

دستور العمل شیوه نامه پرداخت حق الکشف موضوع بند الف ماده ۲ آیین نامه اجرایی تبصره ماده ۷۷

قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز

ماده ۱- در این شیوه نامه اصطلاحات و واژه‌های اختصاری زیر به جای عبارت‌های مشروح مربوط به کار می‌روند:

الف- **قانون:** قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز مصوب ۱۳۹۲/۱۰/۰۳ مجلس شورای اسلامی با اصلاحات و الحاقات بعدی آن

ب- **آیین نامه:** آیین نامه اجرایی موضوع تبصره ماده ۷۷ قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۱۳ هیات وزیران

پ- **دستور العمل:** دستور العمل نحوه پرداخت وجوه موضوع آیین نامه اجرایی تبصره ماده ۷۷ قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز (ابلاغ رییس محترم ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق کالا و ارز به شماره ۹۴/۲۵۲۹/ص مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰)

ت- **کارویژه:** کارویژه پرونده‌های ملی و مهم موضوع بند ۴ مصوبه جلسه ۶۵ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۱۳ اعضای اصلی ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق کالا و ارز

ث- **دستگاه‌های کاشف:** دستگاه‌های موضوع ماده ۳۶ قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز مصوب ۱۳۹۲/۱۰/۰۳

ج- **صور تجلسه کشف:** گزارش موضوع بند ت ماده ۱ آیین نامه اجرایی مواد ۵ و ۶ قانون

چ- **دستگاه مامور وصول درآمدهای دولت:** دستگاه‌های موضوع بند ض ماده ۱ قانون

ح- **ستاد:** ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق کالا و ارز موضوع ماده ۳ قانون

خ- **ارزش کالا و ارز:** ارزش کالا و ارز مکشوفه قاچاق، بدون احتساب جریمه متعلقه که در دادنامه صادره از مرجع رسیدگی کننده اعلام شده است.

ماده ۲- پاداش موضوع بند الف ماده ۲ آیین‌نامه اجرایی تبصره ماده ۷۷ قانون به پرونده‌های قاچاق مکشوفه‌ای که منجر به صدور حکم قطعی محکومیت شده است و ارزش آنها بالای ۱۰ میلیون ریال می باشد، پرداخت می‌گردد.

ماده ۳- عوامل شش‌گانه مستحق دریافت حق‌الکشف عبارتند از:

الف- **مخبر یا منبع:** شخصی است که محل اختفاء یا محل نگهداری کالا و ارز قاچاق یا ارتکاب عمل قاچاق یا شروع به آن، اطلاعات قاچاقچیان حرفه‌ای و تبانی کنندگان و همکاران آنان را به دستگاه کشف گزارش نماید.

✓ گزارش باید به نحوی باشد که ماموران کشف بتوانند با پیگیری مفاد گزارش، اطلاعات لازم را برای شروع عملیات تحصیل نمایند.

✓ گزارش باید پیش از کشف یا شروع عملیات به سازمان کشف واصل و رسماً ثبت شده باشد.

✓ پیگیری موضوع گزارش باید منتج به نتایج مثبتی در جهت کشف قاچاق گردد.

ب- **مامور کشف:** ماموران دستگاه‌های موضوع ماده ۳۶ قانون که حسب وظایف محوله قانونی، رأساً یا بر اثر دریافت خبر یا سایر روشهای کشف جرم از جمله: رهگیری اطلاعاتی یا سوژه یابی کالا یا ارز قاچاق، وقوع یا ارتکاب عمل قاچاق را کشف نموده و نام و مشخصات آنان در صورتجلسه به عنوان کشف قید شده باشد.

پ- **بازجو و مامورین انتظامی و عملیاتی:** فرد یا افرادی از کارکنان دستگاه کشف که حسب وظایف قانونی بعد از کشف کالا یا ارز قاچاق توسط یگان ذیربط، با تشکیل پرونده و اخذ اطلاعات لازم از متهمین، نسبت به تکمیل پرونده مطابق دستورالعمل نحوه تشکیل پرونده‌های قاچاق، اقدام می‌نماید.

تبصره: در صورتیکه ادامه بازجویی منجر به کشف تخلف، جرم و متهمان دیگری شود مشخصات بازجو و مامورین انتظامی و عملیاتی در صورتجلسه به عنوان کشف درج می‌شود.

ت- **عوامل اطلاعاتی:** فرد یا افرادی از دستگاه کشف که پس از کسب خبر از عوامل ذیربط مبادرت به جمع‌آوری و پرورش اطلاعات در زمینه کشف کالا یا ارز قاچاق نموده و نسبت به شناسایی متهم و محل نگهداری و اختفاء کالا یا ارز اقدام می‌نماید.

ث- عوامل ستادی و پشتیبانی دستگاه‌های کاشف: نیروهایی هستند که در تهیه طرح‌ها، برنامه‌ریزی، هدایت و پشتیبانی و نظارت بر امر مبارزه با قاچاق کالا و ارز و وصول پرداخت سهام حق‌الکشف در سازمان کاشف موثر بوده و توسط دستگاه ذیربط معرفی می‌شود.

ج- کارشناسان ستاد: کارشناسان موثر در تشکیل، مستندسازی و دفاع از پرونده به تشخیص رییس کارویژه پرونده‌های ملی و مهم

ماده ۴- دستگاه‌های کاشف موظفند هر سه ماه یکبار، یک نسخه از دادنامه‌های قطعی محکومیت یافته مشمول ماده ۲ این شیوه‌نامه را به همراه لیست پرونده‌های مربوطه برای کارویژه ارسال نمایند.

ماده ۵- کارویژه موظف است با توجه به تعداد و ارزش پرونده‌های اعلام شده سهم هریک از سازمان‌های کاشف را از کل مبلغ حق‌الکشف معین نماید.

ماده ۶: وجوه موضوع این دستورالعمل توسط ستاد به حساب سازمان کاشف واریز خواهد شد.

تبصره ۱: سازمان‌های کاشف موظفند شماره حساب دریافت حق‌الکشف را بصورت رسمی به کارویژه اعلام نمایند.

تبصره ۲: اسناد هزینه و گزارش نحوه تخصیص وجوه موضوع این دستورالعمل در پایان سال توسط سازمان کاشف به ذیحسابی ستاد اعلام خواهد شد.

ماده ۷ - حق‌الکشف موضوع این شیوه‌نامه تا سقف تعیین شده در ماده ۸ همین شیوه‌نامه برای هر یک از پرونده‌های ذیل تعلق می‌گیرد:

الف- حق‌الکشف پرونده‌های کالای ممنوعه قاچاق، مشروط بر اینکه کالای مکشوفه بلاصاحب نباشد به شرح زیر پرداخت می‌شود:

✓ ۱- از ۱۰ میلیون ریال تا ۵۰۰ میلیون ریال، معادل نیم درصد ارزش کالا

✓ ۲- از ۵۰۰ میلیون ریال تا ۱ میلیارد ریال، معادل ۱/۵ درصد ارزش کالا نسبت به مازاد بند ۱

✓ ۳- از ۱ میلیارد ریال تا ۲ میلیارد ریال، معادل ۲ درصد ارزش کالا نسبت به مازاد بند ۲

✓ ۴ - از ۲ میلیارد ریال به بالا، معادل ۴ درصد ارزش کالا نسبت به مازاد بند ۳

ب- حق‌الکشف پرونده‌های کالای مجاز مشروط قاچاق، مشروط بر اینکه کالای مکشوفه بلاصاحب نباشد به شرح زیر پرداخت می‌شود:

✓ ۱ - از ۱۰ میلیون ریال تا ۵۰۰ میلیون ریال، معادل ۰/۵ درصد ارزش کالا

✓ ۲ - از ۵۰۰ میلیون ریال تا ۱ میلیارد ریال، معادل ۱ درصد ارزش کالا نسبت به مازاد بند ۱

✓ ۳ - از ۱ میلیارد ریال تا ۲ میلیارد ریال، معادل ۱/۵ درصد ارزش کالا نسبت به مازاد بند ۲

✓ ۴ - از ۲ میلیارد ریال به بالا، معادل ۳ درصد ارزش کالا نسبت به مازاد بند ۳

ج- حق‌الکشف پرونده‌های کالای مجاز قاچاق، مشروط بر اینکه کالای مکشوفه بلاصاحب نباشد به شرح زیر پرداخت می‌شود:

✓ ۱ - از ۱۰ میلیون ریال تا ۵۰۰ میلیون ریال، معادل نیم درصد ارزش پرونده

✓ ۲ - از ۵۰۰ میلیون ریال تا ۱ میلیارد ریال، معادل ۱/۵ درصد ارزش کالا نسبت به مازاد بند ۱

✓ ۳ - از ۱ میلیارد ریال تا ۵ میلیارد ریال، معادل ۲ درصد ارزش کالا نسبت به مازاد بند ۲

✓ ۴ - از ۱۰ میلیارد به بالا، معادل ۴ درصد ارزش کالا نسبت به مازاد بند ۳

تبصره ۱: در پرونده‌هایی که موضوع قاچاق آنها ترکیبی از کالاهای ممنوعه، مجاز مشروط و مجاز باشد، ملاک محاسبه ارزش غالب کالای قاچاق خواهد بود.

تبصره ۲: حق‌الکشف به هر پرونده به تناسب مبلغ و ایزی با مبلغ تخصیصی (محاسباتی)، توسط دستگاه کشف پرداخت خواهد شد.

تبصره ۳: پرونده‌هایی که متهم اصلی آنها شناسایی و به مرجع رسیدگی کننده معرفی گردند مشمول ۲ برابر حق‌الکشف با رعایت سقف تعیین شده در ماده ۸ همین شیوه نامه می‌باشند.

ماده ۸- حق‌الکشف تخصیصی به هر یک از عوامل موثر در پرونده به شرح زیر می‌باشد:

✓ ۱۸ درصد کل حق‌الکشف تا سقف حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال به منبع یا مخبر در هر پرونده تعلق می‌گیرد.

✓ ۲۳ درصد کل حق الکشف تا سقف حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال به مامور کاشف تعلق می‌گیرد.

✓ ۲۰ درصد کل حق الکشف تا سقف حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال به بازجو و مامور انتظامی و عملیاتی تعلق

می‌گیرد.

✓ ۲۱ درصد کل حق الکشف تا سقف حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال به عامل اطلاعاتی تعلق می‌گیرد.

✓ ۱۸ درصد کل حق الکشف تا سقف حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال به عامل پشتیبانی و ستادی دستگاههای

کاشف تعلق می‌گیرد.

تبصره ۱: در صورت فقدان هر یک از عوامل پرونده، سهم پرداختی به نسبت مساوی بین سایر عوامل تقسیم خواهد شد.

تبصره ۲: وزارت اطلاعات از حکم این ماده مستثنی بوده و بر اساس توافق فی مابین کارویژه و وزارت اطلاعات عمل خواهد شد.

این دستورالعمل در اجرای بند الف ماده ۲ آئین نامه اجرایی تبصره ماده ۷۷ قانون، در ۸ ماده و ۷ تبصره در جلسه ۱۱۷ اعضای اصلی ستاد تصویب و پس از ابلاغ، لازم الاجراست.