های اجرایی	۳۲۳
فصل اول: مصادیق رشوه	۳۲۳
فصل دوم: تکالیف و وظایف دستگاه‌های اجرایی	۳۲۴
فصل سوم: تکالیف و وظایف کارکنان	۳۲۵
فصل چهارم: نحوه رسیدگی به تخلفات رشوه‌گیرندگان و مجازات‌های اداری	۳۲۶
قانون تشدید مجازات مرتکبین ارتشاء و اختلاس و کلاهبرداری	۳۳۱
قوانین ممنوعیت خرید کالاهای خارجی	۳۳۷
تصویب‌نامه در خصوص ممنوعیت خرید کالاهای خارجی توسط دستگاه‌های اجرایی	۳۳۷
تصویب‌نامه در خصوص ممنوعیت واردات کالاهای نهایی که تولید داخل دارند به صورت ریفاینانس	۳۴۳
تصویب‌نامه در خصوص ممنوعیت خرید کالاهای خارجی دارای نمونه و یا مشابه تولید داخلی توسط تمامی دستگاه‌های دولتی	۳۴۴

تصویب‌نامه در خصوص ممنوعیت خرید کالاهای خارجی (اعم از کالای ساخته شده، قطعات، ملزومات، تجهیزات و غیره تحت هر عنوان) دارای تولید مشابه داخلی	۳۴۵
تصویب‌نامه در خصوص تعیین فهرست تکمیلی ممنوعیت خرید کالاهای خارجی دارای تولید مشابه داخلی	۳۴۷
تصویب‌نامه در خصوص فهرست تکمیلی ممنوعیت خرید کالاهای خارجی دارای تولید مشابه داخلی	۳۵۷

قوانین چاپ و انتشار نشریات

قانون ممنوعیت وزارتخانه‌ها و مؤسسات و شرکت‌های دولتی از چاپ و انتشار نشریات غیر ضرور	۳۶۵
آیین‌نامه اجرایی قانون ممنوعیت وزارتخانه‌ها و مؤسسات و شرکت‌های دولتی از چاپ و انتشار نشریات غیر ضرور	۳۶۷

قوانین وقوع جرم

قانون پیشگیری از وقوع جرم	۳۷۱
عناوین مجرمانه مالی که مدیران دستگاه‌های اجرایی باید بدانند	۳۷۴
رشوه و ارتشاء	۳۷۴
کلاهبرداری	۳۷۶
تصرف غیرقانونی	۳۷۶
خیانت در امانت	۳۷۹
هزینه زاید بر اعتبار	۳۸۰
اختلاس	۳۸۵

مقدمه

این مجموعه قوانین با هدف آشنایی مدیران و کارکنان دستگاه‌های اجرایی با مجموعه اقدامات جرم انگاری شده در دستگاه‌های دولتی جمع‌آوری گردیده است. در رسیدگی‌های دیوان محاسبات کشور همواره برخی از مدیران، مدعی عدم اطلاع از تخلف یا جرم بودن اقدام انجام شده در دستگاه اجرایی هستند که بنظر رسید جهت آشنایی بیشتر کارمندان دولت با قوانین مربوط به اعمال مجرمانه، جمع‌آوری در یک مجموعه مفید فایده تلقی گردد.

در این مجموعه قوانین جرم انگاری شده نسبت به اعمال دولتی البته نه صرفاً اقداماتی که کارمند مرتکب آن شده باشد بلکه افعالی که در راستای ارتکاب جرم مرتبط با اعمال اداری متصور است گردآوری شده است. لذا لازم به نظر رسید قانون مجازات اسلامی و قانون مجازات جرائم نیروهای مسلح هم در این مجموعه تعبیه گردد. با توجه به پیشرفت علوم و سرعت تبادل اطلاعات و... همچنین تغییر و جابجایی برخی مفاهیم بدلیل حضور اینترنت و شبکه‌های مجازی لزوم درج قانون جرائم رایانه‌ای امری بدیهی به نظر رسید، لکن قانون مذکور در خصوص جرائم کارمندان دولت بطور اخص از قصور و کاستی برخوردار است که بازنگری یا تصویب قانون مربوط به این گونه جرائم بدلیل توسعه مفهوم "دولت الکترونیکی" ضروری به نظر می‌رسد؛ کما اینکه برخی مفاهیم نوین در این بستر موجبات سوءاستفاده از نقص و اجمال قانون گردیده و ارتکاب جرائم مختلفی را در همه حوزه‌ها بویژه در امور مربوط به دولت دامن می‌زنند بطور نمونه جابجایی داده‌های مالی در سامانه‌های دستگاه‌های اجرایی بعد از حسابرسی از موارد مبهم تلقی می‌گردد که بدلیل حاکمیت تفسیر مضیق در امور کیفری، مجرم به راحتی از تحمل کیفر شانه خالی می‌کند و دولت به مفهوم عام توانمندی برخوردار از حمایت قانونی را ندارد که امید است مجلس نسبت به تقنین ابزار مورد نیاز دولت همسو با پیشرفت‌ها و تحولات جامعه اقدام نماید.

A Set of Rules and Regulations Governing Financial and Economic Violations and

Dr. Fathollah Rahimi

Dr. Mehri Haghghi

این مجموعه قوانین با هدف آشنایی مدیران و کارکنان دستگاه‌های اجرایی با مجموعه اقدامات جرم انگاری شده در دستگاه‌های دولتی جمع آوری گردیده است. در رسیدگی‌های دیوان محاسبات کشور همواره برخی از مدیران، مدعی عدم اطلاع از تخلف یا جرم بودن اقدام انجام شده در دستگاه اجرایی هستند که بنظر رسید جهت آشنایی بیشتر کارمندان دولت با قوانین مربوط به اعمال مجرمانه، جمع‌آوری در یک مجموعه مفید فایده تلقی گردد.

در این مجموعه قوانین جرم انگاری شده نسبت به اعمال دولتی البته نه صرفاً اقداماتی که کارمند مرتکب آن شده باشد بلکه افعالی که در راستای ارتکاب جرم مرتبط با اعمال اداری متصور است گردآوری شده است. لذا لازم به نظر رسید قانون مجازات اسلامی و قانون مجازات جرائم نیروهای مسلح هم در این مجموعه تعبیه گردد. با توجه به پیشرفت علوم و سرعت تبادل اطلاعات و ... همچنین تغییر و جابجایی برخی مفاهیم بدلیل حضور اینترنت و شبکه‌های مجازی لزوم درج قانون جرائم رایانه‌ای امری بدیهی به نظر رسید، لکن قانون مذکور در خصوص جرایم کارمندان دولت بطور اخص از قصور و کاستی برخوردار است که بازنگری یا تصویب قانون مربوط به این گونه جرایم بدلیل توسعه مفهوم "دولت الکترونیکی" ضروری به نظر می‌رسد؛ کما اینکه برخی مفاهیم نوین در این بستر موجبات سوءاستفاده از نقص و اجمال قانون گردیده و ارتکاب جرائم مختلفی را در همه حوزه‌ها بویژه در امور مربوط به دولت دامن می‌زنند.

