



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق کالا و ارز

«اللَّهُمَّ صَلِّ عَلَى مُحَمَّدٍ وَآلِ مُحَمَّدٍ»

باسمه تعالی

شماره:
تاریخ:
طبقه بندی:

ضوابط اختصاصی خرید، فروش، حمل و نگهداری گروه کالایی پوشاک، اجزاء پوشاک، کیف، کفش و منسوجات

ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق کالا و ارز در جلسه شماره (۱۳۶)، برگزار شده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۱، به استناد ماده (۲) دستورالعمل تبصره (۴) الحاقی ماده (۱۸) قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز (تصویب نامه شماره ۱۳۸۸۶۴/ت/۵۲۹۷۱ هـ تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۹ و اصلاحی به شماره ۱۰۶۶۸۹/ت/۵۵۶۷۹ هـ تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۴ هیأت وزیران) و نیز بر اساس ماده (۳) قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز و پیشنهاد وزارت صنعت، معدن و تجارت، ضوابط اختصاصی خرید، فروش، حمل و نگهداری گروه کالایی پوشاک، اجزاء پوشاک، کیف، کفش و منسوجات را در ۳۳ ماده و ۱۸ تبصره به شرح مواد آتی مصوب و تعیین نمود؛ که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۱ به تأیید رئیس جمهور رسید.

فصل اول - تعاریف

ماده ۱- عبارات موجود در این تصویب نامه در معانی مشروح زیر به کار می رود:

الف- قانون: قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز مصوب ۱۳۹۲/۱۰/۰۳ با اصلاحات بعدی

ب- ستاد: ستاد مرکزی مبارزه با قاچاق کالا و ارز

پ- اعضای زنجیره تأمین: کلیه اشخاصی که از مرحله تولید یا واردات کالا تا تحویل آن به مصرف کننده نهایی در امر خرید، فروش، حمل یا نگهداری کالاهای مشمول، فعالیت می نمایند.

ت- سامانه جامع تجارت: سامانه نرم افزاری جامع که به منظور یکپارچه سازی و نظارت بر فرآیند تجارت و در اجرای بند (الف) ماده (۶) قانون شکل گرفته است (به نشانی اینترنتی www.ntsww.ir).

ث- کمیته تخصصی: کمیته‌ای متشکل از نمایندگان ستاد، وزارتخانه‌های صنعت، معدن و تجارت، اطلاعات، فراجا، اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی ایران، اتاق اصناف ایران، دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی (حسب مورد در موارد مرتبط با مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی) و سایر نهادها به تشخیص ستاد

ج- کالاهای مشمول: کالاهای زیر با رعایت شرایط مقرر در تبصره این بند:

ردیف	گروه	عنوان کالا
۱	پوشاک	انواع پوشاک رو و زیر مردانه، زنانه و بچه‌گانه اعم از رسمی و غیر رسمی (کژوال) از قبیل پیراهن، شلوار، کت، پالتو، چادر، عبا، قبا، کاپشن، مانتو، روسری، شال، مقنعه، دامن، لباس کار (مانند پزشکی، آتش‌نشانی و نظامی)، لباس ورزشی، شنل، لباس عروس
۲	اجزاء پوشاک	انواع اجزاء پوشاک از قبیل دستمال‌گردن، کراوات، بندشلواری، پاپیون، پاپوش، تور سر، جوراب، ساق دست، ساق پا، شال‌گردن، دستکش (به‌جز دستکش ظرفشویی و نظافت و آشپزی)، کلاه (به‌جز کلاه ایمنی و کار)، گن، کمر بند (به‌جز کمر بند ابزار، طبی، ایمنی کار و نظامی)
۳	کیف	انواع کیف از قبیل چمدان، ساک، کوله‌پشتی، کوله کوهنوردی، کیف آرایش، کیف پول، کیف دستی، کیف رودوشی، کیف رایانه و کیف دوربین
۴	کفش	انواع پای‌پوش از قبیل پوتین، چکمه، صندل، کفش اسپورت، کتانی، کفش مجلسی و کفش ورزشی
۵	منسوجات	انواع پتو
		انواع کالای خواب از قبیل تشک خواب نسجی، بالشت، لحاف، روتختی و روبالشی
		انواع پارچه

تبصره- کالاهای موضوع این بند در صورت انطباق با حداقل یکی از شرایط زیر، کالای مشمول محسوب می‌شوند:

- ۱) وارداتی بودن کالا
- ۲) نصب یا درج عبارت ساخت کشور خارجی (به هر زبانی)
- ۳) عدم نصب یا درج عبارت ساخت کشور ایران (به هر زبانی) در محل تعیین شده برای نصب شناسه کالا مطابق دستورالعمل اجرایی ثبت شناسنامه، اخذ و نصب شناسه کالا برای گروه کالایی منسوجات و پوشاک ابلاغی وزارت صنعت، معدن و تجارت
- ۴) دارای نام یا علامت‌های تجاری (برند) اعلام شده توسط کمیته تخصصی از طریق سامانه جامع تجارت

۵) سایر موارد (کالاهای فاقد شرایط فوق)، صرفاً در خصوص ضوابط زیر:

الف- ضوابط حمل (به استثنای تبصره ۲ ماده ۱۰)

ب- ضوابط موضوع مواد (۱۳)، (۱۴) و (۱۵) در خصوص نگهدارنده‌ای که مالک کالا نباشد.

فصل دوم- ضوابط خرید

ماده ۲- خریداران کالاهای مشمول موظفند این کالا را تنها از اعضای زنجیره تأمین که مشخصات آن‌ها در سامانه جامع تجارت ثبت و مورد تأیید قرار گرفته است، خریداری نمایند.

ماده ۳- خریداران کالاهای مشمول موظفند صرفاً کالاهایی را که فروش آن‌ها در سامانه جامع تجارت به نام ایشان ثبت شده است، خریداری نمایند.

ماده ۴- خریداران کالاهای مشمول، در صورت خرید کالا، ملزم به تأیید خرید در سامانه جامع تجارت می‌باشند. تا زمانی که خریدار، فروش ثبت‌شده به خود را در سامانه مذکور تأیید ننماید، فروش ثبت‌شده توسط فروشنده بلا اثر خواهد شد.

ماده ۵- صورت‌حساب (فاکتور) موضوع ماده (۶) دستورالعمل تبصره (۴) الحاقی ماده (۱۸) قانون (تصویب‌نامه شماره ۱۳۸۸۶۴/ت/۵۲۹۷۱ هـ.تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۹ و اصلاحیه شماره ۱۰۶۶۸۹/ت/۵۵۵۶۷۹ هـ.تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۴ هیأت وزیران)، برای کالاهای مشمول، سند الکترونیکی تأییدشده ماده (۴) است.

فصل سوم- ضوابط فروش

ماده ۶- فروش کالای مشمول به اعضای زنجیره تأمین که مشخصات آن‌ها در سامانه جامع تجارت مورد تأیید قرار نگرفته، تخلف است. فروشندگان کالای مشمول ملزم به ثبت اطلاعات فروش در سامانه جامع تجارت می‌باشند. تبصره- فروش به مصرف‌کننده نهایی صرفاً با ثبت اطلاعات توسط فروشنده بوده و نیازمند تأیید اطلاعات خرید از سوی مصرف‌کننده نهایی نیست.

ماده ۷- کلیه عرضه‌کنندگان (اشخاصی که اقدام به فروش کالای مشمول می‌کنند)، ملزم به ثبت اطلاعات محل‌های عرضه کالا و موجودی آن محل در سامانه جامع تجارت می‌باشند. اطلاعات ثبت‌شده در سامانه باید با موجودی آن محل در هر لحظه مطابقت کامل داشته باشد.

ماده ۸- سازمان امور مالیاتی کشور موظف است سامانه مؤدیان (موضوع بند (پ) ماده (۱) قانون پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مؤدیان) را راه‌اندازی و امکان ثبت‌نام مؤدیان در سامانه و صدور صورتحساب الکترونیکی را از طریق سامانه مزبور فراهم نماید.

ماده ۹- کلیه فروشندگان و عرضه‌کنندگان کالاهای مشمول که توسط سازمان امور مالیاتی فراخوان شوند، موظف به ثبت‌نام در سامانه مذکور هستند. خرده‌فروشی‌ها و واحدهای صنفی که مستقیماً با مصرف‌کننده نهایی ارتباط دارند، علاوه بر عضویت در سامانه مؤدیان، موظف به استفاده از پایانه فروشگاهی می‌باشند. استفاده از پایانه فروشگاهی برای مؤدیانی که مستقیماً با مصرف‌کننده نهایی ارتباط ندارند، الزامی نیست، اما مؤدیان مزبور موظفند کلیه صورتحساب‌های خود را به ترتیبی که سازمان امور مالیاتی مقرر می‌کند از طریق سامانه مؤدیان صادر کنند. تبصره- احکام مقرر در این ماده، نافی احکام مندرج در «قانون پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مؤدیان» نیست.

فصل چهارم - ضوابط حمل

ماده ۱۰- شرکت‌ها و مؤسسات حمل‌ونقل موظفند اطلاعات مربوط به حمل بین‌شهری کالاهای مشمول مانند «مبدأ»، «مقصد»، «شرح و میزان در حدی که این دو با مشاهده ظاهری عرفاً قابل تشخیص باشد» را به‌منظور اخذ سند حمل در زیرسامانه حمل‌ونقل موضوع بند (ث) فصل دوم آیین‌نامه اجرایی مواد (۵) و (۶) قانون، به‌صورت صحیح ثبت نمایند و حمل‌کننده این کالاها موظف است پیش از حمل بین‌شهری، سند حمل را از شرکت‌ها یا مؤسسات حمل‌ونقل دریافت نماید و از مطابقت اطلاعات سند حمل با محموله خود اطمینان حاصل نماید. در حمل کالای مشمول، اطلاعات سند حمل باید با محموله مطابقت داشته باشد.

تبصره ۱- منظور از مطابقت اطلاعات سند حمل موضوع این ماده، انطباق مندرجات مربوط به «مبدأ»، «مقصد»، «مسیر» و «شرح و میزان کالا، در حدی که این دو با مشاهده ظاهری عرفاً قابل تشخیص باشد» است.

تبصره ۲- حمل کالای مشمول توسط تمامی شرکت‌های پستی دولتی و خصوصی منوط به استعلام اصالت (حسب مورد شناسه کالا یا رهگیری) از سامانه جامع تجارت است.

تبصره ۳- شرکت‌های پستی دولتی و خصوصی موظفند اطلاعات مورد درخواست سامانه شناسایی و مبارزه با کالای قاچاق مانند مبدأ، مقصد، شرح، میزان و مشخصات فرستنده و گیرنده کالاهای مشمول را به‌صورت برخط و آنی به این سامانه ارسال نمایند.

تبصره ۴- در موارد حمل کالا با وسیله نقلیه‌ای که بر اساس قوانین و ضوابط، امکان اخذ سند حمل ندارد (نظیر حمل با خودروی سواری)، مالک کالا موظف است اطلاعات مربوط به حمل بین‌شهری این کالاها مانند مبدأ،

مقصد، شرح، میزان و پلاک خودرو را قبل از حرکت در سامانه جامع تجارت ثبت و شناسه ثبت آن را دریافت کند و در مواردی که راننده غیر از خود مالک است، شناسه ثبت را به راننده نیز تسلیم نماید. راننده موظف است پیش از حمل بین‌شهری، شناسه ثبت را از مالک کالا دریافت و از مطابقت اطلاعات شناسه ثبت با محموله اطمینان حاصل نماید. منظور از مطابقت اطلاعات سند حمل موضوع این تبصره، انطباق مندرجات مربوط به «مبدأ»، «مقصد» و «شرح و میزان کالا، در حدی که این دو با مشاهده ظاهری عرفاً قابل تشخیص باشد» است.

ماده ۱۱- در حمل و نقل هوایی، ریلی و آبی کالاهای مشمول نیز رعایت تمامی ضوابط حمل و نقل، حسب مورد الزامی است.

فصل پنجم - ضوابط نگهداری

ماده ۱۲- مالکان کالای مشمول ملزم به ثبت اطلاعات محل‌های نگهداری (انبارها و مراکز نگهداری)، موجودی اولیه، ورود و خروج کالا بر اساس شکل (فرم) تعریف شده در سامانه جامع تجارت می‌باشند. اطلاعات ثبت‌شده محل نگهداری در سامانه باید با موجودی آن محل در هر لحظه مطابقت کامل داشته باشد.

ماده ۱۳- نگهداری‌کنندگان کالای مشمول ملزم به ثبت اطلاعات محل‌های نگهداری (انبارها و مراکز نگهداری)، موجودی اولیه، ورود و خروج کالا در سامانه جامع انبارها و مراکز نگهداری کالا می‌باشند. اطلاعات ثبت‌شده محل نگهداری در سامانه باید با موجودی آن محل در هر لحظه مطابقت کامل داشته باشد.

تبصره- با توجه به فراهم شدن امکان انتقال اسناد سامانه جامع تجارت به سامانه جامع انبارها و مراکز نگهداری کالا، مالکان کالاهای مشمول در صورتی که نگهداری‌کننده همان کالا نیز باشند، در زمان ثبت اطلاعات در سامانه جامع تجارت، اطلاعات به سامانه جامع انبارها و مراکز نگهداری کالا ارسال شده و در صورت دریافت شناسه یکتای رسید و حواله (قبض انبار و بیجک)، نیاز به ثبت مجدد اسناد در سامانه جامع انبارها و مراکز نگهداری کالا نخواهد بود.

ماده ۱۴- ثبت اطلاعات نگهداری کالای مشمول توسط مالکین و نگهداری‌کنندگان، تنها در محل‌های نگهداری ثبت‌شده با وضعیت «تأیید شده» در سامانه جامع انبارها و مراکز نگهداری کالا مجاز است.

ماده ۱۵- نگهداری‌کننده و مالک کالا موظفند در صورت از بین رفتن یا حذف کالای مشمول، مبادرت به ثبت اطلاعات آن، حسب مورد در سامانه جامع انبارها و مراکز نگهداری کالا و سامانه جامع تجارت نمایند. تأیید نهایی

اطلاعات از بین رفتن یا حذف در سامانه منوط به تأیید وزارت صنعت، معدن و تجارت است. در صورت نیاز به بررسی اسناد و مدارک، صاحب کالا ملزم به ارائه آنها است.

تبصره- از بین رفتن یا حذف، رخدادی است که مانع دسترسی به کالای مشمول شود؛ مانند آتش‌سوزی، سرقت، مفقودشدن، توقیف یا ضبط به موجب حکم مراجع قضایی.

فصل ششم - مقررات عمومی

ماده ۱۶- هرگونه خرید، فروش، اقدام به فروش (عرضه)، حمل و نگهداری کالای مشمول فاقد شناسه کالای نصب یا درج‌شده ممنوع است.

ماده ۱۷- در کلیه موارد تخلف از ضوابط موضوع این مصوبه، در صورت تحقق قاچاق، حمل، نگهداری و یا فروش کالای قاچاق، امکان استناد به تخلف موضوع تبصره (۴) ماده (۱۸) قانون وجود نخواهد داشت.

ماده ۱۸- ضوابط موضوع این مصوبه در خصوص هر یک از رفتارهای خرید، فروش، حمل و نگهداری کالای مشمول، در صورتی قابل اجرا است که آن رفتار به صورت تجاری انجام شود. رفتارهای زیر تجاری محسوب می‌شوند:

الف- خرید در هر یک از موارد زیر:

(۱) خرید توسط صاحبان حِرَف و مشاغل در خصوص کالاهای موضوع فعالیت خود؛

(۲) خرید به قصد فروش (یا اجاره یا سایر معاملات به قصد منفعت)؛

(۳) خرید توسط اشخاص در صورتی که مجموع آن در طول سی روز یا کمتر از آن به میزان بیش از سه برابر حداقل نصاب معاملات متوسط اعلامی در ابتدای هر سال بر اساس ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات مصوب ۱۳۸۳/۰۱/۲۵ و تبصره (۱) آن باشد.

ب- فروش در هر یک از موارد زیر:

(۱) فروش توسط اشخاصی که کالا را به منظور فروش (یا اجاره یا سایر معاملات به قصد منفعت) تحصیل کرده باشند؛

(۲) فروش توسط صاحبان حِرَف و مشاغل تولید، واردات یا فروش، در خصوص کالاهای موضوع فعالیت خود؛

۳) فروش توسط اشخاص در صورتی که مجموع آن در طول سی روز یا کمتر از آن به میزان بیش از سه برابر حداقل نصاب معاملات متوسط اعلامی در ابتدای هر سال بر اساس ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات مصوب ۱۳۸۳/۰۱/۲۵ و تبصره (۱) آن باشد.

پ- حمل در هر یک از موارد زیر:

- ۱) حمل کالا توسط اشخاصی که حمل و نقل کالا را حرفه خود قرار داده‌اند؛
- ۲) حمل کالا توسط وسایل نقلیه عمومی حمل مسافر، در صورتی که بیش از ۴۰ کیلوگرم برای هر مسافر صاحب کالای حاضر در وسیله نقلیه باشد؛
- تبصره- در صورتی که کالا ۴۰ کیلوگرم یا کمتر از آن باشد، اما با توجه به وجود تنوع در سایز، رنگ و سایر فیله‌های توصیفی از یک نوع کالای مشمول (اصطلاحاً جهت جوری جنس در فروش تجاری)، بسته‌بندی با شواهد تجاری (مثل بسته‌بندی دسته‌ای یا گونی) یا امثال آن، تجاری محسوب شود یا با توجه به میزان یا مراتب رفتار یا سایر اوضاع و احوال به صورت یک جریان تجاری درآید، ضوابط و ضمانت‌اجراهای این دستورالعمل در خصوص مسافر یا ارسال کننده کالا لازم‌الاجرا است.
- ۳) حمل کالا بیش از حدود نیاز مصرف شخصی توسط سایر اشخاص به قصد تجاری اعم از اینکه کم باشد یا زیاد و در یک مرتبه باشد یا مراتب متعدد.

ت- نگهداری در هر یک از موارد زیر:

- ۱) نگهداری کالا توسط اشخاصی که نگهداری کالا را حرفه خود قرار داده‌اند؛
- ۲) نگهداری کالا توسط شخص در صورتی که مجموع آن در طول سی روز یا کمتر از آن به میزان بیش از سه برابر حداقل نصاب معاملات متوسط اعلامی در ابتدای هر سال بر اساس ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات مصوب ۱۳۸۳/۰۱/۲۵ و تبصره (۱) آن باشد؛
- ۳) نگهداری کالا بیش از حدود نیاز مصرف شخصی توسط هر شخص به قصد تجاری اعم از اینکه کم باشد یا زیاد و در یک مرتبه باشد یا مراتب متعدد.

ماده ۱۹- در صورت عدم رعایت ضوابط این مصوبه در مورد بخشی از کالاهای موضوع رفتار انجام‌شده، ضمانت‌اجرای قانونی، صرفاً درخصوص همان بخش که نسبت به آن تخلف واقع شده است، اعمال خواهد شد.

ماده ۲۰- ثبت کلیه اطلاعات موضوع این ضوابط توسط اعضای زنجیره تأمین باید به صورت آنی انجام گیرد.

ماده ۲۱- اجرای ضوابط این مصوبه در مناطق آزاد تجاری-صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی به شرح زیر خواهد بود:

الف) چنانچه خرید یا فروش کالای مشمول در این مناطق انجام شود، اعمال ضوابط خرید یا فروش، به جای سامانه جامع تجارت، در بستر سامانه‌هایی است که بدین منظور می‌بایست توسط دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی ایجاد شود.

تبصره- خرید یا فروش در صورتی انجام شده در مناطق آزاد تجاری-صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی محسوب می‌شود که طرفین معامله مجوز فعالیت در منطقه مربوطه را داشته و کالای مورد معامله نیز در آن منطقه واقع باشد.

ب) چنانچه حمل کالای مشمول صرفاً در محدوده یک منطقه باشد، اعمال ضوابط حمل در بستر سامانه‌هایی است که بدین منظور می‌بایست توسط دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی ایجاد شود.

پ) چنانچه نگهداری کالای مشمول در محدوده منطقه باشد، اعمال ضوابط نگهداری در بستر سامانه‌هایی است که بدین منظور می‌بایست توسط دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی ایجاد شود.

ت) در سایر موارد، اعمال تمامی ضوابط صرفاً در بستر سامانه‌های جامع تجارت، جامع انبارها و مراکز نگهداری کالا و جامع حمل و نقل خواهد بود.

تبصره ۱- در خصوص بندهای این ماده، در صورتی که اجرای ضوابط در سامانه‌های جامع تجارت، جامع انبارها و مراکز نگهداری کالا و جامع حمل و نقل انجام گیرد، الزامی به ورود مجدد اطلاعات در سامانه‌های راه‌اندازی شده دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی نیست و در این صورت کلیه اطلاعات مذکور به سامانه‌های ایجاد شده توسط دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی ارسال می‌گردد.

تبصره ۲- ورود کالا به مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی و ایجاد و اختصاص شناسه کالا و رهگیری این کالاها در سامانه‌ای است که توسط دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی ایجاد و تمامی اطلاعات آن به صورت برخط به سامانه جامع تجارت ارسال خواهد شد.

تبصره ۳- دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی موظف است ظرف شش ماه از تاریخ ابلاغ این مصوبه، کلیه سامانه‌های لازم برای اجرای این ماده و تبصره (۲) آن را راه‌اندازی نماید. سامانه‌های مزبور باید منطبق با فرآیندهای سامانه‌های جامع تجارت، جامع انبارها و مراکز نگهداری کالا و جامع حمل و نقل بوده و مراتب راه‌اندازی، انطباق و امکان بهره‌برداری کامل باید به تأیید و اعلان ستاد برسد. در غیر این صورت تمامی ضوابط باید در سامانه‌های اخیرالذکر انجام گیرد.

تبصره ۴- دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی موظف است اطلاعات سامانه‌های اختصاصی را به صورت برخط حسب مورد به سامانه‌های جامع تجارت، جامع انبارها و مراکز نگهداری کالا و جامع حمل و نقل ارسال نماید.

ماده ۲۲- خرید یا فروش کالای مشمول از طریق فضای مجازی نیز مشمول رعایت ضوابط تعیین شده این مصوبه می‌باشد.

ماده ۲۳- رعایت مقررات این مصوبه در خصوص کالاهای سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تملیکی و نهاد مأذون از سوی ولی فقیه نیز الزامی است.

ماده ۲۴- دبیرخانه ستاد موظف است جهت حصول اطمینان از استقرار صحیح و کارآمد ضوابط این مصوبه، ظرف یک ماه پس از ابلاغ این مصوبه، برنامه‌ای جهت تعیین وظایف دستگاه‌ها و نهادهای مختلف در قالب کمیته‌های اطلاع‌رسانی و تبلیغات، آموزش، اطلاعات و شناسایی، کشف و برخورد، عملیات و پشتیبانی، رصد و پایش عرضه کالای قاچاق در بستر مجازی و کمیته قضایی تدوین و ابلاغ نماید. این برنامه باید دارای زمان‌بندی انجام وظایف، نحوه دریافت گزارش‌های ماهانه عملکرد و معیارهای ارزیابی عملکرد کمی دستگاه‌ها و نهادها باشد. همه‌ی دستگاه‌ها و نهادها موظفند مطابق این برنامه، عملکرد مطلوبی داشته باشند و در غیراینصورت، قصور یا تقصیر آن‌ها در گزارش‌های فصلی ستاد به اعضای اصلی ستاد، هیأت وزیران و سایر مراجع مربوطه اعلام خواهد شد.

ماده ۲۵- واردکننده کالای مشمول موظف است شناسه کالا را قبل از اتمام تشریفات گمرکی از سامانه جامع تجارت اخذ و میزان هر قلم از کالای خود را بر اساس شناسه کالا به سامانه جامع تجارت اعلام نماید. گمرک

موظف است در راستای اجرای ماده (۸) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۳) قانون، اطلاعات کالای اظهاری را از سامانه جامع تجارت دریافت و مطابقت اطلاعات دریافتی با کالاها را بر اساس شناسه کالا بررسی و در صورت مغایرت، تا زمان رفع مغایرت، از ترخیص کالا خودداری نماید.

تبصره - حکم این ماده درخصوص کالاهایی که با استفاده از هرگونه معافیت یا تسهیلات قانونی از قبیل مرزنشینی یا ملوانی وارد کشور می‌شود نیز لازم‌الاجرا است.

ماده ۲۶- در کلیه موارد تخلف از ضوابط موضوع این مصوبه، اگر کالا به مصرف‌کننده نهایی تحویل شده باشد، درخصوص ضبط کالا، مقررات ماده (۵۸) قانون اعمال خواهد شد.

ماده ۲۷- در کلیه موارد تخلف از ضوابط موضوع این مصوبه، در صورت حصول شرایط مقرر در ماده (۷۲) قانون، حکم ماده مذکور جاری خواهد شد.

ماده ۲۸- محکومیت به هریک از تخلفات موضوع این مصوبه، مانع از اجرای مجازات جرائم ارتكابی نیست. چنانچه رفتارهای موضوع تبصره (۴) ماده (۱۸) قانون، به‌عنوان تخلف در قوانین و مقررات دیگر دارای جریمه دیگری باشد، جریمه اشد اعمال خواهد شد.

ماده ۲۹- مرجع پاسخگویی به استعلامات درخصوص تخلفات موضوع این مصوبه، سامانه جامع تجارت است. شعب رسیدگی به این پرونده‌ها مکلفند برای احراز تخلف از ضوابط موضوع این مصوبه، اطلاعات لازم را از سامانه جامع تجارت استعلام کنند.

ماده ۳۰- مرجع رسیدگی، جهت تعیین ارزش کالا، در مورد کالاهای وارداتی از گمرک و در مورد کالاهای غیروارداتی یا کالاهایی که وارداتی یا غیروارداتی بودن آن مشخص نیست از وزارت صنعت، معدن و تجارت (حسب مورد اداره صنعت، معدن و تجارت شهرستان) استعلام می‌نماید.

ماده ۳۱- کمیته تخصصی مجاز به بروزرسانی فهرست نام و نشان‌های تجاری موضوع مورد (۴) تبصره بند (ج) ماده (۱) این مصوبه به صورت فصلی می‌باشد. هر نام و نشان تجاری اضافه شده به این فهرست، ۱۲ ماه پس از ابلاغ، مشمول ضوابط این دستورالعمل است.

ماده ۳۲- اجرای ضوابط اختصاصی مندرج در این مصوبه مانع از لازم‌الاجرا بودن ضوابط عام مندرج در دستورالعمل تبصره (۴) الحاقی ماده (۱۸) قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز موضوع تصویب‌نامه شماره

۱۳۸۸۶۴/ت/۵۲۹۷۱هـ تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۹ و اصلاحیه شماره ۱۰۶۶۸۹/ت/۵۵۶۷۹هـ تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۴ هیأت وزیران نیست.

ماده ۳۳- زمان بندی اجرای تدریجی ضوابط این مصوبه از زمان ابلاغ به شرح زیر است:

ردیف	گروه کالایی		کیف و کفش	پوشاک و اجزاء پوشاک	پتو و کالای خواب	پارچه
	ضابطه					
۱	خرید، فروش و نگهداری با نصب یا درج شناسه کالا توسط فروشنده و یا نگهدارنده‌ای که تولیدکننده و یا واردکننده هستند		۳ ماه	۶ ماه	۹ ماه	مطابق تبصره (۲)
۲	ثبت خرید و فروش در سامانه جامع تجارت توسط خریدار و یا فروشنده‌ای که تولیدکننده و یا واردکننده هستند		۶ ماه	۹ ماه	۱۲ ماه	۳ ماه پس از ردیف فوق
۳	ثبت خرید و فروش در سامانه جامع تجارت توسط خریدار و یا فروشنده‌ای که تولیدکننده و یا واردکننده نیستند		۹ ماه	۱۲ ماه	۱۵ ماه	۳ ماه پس از ردیف فوق
۴	ضوابط نگهداری		۱۲ ماه	۱۵ ماه	۱۸ ماه	۳ ماه پس از ردیف فوق
۵	ضوابط ردیف اول در خصوص سایر اشخاص و نیز سایر ضوابط در خصوص همه اشخاص		۱۸ ماه	۲۱ ماه	۲۴ ماه	۶ ماه پس از ردیف فوق

تبصره ۱- زمان بندی‌های موضوع این ماده با ابلاغ وزیر صنعت، معدن و تجارت، برای هر گروه کالایی حداکثر ۶ ماه قابل تمدید می‌باشد.

تبصره ۲- زمان اجرای ضوابط اختصاصی موضوع این مصوبه در خصوص «پارچه» منوط به اعلام رسمی کمیته تخصصی است. شش ماه پس از اعلام رسمی کمیته تخصصی، ضوابط اختصاصی موضوع این مصوبه در خصوص پارچه نیز قابل اجرا خواهد بود.

