



شماره بخشنامه : 982044-1401

تاریخ : ۱۴۰۱/۰۷/۱۰

موضوع	موضوع
بخشنامه موضوع چگونگی تنظیم گزارش وقوع تخلف و جرم و اجرای رویه واحد قانونی در مورد پرونده های متشکله فرآورده های نفتی قاچاق شماره: ۱۴۰۱/۹۸۲۰۴۴ تاریخ: ۱۴۰۱/۰۷/۱۰ بخشنامه به کلیه دفاتر ستادی و گمرکات اجرایی موضوع: بخشنامه موضوع چگونگی تنظیم گزارش وقوع تخلف و جرم و اجرای رویه واحد قانونی در مورد پرونده های متشکله فرآورده های نفتی قاچاق دستور العمل اصلاح و بهبود فرآیندهای صادرات، واردات پیرو بخشنامه ۱۴۰۱/۹۸۲۰۴۴ با سلام و احترام ابلاغ دستورالعمل اصلاح فرآیندها و نحوه تنظیم گزارش وقوع تخلف در راستای بخشنامه شماره ۹۵۱۳۸۳ مورخ ۱۴۰۱/۷/۳ معاونت محترم امور گمرکی با موضوع ابلاغ "دستور العمل اصلاح و بهبود فرآیندهای صادرات، واردات ترانزیت و سوآپ نفت خام، میعانات گازی و فرآورده ها و مشتقات نفتی در امور گمرکی" (اصلاحی اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۱) و به منظور چگونگی تنظیم گزارش وقوع تخلف و یا جرم و انجام اقدامات لازم و قانونی توسط گمرکات اجرایی در زمینه نحوه اقدام راجع به پرونده های متشکله فرآورده های نفتی قاچاق، بدینوسیله موارد ذیل جهت اجرای رویه واحد اعلام میگردد: ۱- درخصوص قاچاق خروجی فرآورده های نفتی پس از وصول نظریه کارگروه تعیین ماهیت، به شرح موارد مذکور در ماده ۳۱ دستورالعمل مورد بحث، براساس بندهای ماده ۳۲ دستورالعمل صدراشاره و با ورود کامل و جامع اطلاعات در سامانه جامع قضایی حسب بخشنامه شماره ۹۲۴۱۲۴ مورخ ۱۴۰۱/۶/۲۸ نسبت به انعکاس گزارش وقوع تخلف و یا جرم به مرجع رسیدگی کننده، اقدام گردد. نحوه رسیدگی به اعتراضات و الزامات قانونی ۲- بموجب ماده ۳۷ دستورالعمل اخیرالذکر، چنانچه مطابق با نظریه کارگروه تعیین ماهیت، گزارش وقوع تخلف یا جرم قاچاق توسط گمرک صورت پذیرد، مرجع ذیصلاح پذیرش اعتراض به نظریه اعلامی کارگروه، مرجع رسیدگی کننده بوده و گمرک محل اظهار مجاز به پذیرش اعتراض نمی باشد. ۳- در جهت اعمال ماده ۳۴ دستور العمل موصوف و بنا به اهمیت و لزوم ورود اطلاعات، نسبت به بارگذاری اسناد مربوط به پرونده های قاچاق (صورتحلسه کشف، گزارش وقوع تخلف / جرم و دادنامه های صادره اعم از بدوی و قطعی) در سامانه جامع قضایی جهت مشاهده سایر گمرکات اقدام نمایند. اقدامات نهایی در صورت صدور حکم قطعی ۴- چنانچه برای شخص حقیقی یا حقوقی حکم محکومیت قطعی صادر شود، مراتب راساً به منظور اعمال ماده ۱۱۴ قانون امور گمرکی با ارسال مستندات ذیربط به دفتر بازرسی و مدیریت عملکرد منعکس شود. فریده زبیدی معاون حقوقی و نظارت  RAVI HESAB	
https://ravihesab.com	موسسه آموزشی راوی حساب