

المدرسة الوطنية للإدارة
مديرية التربصات الميدانية

مذكرة نهاية الدراسة الدفعة : 37

جرائم الصرف : مستجدات التشريع و الإجتهااد القضائي

إبراهيم سعادة : _____

موساوي محمد : _____

مدير فرعي بالمديرية العامة : _____

اقتصاد و مالية : _____

للجمارك

مكلف بمنازعات التحصيل

إدارة جمارك : _____

المديرية العامة للجمارك : _____

من 07 فيفري إلى 06 أفريل 2004 : _____

مقدمة :

09 1939 .
1945 30 1088/45
21 180/66
107/69
66 44 1970 1966
09/82 1975 17 47/75 1969 31
1987 1986 1982 13
1979 21 07/79
1996 09 22/96
22/96
22/96
2003/02/19 01/03

.

.

الخطة:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

:

الفصل الأول

_____ : ماهية جريمة الصرف و طبيعتها القانونية .

.

.

:

.

.

المبحث الأول :

_____ : التعريف بجريمة الصرف .

(1)

:

:

(2)

01/03

02

22/96

2003

19

:

:

-

-

-

-

-

_____ . ()

1991

14

07/91

-(1)

. 11 .

-(2)

:

① _____

01)

.(

240 05

② _____

③ _____

22/96

01/03

المبحث الثاني:

_____ : الأشخاص المؤهلون للمعاينة و أساليبها .

(la saisie)

(l'enquête)

258

(241)

)

(41)

(43
(49)

252



48

(5)



(258)

22/96

07

01/03

09



:



. 1997

14

256/97



:

| | | | |
|----|--|-----|--|
| | | () | |
| 03 | | | |
| | | | |
| | | | |

1998 09 624 ٤٣
2003 08 34
08 22/96 01/03 ٤٣

طرق و وسائل إثبات جريمة الصرف .

(:)

: _____ ①

(une force probante)

241 ٤٣

245



258

(6)

1997

14

257/97

2003

05

110/03



/



) :
(.....)

) (

.(...

: (04)



: (03)



500.000

254



(255)



الفصل الثاني

الأحكام التشريعية المعدلة في جرائم الصرف و حركة رؤوس الأموال . _____

22/96

01/03

: 01/03 09 07 .
(03)
09

22/96

01/03

459

المبحث الأول :

الهيئات المؤهلة لإجراء المصالحة . _____

: _____ ①

1992 136
06 . 07/79
1986 04 05/86

10/98 08/265



:



(7)

220 / . . /353 :

:

265

:



① فيما يتعلق بالمصالحة المؤقتة :

② و فيما يتعلق بالمصالحة النهائية :

③ أما فيما يتعلق بالإذعان بالمنازعة :

⤴

()

⤴

x

x

⤴

672

1993

10



2002 09

: 02 ②

22/96 09 01/03 13

22/96

(10.000.000)

2003 05 111/03 04

اللجنة الوطنية للمصالحة :

50.000.000

01/03 13 09

:



111/03

06



(50.000.000)

13

09

الجنة المحلية للمصالحة :

22/96

01/03

(500.000)

:



(8)

(10)

22/96

01/03

13

2003 17

769





01/03

22/96

(10.000.000)

(50.000.000)

كيفية إجراء و تنفيذ المصالحة و آثارها. _____

01

(03)

01/03

22/96

:



500.000

500.000

%30



(9)



22/96

01/03

22/96

10

% 30

% 30



①

| | | () | |
|-------|-------|------------|------------|
| % 240 | % 200 | 12.500.000 | 01 |
| % 280 | % 241 | 25.000.000 | 12.500.000 |
| % 320 | % 281 | 37.500.000 | 25.000.000 |
| % 360 | % 321 | 43.750.000 | 37.500.000 |
| % 400 | % 361 | 50.000.000 | 43.750.000 |

:

②

| | () |
|----------------|--------------------------|
| % 460 % 400 | 10.000.000 01 |
| % 520 % 461 | 20.000.000 10.000.000 |
| % 580 % 521 | 30.000.000 20.000.000 |
| % 640 % 581 | 40.000.000 30.000.000 |
| % 700 % 641 | 50.000.000 40.000.000 |

50.000.000



%250 %200

01/03

111/03

01

2,5

01

111/03

(20)

(10)

111/03

01/03

01/03



(11)



1997

14

259/97

258/97 :

111/03

: 02

2003

05

01/03

16

- (10)

264

- (11)

(12)

① اثر الانقضاء :

✓

(265) .

265

✓

10 / 9

01/03

13

. 22/96

② اثر التثبيت :

()

المبحث الثاني :

(03)

01/03

13

07/ 09

_____ : مباشرة دعوى جريمة الصرف .

01 :

22/96 09 01/03 12

337

(13)

✓

22/96 09 08 08 2003 08 34 04 01/03

1998 09

624

34

06

05

01/03

(14)

: 02

. ()

:

:

أولاً : حفظ الدعوى :

✓

✓

ثانيا : الأمر بمواصلة التحقيق الابتدائي:

ثالثا : إخطار قاضي التحقيق :

رابعا : الإحالة على المحكمة :

_____ : الجزاءات المطبقة لقمع جرائم الصرف .

: 01

01/03

22/96

22/96

(15)

① إذا كان مرتكب المخالفة شخصا طبيعيا :

| | | | | | | |
|-------|------|-------|----|------|------|---|
| 01/03 | 03 | 22/96 | 03 | 05 | 01 | |
| : | (05) | (03) | | (07) | (02) | ← |
| | | | | | | ← |
| | | | | | | ← |
| | | | | | | ← |

22/96

(05)

② إذا كان مرتكب المخالفة شخصا معنويا خاضعا للقانون الخاص :

| | | | | | |
|---|-------|------|-------|----|---|
| : | 22/96 | 05 | 01/03 | 07 | |
| | | (04) | | | ← |
| | | | (05) | | ← |
| | | | | | ← |

(05)

←



(16)

2003 08

34

01/03



08

34

03

. 22/96





(17)

:

: _____ 

10

410

10

(01)

10

: _____ 

418

: _____ 

:



08



: 02



:



10



10

:

(60) (18)

:



:

03

⊙ التقادم :

05/86

⊙ المصالحة :

⊙ وفاة المتهم :

⊙ صدور حكم نهائى :

⊙ العفو الشامل :

⊙ إلغاء القانون الجزائى :

الفصل الثالث

مبادئ الاجتهاد القضائي المطبقة على جرائم الصرف و حركة رؤوس الأموال . _____

مبحث أول :

مبدأ أولوية المصالحة على المتابعة القضائية . _____

| | | | |
|-------|----|-------|----|
| 22/96 | 09 | 01/03 | 13 |
| (03) | | (07) | |

←

| | | |
|-------|----|------|
| 22/96 | 09 | (03) |
|-------|----|------|

←

↩

.(18)

424

22/96

425

10.000.000

02

09

↩

(03)

.(19)

22/96

(03)

)

↩

(2002 09

890

01/03

22/96

الآثار المترتبة على هذا المبدأ . _____

↩

14999 08 189.593 - (18)

1999 25 180.580 - (19)



(20)



2002 09

890

)
(

المبحث الثاني :

22/96

09

01/03

12

(03)

. 22/96

مبدأ الطبيعة القانونية المستقلة لجرائم الصرف .

248

424

108.435

: 1993 26

←

336

. 30.841

01/03

22/96

←

: 04

22/96

←

1998

259

22/96

←

01/03

22/96

22/96

02 01

234

1996 09

(21)

←

53 22/96

326 324

(22)



22/96

11

(23)

1996 09 22/96



(24)

الآثار المترتبة على هذا المبدأ .

1999 04 182.952 - (22)

1999 15 80.580 - (23)

2001 18 239.418 - (24)

←

(25)

2003 08 34

22/96 09 08 08

01/03

←

22/96

(26)

←

←

| | | | |
|------|----|---------|--------|
| 2002 | 04 | 260.897 | - (25) |
| 2001 | 28 | 228.148 | - (26) |

الفصل الرابع

تقييم دور إدارة الجمارك على ضوء المستجدات التشريعية و الاجتهاد القضائي في جرائم الصرف و حركة رؤوس الأموال .

المبحث الأول :

22/96

01/03

من خلال المتابعة القضائية .

09

01/03

12

10/90

. (3,55 %)

270

ط

34

(27)

2003 08

٤٣

٤٣

01/03

22/96

01/03

٤٣

من خلال الضمانات الجمركية و تدابير الأمن . _____

22/96

01/03

08

08

01/03

٤٣

:

les marchandises comme gage des pénalités)

①

: (fiscales

. (246)

289

295

. (....) 01/290

: (le dépôt d'une consignation ou d'une caution) ②

01/290

: 246 290 289 ↩

: (la garantie personnelle) ③

" 277

328 325

: (la solidarité) ④

: ↩

()

2/316

22/96

01/03



01/03

المبحث الثاني :

01/03

22/96

09

(03)

09

من خلال اللجنة الوطنية للمصالحة .

09

22/96

01/03

13

:

.
.
.
.

. (50.000.000)

22/96

01/03



01/03

(50.000.000)

(10.000.000)

:(28)

22/96



.
.
.
.
.

.
.
.
.
.
.
.
.



. 01/03

01/03



. (50.000.000)

من خلال اللجنة المحلية للمصالحة .

01/03

22/96

09

(500.000)

.

:

.

.

.

•

•

•

.



09

01/03

22/96



. (10.000.000)



01/03

10.000.000

22/96

01/03



01/03



01/03

()

الخاتمة :

01/03 .

22/96

. (111/03 110/03 :

)

01/03

↩

22/96

22/96

01/03 .

↩

↩

01/03 .

←

↩

22/96 .

↩

01/03 .

01/03

↩

المرفقات

Statistiques des infractions constatées par la douane en 2003

| DRD | 288 | 319 | 320 | 321 | 322 | 323 | 325 | 326 | 327 | 328 | Ordonnance n° 96/22 |
|---------------------|------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------------|
| Alger-Est | -- | 306 | 113 | 198 | 00 | 00 | 79 | 12 | 00 | 01 | 35 |
| Alger-Ouest | -- | 06 | 53 | 00 | 00 | 00 | 19 | 04 | 00 | 00 | 00 |
| Alger-Port | -- | 526 | 851 | 120 | 00 | 00 | 306 | 00 | 00 | 00 | 13 |
| Tébessa | 56 | 139 | 79 | 23 | 00 | 00 | 48 | 59 | 03 | 105 | 22 |
| Annaba | 31 | 261 | 65 | 72 | 00 | 00 | 77 | 15 | 05 | 20 | 22 |
| Constantine | 04 | 112 | 123 | 138 | 00 | 00 | 72 | 16 | 00 | 66 | 21 |
| Sétif | 01 | 53 | 83 | 29 | 00 | 00 | 45 | 13 | 00 | 39 | 07 |
| Tlemcen | 112 | 31 | 19 | 01 | 00 | 00 | 23 | 904 | 32 | 826 | 131 |
| Oran | 117 | 446 | 254 | 69 | 01 | 00 | 176 | 37 | 04 | 18 | 17 |
| Ouargla | 02 | 552 | 11 | 00 | 00 | 00 | 20 | 98 | 01 | 87 | 09 |
| Bechar | 09 | 00 | 01 | 00 | 00 | 01 | 05 | 35 | 00 | 58 | 00 |
| Tamanrasset | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 08 | 00 | 14 | 29 |
| Illizi | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 02 | 03 | 00 | 07 | 06 |
| <u>TOTAL</u> | 241 | 2347 | 1501 | 589 | 01 | 01 | 782 | 891 | 31 | 959 | 270 |

Saisie De Capitaux Durant Les Années : 2001-2002-2003.

Année 2001

Année 2002

Année 2003

| DRD | Valeur En DA | N^{bre} D'infractions | Valeur En DA | N^{bre} D'infractions | Valeur En DA | N^{bre} D'infractions |
|---------------------|----------------------|------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|
| Alger-Est | 20.558.228 | 12 | 75.635.342 | 22 | 208.080.754 | 35 |
| Alger-Ouest | 2.393.730.545 | 03 | -- | -- | -- | -- |
| Alger-Port | -- | -- | -- | -- | 102.165.063 | 13 |
| Tébessa | 2.546.428 | 17 | 15.518698 | 01 | 9.272.110 | 22 |
| Annaba | 2.617.135 | 17 | -- | -- | 1.335.418 | 22 |
| Constantine | -- | -- | -- | -- | 3.025.518 | 21 |
| Sétif | 30.406.041 | 10 | 704.806 | 46 | 878.384 | 07 |
| Tlemcen | -- | -- | 2.277.287 | 01 | 5.762.604 | 131 |
| Oran | -- | -- | 11.744.371 | 08 | 2.218.698 | 17 |
| Ouargla | -- | -- | 1.905449 | 01 | 123.411 | 09 |
| Bechar | -- | -- | 2.519.500 | 08 | -- | -- |
| Tamanrasset | 2.542.228 | 33 | 5.718.597 | 44 | 8.997.442 | 29 |
| Illizi | -- | -- | 988.879 | 11 | 616.883 | 06 |
| <u>TOTAL</u> | 2.452.400.605 | 92 | 117.012.929 | 136 | 342.476.285 | 270 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| - | : | (10.000.000) |
| . | . | . |
| . | . | . |
| . | . | (10.000.000) |
| . | . | . |
| 500.000 | . | (03) |
| - | . | . |
| . | . | . |
| - | . | . |
| 500.000 | (50.000.000) | . |
| - | 50.000.000 | . |
| . | . | . |
| - | . | . |
| - | . | . |
| 03 | (500.000) | . |
| - | . | . |
| . | : | . |
| . | . | . |

قائمة المراجع

قائمة المراجع

أولاً : النصوص التشريعية :

| | | | | | | |
|------|----|-------|------|----|-------|------|
| | | | 1996 | 09 | 22/96 | ✓ |
| 1996 | 09 | 22/96 | 2003 | 19 | 01/03 | ✓ |
| | 21 | 07/79 | 1998 | 22 | 10/98 | ✓ |
| | | | | | | 1979 |
| 1966 | 08 | 55/66 | 1990 | 18 | 24/90 | ✓ |

ثانياً : النصوص التنظيمية :

| | | | | | | |
|--------|--|--|------|----|--------|---|
| | | | 1997 | 04 | 256/97 | ✓ |
| 257/97 | | | 2003 | 05 | 110/03 | ✓ |
| | | | 2003 | 05 | 111/03 | ✓ |

ثالثاً : النصوص الأخرى :

| | | | | | | | |
|------|------|-------|------|------|----|-------|---|
| | | | 2003 | 08 | 34 | ✓ | |
| | | | | 1991 | 14 | 07/91 | ✓ |
| 1992 | 22 | 04 92 | | 1995 | 23 | 07/95 | ✓ |
| | | | | 1997 | 17 | 30 | ✓ |
| | 2003 | 17 | - | - | | 769 | ✓ |

_____ : ✎

أولاً : المؤلفات :

① _____ :

2001 .

- :

- :

. 2001

② _____ :

- J.C.Berr et H.Tremeau : Le Droit Douanier Communautaire Et International , Edition Economica,4^{ème} édition ; 1997.

- (A). Bouskia, L'infraction De Change En Droit Algérien, Edition Dar El Hikma ; Alger 1999.

ثانياً : المقالات :

① _____ :

- :

. 1996

② _____ :

- (A). Bouskia, L'infraction De Change En Droit Algérien , Annale De L'institut D'économie Douanière Et Fiscale (IEDF) 1996 .

- (A). Bouskia, Problème Juridiques Et Pratiques Suscités Par L'application De L'ordonnance N⁰ Du 09 Juillet 1996 Relatif A La Répression Des Infractions De Change. Système De Règlement Et Convertibilité. Annale De L'IEDF. 1998.

الفهرس :

01

03..... :

03..... :

| | | |
|---------|-----|---|
| 03..... | : | |
| 04..... | : | |
| 05..... | : | |
| 05..... | : | |
| 07..... | : | |
| 10..... | : | |
| 10..... | : | |
| 10..... | : | |
| 10..... | : ① | ☞ |
| 13..... | : ② | ☞ |
| 15..... | : | |
| 15..... | : ① | ☞ |
| 19..... | : ② | ☞ |
| 20..... | : | |
| 20..... | : | |
| 20..... | : ① | ☞ |
| 22..... | : ② | ☞ |
| 23..... | : | |
| 23..... | : ① | ☞ |
| 27..... | : ② | ☞ |
| | : | |
| 29..... | : | |
| 29..... | : | |
| 29..... | : | |
| 30..... | : | |
| 31..... | : | |
| 32..... | : | |
| 33..... | : | |
| | : | |
| 35..... | : | |
| 35..... | : | |

| | |
|---------|---|
| 35..... | : |
| 36..... | : |
| 38..... | : |
| 39..... | : |
| 40..... | : |
| 42..... | : |
| 43..... | : |
| 55..... | : |