

حقوق کیفری اقتصادی

جرایم و تخلفات مالیاتی - اخلاف در نظام اقتصادی کشور -
قاچاق ارز و تخلفات ارزی - پولشویی

سعید ساجدی، کرامت‌شاهی

دانشجوی دکتری حقوق خصوصی دانش‌گاه تهران و مدرس دانشگاه

ایمان رحیمی‌نیا

دانشجوی دکتری حقوق جزا و جرم‌شناسی دانش‌گاه علوم قضایی

ریحانه ملک‌زاده‌رودبند

دانشجوی دکتری حقوق جزا و جرم‌شناسی دانشگاه علوم قضایی

(پژوهشگران مؤسسه حقوقی نواندیشان عدالت‌گستر صبا)

سرشناسه	: سیاه‌بیدی کرمانشاهی، سعید، ۱۳۷۰-
عنوان قراردادی	: ایران. قوانین و احکام / Iran. Laws, etc
عنوان و نام پدیدآور	: حقوق کیفری اقتصادی: جرایم و تخلفات مالیاتی- اخلال در نظام اقتصادی کشور- قاچاق ارز و تخلفات ارزی- پولشویی / سعید سیاه‌بیدی کرمانشاهی، ایمان رحیمی‌نیت، ریحانه ملک‌زاده‌رودبنه؛ صاحب اثر: مؤسسه حقوقی نواندیشان عدالت گستر صبا
مشخصات نشر	: تهران: جنگل، جاودانه، ۱۳۹۶
مشخصات ظاهری	: ۳۱۲ ص.
شابک	: ۹۷۸-۶۰۰-۳۱۶-۸۲۵-۱
وضعیت فهرست‌نویسی: فیبا	
عنوان دیگر	: جرایم و تخلفات مالیاتی- اخلال در نظام اقتصادی کشور- قاچاق ارز و تخلفات ارزی- پولشویی
موضوع	: جرایم اقتصادی- - ایران
موضوع	: Economic Offences- - Iran*
موضوع	: حقوق جزا- - ایران
موضوع	: Criminal Law- - Iran
شناسه آروده	: رحیمی‌نیت، ایمان، ۱۳۶۹-
شناسه افه	: ملک‌زاده‌رودبنه، ریحانه، ۱۳۶۹-
شناسه افزوده	: مؤسسه حقوقی نواندیشان عدالت گستر صبا
رده‌بندی کنکره	: ۹۵۵۹۱ س/ KMH۴۲۸۶
رده‌بندی دیویی	: ۳۴۵/۸۱۲۶۱
شماره کتابشناسی ملی	: ۰۸۷۱۱۱۱۱



عنوان کتاب: حقوق کیفری اقتصادی (جرایم و تخلفات مالیاتی- اخلال در نظام اقتصادی کشور- قاچاق ارز و تخلفات ارزی- پولشویی)

صاحب اثر: مؤسسه حقوقی نواندیشان عدالت گستر صبا

پژوهشگران: سعید سیاه‌بیدی کرمانشاهی، ایمان رحیمی‌نیت، ریحانه ملک‌زاده‌رودبنه

ناشر: انتشارات جنگل، جاودانه

ناظر فنی: امین لشکری

طراح جلد: مسعود چترور

نوبت و سال چاپ: اول، ۱۳۹۷

قطع و تیراژ: وزیری، ۵۰۰ نسخه

قیمت: ۳۱۵۰۰۰ ریال

شابک: ۹۷۸-۶۰۰-۳۱۶-۸۲۵-۱

<http://www.jangal.com>

[email: info@junglepub.org](mailto:info@junglepub.org)

تلفن: ۰۲۱-۶۶۴۸۶۱۱۵-۹-۶۶۴۸۲۸۳۰

۰۳۱-۳۳۲۰۵۰۰۵-۳۳۲۰۳۵۰۰۰-۹

فهرست اجمالی

فصل نخست: جرایم و تخلفات مالیاتی

- مبحث نخست: کلیات ۱
مبحث دوم: جرایم مالیاتی ۴
مبحث سوم: انواع تخلفات در حوزه مالیات ۶۳

فصل دوم: اخلال در نظام اقتصادی کشور

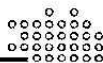
- مبحث نخست: کلیات ۸۳
مبحث دوم: عناصر تشکیل دهنده ۸۷
مبحث سوم: همکاری در ارتکاب جرم ۱۴۹
مبحث چهارم: مجازات ۱۵۰
مبحث پنجم: تعدد و تکرار ۱۵۵
مبحث ششم: صور خاص و جرایم مرتبط ۱۵۷
مبحث هفتم: صلاحیت محاکم ۱۵۸

فصل سوم: قاچاق ارز و تخلفات ارزی

- مبحث نخست: قاچاق ارز ۱۶۳
مبحث دوم: تخلفات ارزی ۲۰۹

فصل چهارم: پولشویی

- مبحث نخست: کلیات ۲۲۳
مبحث دوم: عناصر تشکیل دهنده ۲۲۵
مبحث سوم: همکاری در ارتکاب جرم ۲۶۲
مبحث چهارم: مجازات ۲۶۴
مبحث پنجم: تعدد و تکرار ۲۷۵



۲۷۸	مبحث ششم: جرایم مرتبط.....
۲۸۲	مبحث هفتم: صلاحیت محاکم.....
۲۸۷	فهرست تفصیلی.....
۲۹۹	منابع.....

www.ketab.ir

دباجه

۴۰۰

یکی از عرصه‌های دشوار حکومت‌داری، عرصه مقابله با مفاسد و جرایم اقتصادی است که تدبیرات اتخاذ شده در این عرصه، می‌تواند موجب افزایش یا کاهش اعتماد عمومی به حاکمیت شود.

ضرورت ریشه‌کنی فساد اقتصادی امری است که عموم مسئولین و نخبگان خصوصاً رهبر انقلاب اسلامی بر آن تأکید دارند. تحقق این امر نیازمند تولید ادبیات کاربردی در حوزه‌های علمی مرتبط با این موضوع، خصوصاً در زمینه حقوق کیفری است. با این وجود و علی‌رغم نیاز جامعه حقوقی اعم از قضات، وکلا، دانشجویان و ... به محتوای وزین جهت مواجهه صحیح با موضوعات جرایم و مفاسد اقتصادی و نیز پرونده‌های متعدد و متکثر قضائی آن، متأسفانه کمتر به این حوزه از حقوق کیفری توجه شده است.

این اثر که با عنوان «حقوق کیفری اقتصادی» ارائه می‌گردد، مجموعه مباحثی است که به بررسی جرایم اقتصادی از منظر حقوقی می‌پردازد و فشار اختلاف نظری که میان حقوق دانان در زمینه مصادیق این جرایم وجود دارد، مصادیق تعیین شده در ماده ۳۶ و ۱۰۹ قانون مجازات اسلامی مصوب ۱۳۹۲ را به عنوان جرایم اقتصادی در نظر گرفته است.

در این نوشتار که از سوی پژوهشگران «مؤسسه حقوقی نواندیشا» تدوین و گردآوری شده است، به بررسی برخی جرایم اقتصادی پرداخته شده و امید است سایر جرایم این حوزه نیز در مجلدات دیگری مورد طرح و بررسی قرار گیرد. شایان ذکر است این مؤسسه با هدف تمرکز بر حقوق اقتصادی و تأکید ویژه بر مبارزه با مفاسد اقتصادی، تشکیل یافته و از توان کارشناسی دانش‌آموختگانی از دانشگاه‌های طراز اول کشور بهره‌برده است. همچنین یکی از مزایای مؤسسه، تعامل با نهادها و دستگاه‌های مختلف اجرایی، قضایی و تقنینی کشور است که منجر به شناخت واقعی‌تر و دقیق‌تر از مسائل و نیازهای حوزه حقوق اقتصادی به خصوص جرایم این حوزه شده است.

کتاب حاضر مشتمل بر چهار عنوان از جرایم اقتصادی بوده و هریک فصل مستقلی را به خود اختصاص داده است؛ عناوین و مؤلفان این فصول به شرح زیر است:

- فصل اول با عنوان **جرایم و تخلفات مالیاتی** به قلم پژوهشگران محترم جناب آقای ایمان رحیمی نیت (دانشجوی دکتری حقوق جزا و جرم‌شناسی دانشگاه علوم قضایی) و سرکار خانم ریحانه ملک‌زاده رودبند (دانشجوی دکتری حقوق جزا و جرم‌شناسی دانشگاه علوم قضایی)؛

- فصل دوم تا چهارم با عناوین **اخلال در نظام اقتصادی کشور، قاچاق ارز و تخلفات ارزی و ریشویی** به قلم پژوهشگر محترم جناب آقای سعید سیاه‌بیدی کرمانشاهی (دانشجوی دکتری حقوق خصوصی دانشگاه تهران و مدرس دانشگاه) و مساعدت جناب آقای احدعلی نیک‌نات موید (دانشجوی دکتری حقوق جزا و جرم‌شناسی دانشگاه علوم قضایی و مدرس دانشگاه)؛
در پایان لازم است از تلاش‌های برادر ارجمند جناب آقای سجاد عسکری (دانشجوی دکتری حقوق خصوصی دانشگاه تهران) و مدیر گروه پولی و مالی مؤسسه) در به ثمر رسیدن این اثر تشکر نماییم.
امید است این اثر، گامی در جهت تولید ادبیات حقوقی بومی و اسلامی بوده و بتواند در برطرف کردن خلأهای حقوقی موجود مؤثر واقع شود.

ایمان توحیدی مهر

مدیرعامل مؤسسه حقوقی آریانا، عدالت گستر صبا

