

عنوان مقاله:

تاثیر قانون مبارزه با پول شویی بر کشف جرم منشا و پیشگیری از فعالیت های اقتصادی مجرمانه در ایران

محل انتشار:

پژوهشنامه حقوق کیفری، دوره 14، شماره 2 (سال: 1402)

تعداد صفحات اصل مقاله: 17

نویسندگان:

عبداله محمودی - Assistant Professor, in Management Department, Faculty of Literature and Humanities Science Islamic Azad University Mahabad Branch, Mahabad, Iran

احمد احمدی - Assistant Professor, Law Department, Faculty of Literature and Humanities Islamic Azad University Mahabad Branch, Mahabad, Iran

ارزو علی پور - Senior Expert, Law Department, Faculty of Literature and Humanities, Islamic Azad University Mahabad Branch, Mahabad, Iran

خلاصه مقاله:

هدف این مطالعه تحلیل تاثیر اجرای قانون مبارزه با پول شویی (ق.م.پ) بر کشف جرم منشا و پیشگیری از جرائم اقتصادی است. نمونه آماری تحقیق، ۵۴ نفر از کارشناسان مالیاتی، بانکی و دادگستری بودند که به روش هدفمند انتخاب، با استفاده از پرسشنامه اطلاعات گردآوری و با استفاده از مدل معادلات ساختاری فرضیه‌ها مورد آزمون قرار گرفتند. نتایج نشان داد که اجرای ق.م.پ. بر کشف جرم منشا و پیشگیری از جرائم اقتصادی در ایران تاثیر معنی داری ندارد. ضرایب تاثیر و سوبل نشان داد، تاثیر متغیر مستقل به شکل مستقیم و از طریق متغیر میانجی معنی دار نمی باشد. به نظر می رسد، علت عدم موفقیت اجرای ق.م.پ، وجود تناقض فقهی و حقوقی در قانون موجود، تقدم وجود جرم منشا بر جرم پول شویی، مشکلات فنی در سیستم مالیاتی و بانکی و عدم همکاری با سیستم قضایی بوده باشد.

کلمات کلیدی:

Money Laundering, Origin Crime, economic crime, Banking System, Law

لینک ثابت مقاله در پایگاه سیویلیکا:

<https://civilica.com/doc/2007291>

