602 فصلنامه حقوق، دوره 37، شمارﮤ 4 ، زمستان \_ 1386

مقدمه

با آغاز نیمه دوم قرن بیستم و افزایش روزافزون جرایم سازمانیافته و تطهیر عواید ناشی از آن، نگرانی و دغدغه زیادی در برخی ممالک غربی ایجاد شده است. در همین راستا در دهه هشتاد میﻼدی پدیده پولشویی به عنوان یک جرم به ویژه دربارﮤ درآمدهای حاصل از قاچاق مواد مخدر و داروهای روانگردان مورد توجه کشورهای غربی قرار گرفت. این امر به دلیل آگاهی کشورهای مزبور از سودهای کﻼن حاصل از جرایم قاچاق مواد مخدر و آثار و پیامدهای سوء این عواید غیرقانونی بر اقتصاد و اجتماع و حکومت بود و موجب شد تا این کشورها با تصویب قوانین ملی به جرمانگاری پولشویی در قلمرو حقوق ملی خود اقدام نمایند. نخستین کشوری که در قوانین ملی خود، پولشویی را به عنوان یک جرم جزائی، به رسمیت شناخت، ایاﻻت متحده آمریکا است. به غیر از »قانون رازداری بانکی مصوب سال (Banking\_ Secrecy\_ Act\_ (1970)) «1970 که با وجود مرتبط بودن آن با پولشویی، متضمن

جرمانگاری این پدیده نبوده است، »قانون کنترل پولشویی مصوب سال «1986 (Money\_Laundering\_Contro1\_Act\_(1986)) نخستین قانون موضوعه در کشور آمریکا است که

بالصراحه تطهیر عواید حاصل از برخی جرایم مثل قاچاق مواد مخدر را جرم انگاشته است. در سیستم حقوقی انگلستان بدواً به موجب »قانون راجع به قاچاق مواد مخدر مصوب سال «1986 (Drug\_Trafficking\_Offences\_Act\_(1986)) تطهیر عواید ناشی از قاچاق مواد مخدر جرمانگاری گردید و سپس »قانون عدالت کیفری مصوب سال (Crimina1\_Justice\_Act\_(1988)) «1988 قلمرو

پولشویی را به وجوه مربوط به سازمانهای تروریستی نیز توسعه داد. عﻼوه بر ایاﻻت متحده آمریکا و انگلستان، کشور استرالیا نیز در زمره نخستین کشورهایی است که در تصویب و اجرای قوانین مربوط به مبارزه با پولشویی و\_جرمانگاری این پدیده پیشقدم بوده است. در این کشور برای نخستین بار قانون »عواید کیفری مصوب سال \_(Crimina1\_Proceeds\_\_Act\_ «1987 1987) پولشویی را در این کشور جرم انگاشته است. تصویب این قوانین در ممالک یاد شده،

مبین آن است که جرمانگاری پولشویی بدواً از حقوق ملی آغاز شده اما از آنجائی که صرف تصویب قوانین ملی به تنهایی برای مهار و کنترل و مبارزه با پولشویی کافی نبوده و طبیعت بینالمللی و فراملی پولشویی، اقدامات مشترک و دستهجمعی ممالک را اقتضاء\_مینمود به\_

همین لحاظ از اواخر دهه هشتاد میﻼدی فعالیت بینالمللی اعم از منطقهای و فرامنطقهای وجهه همت جوامع بینالمللی قرار گرفت و از این زمان به بعد به تدریج، در اسناد و معاهدات بینالمللی جرمانگاری پولشویی مورد توصیه و تأکید واقع شد و یا بعضاً دول عضو به جرمانگاری این پدیده نوظهور ملتزم شدند.

جرم انگاری پولشویی و گستره آن در اسناد بینالمللی و نظام حقوقی ایران 207

-1 جرمانگاری پولشویی در اسناد بینالمللی

نخستین سند و کنوانسیون بینالمللی که به ضرورت جرمانگاری پولشویی تأکید کرده است کنوانسیون وین مصوب سال 1988 میباشد. در این کنوانسیون دول متعاهد ملتزم شدند که تطهیر عواید ناشی از جرایم قاچاق مواد مخدر را جرمانگاری نمایند. به موجب ماده 3 کنوانسیون مذکور دولتهای عضو متعهد شدند که در قوانین ملی خود، شست و شوی عواید حاصل از جرایم قاچاق مواد مخدر را به عنوان یک عمل مجرمانه توصیف نمایند. فلذا در کنوانسیون مرقوم قلمرو پولشویی فقط به عواید حاصل از قاچاق مواد مخدر محدود شده بود کمااینکه قبل از تدوین این کنوانسیون، در قلمرو حقوق داخلی برخی از کشورها مثل انگلستان یزن بدواً فقط به جرمانگاری تطهیر عواید حاصل از جرایم مربوط به قاچاق مواد مخدر اقدام گردید. البته این رویکرد ملی و بینالمللی نسبت به جرمانگاری پولشویی آن هم به صورت محدود و با قلمرو خاصعمدتاً مبتنی بر این واقعیت بود که در دهه هشتاد میﻼدی کثرت و فراوانی جرایم مربوط به قاچاق مواد مخدر در سطح بینالمللی و حتی در قلمرو حقوق داخلی برخی از ممالک به مراتب بیشتر از جرایم دیگر بوده است. کثرت و فراوانی جرایم مربوط به قاچاق مواد مخدر از یکسو و عواید و وجوه هنگفت و کﻼن ناشی از این جرایم از سوی دیگر موجب شده است که هم در سطح ملی و هم در سطح بینالمللی جرمانگاری پولشویی بدواً فقط در خصوص عواید ناشی از جرایم قاچاق مواد مخدر به رسمیت شناخته شود.

بﻼفاصله بعد از تدوین کنوانسیون وین، اندیشه توسعه و تعمیم جرمانگاری پولشویی به عواید ناشی از جرایم دیگری غیر از جرایم مربوط به قاچاق مواد مخدر نزد جوامع بینالمللی شکل گرفت. چنین رویکردی به وضوح در نخستین توصیههای چهلگانه فتف FATF)، گروه ضربت اقدام مالی علیه پولشویی، (WWW.fatf.org که در فوریه سال 1990 میﻼدی تدوین و صادر

گردیده است قابل تشخیص است. به موجب توصیه چهارم، کشورها باید به منظور جرمانگاری پولشویی مربوط به جرایم قاچاق مواد مخدر مطابق آنچه که در کنوانسیون وین پیشبینی شده است تدابیر تقنینی مورد نیاز را انجام دهند. به اینترتیب مﻼحظه میشود که نهاد فتف ضمن توصیههای چهلگانه منتشره همانند کنوانسیون وین فقط جرمانگاری پولشویی مربوط به جرایم قاچاق مواد مخدر را ضروری تشخیص داده است. با این وجود ﻻزم به ذکر است که توسیع و تعمیم قلمرو پولشویی نیز از نظر تدوینکنندگان توصیههای چهلگانه مصوب سال 1990 مغفول نمانده است. چرا که در توصیه پنجم تصریح شده است به اینکه کشورها باید توسعه جرم پولشویی به فراتر از جرایم قاچاق مواد مخدر را مورد بررسی و ملحوظ نظر قرار دهند. به موجب این توصیه، دولتها باید گسترش قلمرو جرم پولشویی را به همه جنایات شدید یا برخی از جرایم شدید و یا جرایمی که عواید کﻼن تولید میکنند، مورد بررسی قرار

802 فصلنامه حقوق، دوره 37، شمارﮤ 4 ، زمستان \_ 1386

دهند. پیشبینی چنین مقررهای در توصیه پنجم از توصیههای چهلگانه سال 1990 بیانگر آن است که نهاد فتف عﻼوه بر الزام دولتها به جرمانگاری تطهیر عواید حاصل از قاچاق مواد مخدر، به آنها توصیه نموده است که راجع به توسعه قلمرو پولشویی به جرایم دیگر نیز موضوع را بررسی نموده و در صورت امکان در قوانین ملی خود بگنجانند. به عبارت دیگر توصیه چهارم حاوی الزام دولتها به جرمانگاری پولشویی مربوط به عواید ناشی از قاچاق مواد مخدر و توصیه پنجم متضمن یک توصیه و رهنمود به دولتها به منظور توسعه قلمرو پولشویی به عواید ناشی از جرایم دیگر میباشد.

توصیههای چهلگانه فتف مصوب سال 1990 تاکنون دو بار مورد اصﻼح و بازنگری قرار گرفت. این توصیهها بار اول در سال 1996 میﻼدی و بار دیگر در سال 2003 میﻼدی مورد تجدیدنظر واقع شد. یکی از موارد اصﻼح و بازنگری در هر دو مرحله یاد شده ناظر به توسعه دامنه جرمانگاری پولشویی بوده است. در توصیه چهارم اصﻼحی سال 1996 ضمن الزام دولتها به اتخاذ تدابیر مقتضی از جمله تدابیر تقنینی برای جرمانگاری پولشویی عواید ناشی از جرایم قاچاق مواد مخدر مطابق کنوانسیون وین، همچنین آنها ملتزم شدند که جرم پولشویی را به عواید ناشی از همه جرایم شدید توسعه دهند. در قسمت اخیر توصیه مرقوم تصریح شده بود که هر کشوری طبق قوانین ملی خود جرایم شدید را که در واقع همان »جرایم اصلی و مقدم بر پولشویی« میباشد تعیین و پیشبینی خواهد نمود. باﻻخره در اصﻼحیه سال 2003 نیز تغییراتی در خصوص موضوع مورد بحث ایجاد شده است. در توصیههای چهلگانه اصﻼحی سال 2003، توصیه اول به بیان ضرورت جرمانگاری پولشویی اختصاص یافت. مطابق این توصیه دولتها باید بر اساس کنوانسیون وین مصوب سال 1998 و کنوانسیون پالرمو مصوب سال 2000 میﻼدی، پولشویی را جرمانگاری نمایند. یعنی عﻼوه بر اینکه باید بر اساس کنوانسیون وین تطهیر عواید مربوط به جرایم قاچاق مواد مخدر را جرمانگاری نمایند، بلکه همچنین باید وفق کنوانسیون پالرمو تطهیر عواید مربوط به جرایم سازمانیافته مصرحه در این کنوانسیون را هم به عنوان جرم جزائی قلمداد کنندمضافاً. به اینکه در توصیههای چهلگانه فتف اصﻼحی سال 2003 میﻼدی، دولتها ملزم شدند که جرم پولشویی را به همه جرایم شدید توسعه دهند.

کنوانسیون شورای اروپا در مورد تطهیر، تفتیش، توقیف و مصادره عواید جرم معروف به کنوانسیون استراسبورگ، که در تاریخ دوازدهم سپتامبر سال 1990 میﻼدی به تصویب کمیته وزیران شورای اروپا رسید دول متعاهد را ملتزم مینماید که به منظور جرمانگاری پولشویی مربوط به عواید ناشی از تمام جرایم کیفری در قوانین ملی خود، تدابیر مقتضی را اتخاذ نمایند (Strasbourg\_ConVention,\_Artic1e\_6(1)) به این ترتیب در این کنوانسیون جرم پولشویی نه فقط

جرم انگاری پولشویی و گستره آن در اسناد بینالمللی و نظام حقوقی ایران 209

به عواید ناشی از جرایم شدید بلکه به تمام جرایم کیفری توسعه داده شد. النهایه در بند چهارم ماده 6 کنوانسیون تصریح شده است که هر دولتی میتواند در زمان امضاء یا تودیع اسناد تصویب یا الحاق به وسیله یک اعﻼمیه خطاب به دبیر کل شورای اروپا اعﻼم نماید که جرم پولشویی فقط به جرایمی که در اعﻼمیه فهرست آن ذکر شده است، قابل اعمال خواهد بود.

در توصیههای نوزدهگانه گروه ضربت اقدام مالی کشورهای حوزه دریای کارائیب معروف به توصیههای نوزدهگانه اروبا (Aruba) که در ماه ژوئن سال 1990 میﻼدی تدوین و تصویب

گردیده است، کشورهای عضو متعهد شدند که در قلمرو حقوق داخلی خود، پولشویی را به عنوان یک جرم جزایی به رسمیت بشناسندامّا. تصمیمگیری پیرامون قلمرو و دامنه پولشویی یعنی اینکه چه جرایمی باید به عنوان »جرم اصلی و مقدم بر پولشویی« محسوب شود، به خود دول عضو محول گردیده است. معهذا تاکید گردیده است که هر کشوری در این زمینه باید با آگاهی کامل از مشکﻼت عملی احتمالی که ممکن است در صورت محدود بودن جرایم اصلی به برخی از جرایم خیلی خاص بروز نماید، تصمیمگیری نماید. ( \_ 19\_ Aruba \_

\_ Recommendations,Rec.3)

دستورالعمل شورای جوامع اروپایی در مورد جلوگیری از مورد استفاده قرار گرفتن سیستم مالی به منظور پولشویی مصوب سال 1991، دول عضو را ملزم مینماید که طبق قوانین ملی خود تطهیر عواید ناشی از جرایم قاچاق مواد مخدر موضوع بند (الف) از فراز اول ماده 3 کنوانسیون وین را جرمانگاری نمایند. به عﻼوه در قسمت اخیر ماده یک دستورالعمل مرقوم تصریح شده است که دول عضو میتواند در راستای اهداف این دستورالعمل دامنه جرمانگاری پولشویی را به جرایم دیگری نیز تعمیم و توسعه دهند. دستورالعمل سال 1991 به منظور روز آمد شدن، در چهارم دسامبر سال 2001 میﻼدی مورد اصﻼح و تجدیدنظر قرار گرفت. یکی از موارد اصﻼحی در این دستورالعمل ناظر به توسعه قلمرو جرمانگاری پولشویی از جرایم مربوط به قاچاق مواد مخدر به همه جرایم شدید میباشد. چنین اصﻼح و تحولی با الهام از اسناد بینالمللی مقدمالتصویب صورت گرفته است. گروه ضربت اقدام مالی علیه پولشویی موسوم به فتف در توصیههای چهلگانه مصوب سال 1996 میﻼدی دولتها را ملزم نمود که در قوانین ملی خود تطهیر عواید ناشی از همه جرایم شدید را جرمانگاری نمایند. از اینرو، ضروت جرمانگاری پولشویی نسبت به همه جرایم شدید از ابتکارات دستورالعمل اصﻼحی سال 2001 میﻼدی نمیباشد بلکه قبل از آن نیز توسط نهاد فتف مورد پذیرش و تاکید قرار گرفته بود.

در کنوانسیون پالرمو، دولتهای متعاهد ملتزم شدند که دامنه جرمانگاری پولشویی را به همه جرایم شدید مصرحه در ماده 2 کنوانسیون و جنایاتی که در مواد 5 و 8 و 23 این کنوانسیون پیشبینی شده است، تعمیم دهند و تطهیر عواید حاصل از همه این جرایم را واجد

012 فصلنامه حقوق، دوره 37، شمارﮤ 4 ، زمستان \_ 1386

وصف جزائی تلقی نمایند. کنوانسیون پالرمو به عنوان یک کنوانسیون بینالمللی جهانشمول برای اولینبار »جرم شدید« را تعریف نموده است. به موجب بند (ب) ماده 2 کنوانسیون، جرم شدید به هر جرمی گفته میشود که حداقل کیفر آن چهار سال حبس یا مجازاتهای شدیدتر باشد. فلذا تمامی این جرایم به عﻼوه جرایم موضوع مواد 5 و 8 و 23 کنوانسیون پالرمو، به عنوان جرایم اصلی و مقدم بر پولشویی مورد تاکید کنوانسیون قرار گرفته و تمام دول عضو به جرمانگاری پولشویی مربوط به عواید همه این جرایم متعهد و ملتزم میباشند. در توصیههای هشتگانه ویژه فتف راجع به مبارزه با تأمین مالی تروریسم، تأکید شده است که دولتها باید در قوانین ملی خود تطهیر عواید و وجوه مربوط به فعالیتهای تروریستی را نیز جرمانگاری نمایند.

اگرچه کنوانسیون بینالمللی مبارزه با فساد مالی تاکنون وارد مرحله اجرائی نشده است و در نتیجه ﻻزماﻻجرا نمیباشد، معهذا با توجه به اینکه این کنوانسیون نیز مثل سایر کنوانسیونهای بینالمللی دیر یا زود اجرا خواهد شد فلذا ذکر این مطلب ﻻزم است که در این کنوانسیون نیز دول متعاهد ملتزم شدند که جرمانگاری پولشویی را حداقل به طیف وسیعی از جرایم مصرحه در کنوانسیون مرقوم از جمله جرم ارتشاء و اختﻼس تعمیم و تسری دهند.

مجمع عمومی سازمان ملل متحد با تصویب اعﻼمیه سیاسی و طرح اقدام جهانی علیه پولشویی در ماه ژوئن سال 1998 میﻼدی، از تمام دول عضو درخواست کرد که در قوانین ملی خود تطهیر وجوه حاصل از جرایم شدید را جرمانگاری نمایند. با مﻼحظه سیر تاریخی شکلگیری و تدوین اسناد و معاهدات بینالمللی این نتیجه حاصل میشود که جرمانگاری پولشویی بدواً از جرایم مربوط به قاچاق مواد مخدر آغاز شده و سپس و به مرور، قلمرو آن به سایر جرایم شدید توسعه و تعمیمیافته است به گونهای که امروزه در اغلب سیستمهای حقوقی واجد قوانین مبارزه با پولشویی، تطهیر عواید مربوط به تمام جرایم شدید دارای وصف مجرمانه میباشد.

کشورهایی که کنوانسیونهای بینالمللی و یا منطقهای مرتبط با پولشویی را تصویب نمودهاند و با این ترتیب در قبال اجرای مفاد این کنوانسیونها متعهد میباشند، به تبع آن موظف هستند که در چارچوب کنوانسیون مصوب، نسبت به جرمانگاری پولشویی اقدام نمایند و این حداقل تعهدات دول متعاهد میباشد. از اینرو دول عضو کنوانسیون وین باید تطهیر عواید ناشی از جرایم قاچاق مواد مخدر و دول عضو کنوانسیون پالرمو باید تطهیر عواید ناشی از جرایم سازمان یافته موضوع این کنوانسیون را جرمانگاری نمایند و قس علیهذا.

در اسناد و کنوانسیونهای بینالمللی دول متعاهد عﻼوه بر جرمانگاری مباشرت در پولشویی، ملتزم شدند که شرکت در ارتکاب، همکاری یا تبانی در ارتکاب، شروع به ارتکاب،