



بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

سبقت

شماره: ۰۵/۱۶۱۳۷۱
تاریخ: ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
پیوست: دارد
فوریت: عادی
شناسه: ۸۸۰۱۸۴۵



جناب آقای ابدالی مدیرعامل محترم بانک سینا
جناب آقای ابراهیمی مدیرعامل محترم بانک سپه
جناب آقای احمدی مدیرعامل محترم بانک شهر
جناب آقای اخلاقی فیض آثار مدیرعامل محترم بانک تجارت
جناب آقای بنائیان مدیرعامل محترم شرکت دولتی پست بانک
جناب آقای بهاروندی مدیرعامل محترم بانک کارآفرین
جناب آقای پورسعید رئیس محترم هیأت سرپرستی بانک ایران زمین
جناب آقای جمالی رئیس محترم هیأت سرپرستی موسسه اعتباری غیربانکی ملل
جناب آقای جوادی مدیرعامل محترم بانک خاورمیانه
جناب آقای حسین زاده مدیرعامل محترم بانک قرض الحسنه رسالت
جناب آقای حسین زاده مدیرعامل محترم بانک اقتصاد نوین
جناب آقای خورسندیان مدیرعامل محترم بانک مسکن
جناب آقای سیفی کفشگری مدیرعامل محترم بانک ملی ایران
جناب آقای شایان مدیرعامل محترم بانک صنعت و معدن
جناب آقای عصارزاده مدیرعامل محترم بانک توسعه تعاون
جناب آقای فتحعلی مدیرعامل محترم بانک قرض الحسنه مهر ایران
جناب آقای فرخ نژاد مدیرعامل محترم بانک ملت
جناب آقای فروتن مدیرعامل محترم بانک پارسیان
جناب آقای قاسمی مدیرعامل محترم بانک پاسارگاد
جناب آقای قضایی پاکدهی مدیرعامل محترم بانک مشترک ایران - ونزوئلا
جناب آقای کریمی مدیرعامل محترم بانک دی
جناب آقای الله گانی مدیرعامل محترم بانک رفاه کارگران
جناب آقای متقی نیا مدیرعامل محترم بانک کشاورزی
جناب آقای معرفت مدیرعامل محترم بانک سامان
جناب آقای خانی مدیرعامل محترم بانک صادرات ایران
مدیرعامل محترم بانک توسعه صادرات ایران
مدیرعامل محترم بانک سرمایه
مدیرعامل محترم بانک گردشگری



شماره: ۰۵/۱۶۱۳۷۱
 تاریخ: ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
 پیوست: دارد
 فوریت: عادی
 شناسه: ۸۸۰۱۸۴۵

باسلام و احترام؛

همانگونه که مستحضرید به موجب رأی وحدت رویه شماره ۸۷۸ موضوع جلسه مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۶ هیأت عمومی دیوان عالی کشور مقرر گردید؛ «در ماده ۲ مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز الحاقی مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۰ موارد قاچاق ارز بیان شده و در تبصره (۵) آن تخطی از سایر ضوابط ارزی که شورای پول و اعتبار در حدود اختیارات قانونی تعیین کرده و فاقد وصف مجرمانه بوده و در این قانون و سایر قوانین، ضمانت احرایی برای آن ذکر نشده باشد، با احراز علم و عمد در مراجع ذیصلاح با استناد به قرائن و امارات موجود آن را صرفاً تخلف محسوب کرده است. از سوی دیگر بنا بر تصریح بندهای ۸ و ۹ قسمت «د» بخش اول مجموعه مقررات ارزی بانک مرکزی به شماره ۰۱/۱۱۷۱۳۲ - ۱۴۰۱/۰۵/۱۰ واردکنندگان کالا و خدمات در صورت تأخیر در ترخیص کالا یا ارائه اسناد حمل، با تغییر نرخ ارز مکلف به پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز دریافتی هستند و با عنایت به اینکه عدم پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز به شرح مذکور، تخلف از سایر مقررات ارزی فوق‌الذکر شناخته شده است، لذا رفتار مرتکب مشمول تبصره ۵ ماده ۲ قانون یادشده محسوب و در مورد شخص حقوقی مقررات ماده ۲۱ قانون مجازات اسلامی اعمال و مرجع صالح برای رسیدگی به آن، چنانچه توأم با جرائم دیگری نباشد، سازمان تعزیرات حکومتی خواهد بود.... این رأی طبق ماده ۴۷۱ قانون آیین دادرسی کیفری مصوب ۱۳۹۲ با اصلاحات و الحاقات بعدی در موارد مشابه برای شعب دیوان عالی کشور، دادگاه‌ها و سایر مراجع اعم از قضایی و غیر آن لازم‌الاتباع است».

پس از صدور رأی فوق‌الذکر، نحوه اجرای آن در هشتاد و نهمین نشست کارگروه حقوقی و قضایی ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق کالا و ارز مطرح و در بند (۱) مصوبه جلسه یادشده، موضوع نحوه رسیدگی به تخلفات موضوع تبصره (۵) ماده (۲) مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز متعاقب صدور رأی وحدت رویه مذکور، تبیین و شقوق مختلف آن تشریح گردید.



شماره: ۰۵/۱۶۱۳۷۱
 تاریخ: ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
 پیوست: دارد
 فوریت: عادی
 شناسه: ۸۸۰۱۸۴۵

در این رابطه ضمن ارسال تصویر صورتجلسه یادشده جهت بهره‌برداری، خواهشمند است مقرر فرمایید؛ در صورت ارتکاب تخلفات مربوط به عدم پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز ناشی از تأخیر در ترخیص کالا و یا ارائه اسناد حمل ضمن طرح شکایت متضمن درخواست صدور حکم به پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز، مستند به تبصره مرقوم (تبصره ۵ ماده ۲ مکرر) و رای وحدت رویه ۸۷۸ مورخ ۱۴۰۵/۳/۲۶ هیات عمومی دیوان عالی کشور، موضوع را جهت رسیدگی و صدور حکم، جز در مواردی از قبیل مصادیق مندرج در ماده (۵۰) مکرر (۲) و تبصره (۴) ماده (۶۳) قانون مذکور که رسیدگی به اتهام در صلاحیت مرجع قضایی است، به سازمان تعزیرات حکومتی منعکس و پیگیری نمایند. شایان ذکر است که در موارد تخلف از سایر مصادیق ضوابط ارزی در حوزه مسئولیتی آن بانک از جمله موارد مقرر در مجموعه مقررات ارزی که موضوع صدر تبصره (۵) ماده (۲) قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز قرار می‌گیرد نیز حسب مورد مستند به تبصره قانونی و رای وحدت رویه مذکور نسبت به اعلام تخلف و طرح شکایت در مراجع ذی صلاح مزبور اقدام گردد.

سید عبدالمجید اجتهادی

رونوشت:

- جناب آقای دکتر ابوالحسنی، قائم مقام محترم بانک؛ جهت استحضار.
- جناب آقای گودرزی، معاون محترم ارزی؛ جهت استحضار.
- جناب آقای دکتر فرهادی معاون محترم وزیر و رئیس سازمان تعزیرات حکومتی جهت استحضار.
- جناب آقای دکتر علیدادی معاون حقوقی مبارزه با قاچاق کالا و ارز؛ بازگشت به نامه شماره ۱۳۲۱/۲۰/۵/ص مورخ ۱۴۰۵/۰۵/۱۹، جهت استحضار.