


وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان امور مالیاتی کشور

صفحه نخست چنדרسانه ای قوانین معرفی سازمان ارتباط با ما میز خدمت الکترونیک

بخشنامه: 230/67648/د

12 اسفند 1402
Saturday, March 2, 2024
1445 شعبان 20

سامانه رسیدگی به شکایات
(موضوع ماده 25 قانون ارتقای
سلامت اداری و مبارزه با فساد)

سامانه دریافت گزارش
فرار مالیاتی

شماره: 230/67648/د

تاریخ: 1398/12/28

رئیس محترم امور مالیاتی شهر و استان تهران

مدیرکل محترم امور مالیاتی استان...

باسلام و احترام

بررسی وضعیت گزارش وضعیت رکوردهای گردش و مانده حساب بانکی و گزارش بررسی وضعیت جمع گردش بدهکار/
بستانکار حساب بانکی اشخاص حقیقی/حقوقی از طریق سامانه گزارشات مدیریتی

به استناد مقررات موضوع آیین نامه تبصره (5) ماده (169) مکرر قانون مالیات های مستقیم اصلاحی مورخ
31/04/1394 با رعایت نصاب های مقرر دریافتی از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، به منظور بررسی وضعیت
فعالین اقتصادی در نظام مالیاتی کشور، با همکاری معاونت محترم فناوری های مالیاتی امکان اخذ
گزارش های ذیل:

1. گزارش وضعیت رکوردهای گردش و مانده حساب بانکی از لحاظ وجود یا عدم وجود پرونده به تفکیک سنوات 1395،
1396 و 1397
2. گزارش وضعیت رکوردهای گردش و مانده حساب بانکی به تفکیک مبلغ و سنوات 1395، 1396 و
1397 از طریق سامانه گزارشات متمرکز خدمات الکترونیک <https://management.tax.gov.ir> گزارشات کلی
سامانه واحدیابی سیستماتک، فراهم شده است.

با توجه به اهمیت موضوع و ضرورت بررسی وضعیت مشتریان نظام بانکی خصوصا مشتریان دارای
بالا ترین میزان گردش حساب بانکی که به صورت بالقوه میتوانند منبع خوبی برای تأمین درآمدهای مالیاتی سازمان
در سال آتی باشند، به صورت ویژه و مستمر فرآیندهای مرتبط با شناسایی و مطالبه و وصول مالیات آنها توسط سازمان رصد
خواهد شد، لذا دستور فرمائید نسبت به بررسی موارد ذیل و انجام اقدامات مقتضی و اعلام نتایج
حاصل در بازه زمانی ماهانه به این معاونت تسریع نمایند:

1. وضعیت فعالین اقتصادی فاقد پرونده در نظام مالیاتی با اولویت اشخاصی که گردش حسابهای
بانکی آنها بیش از 1000 میلیارد ریال (شناسایی، ثبت نام، تشکیل پرونده، رسیدگی، مطالبه و
وصول مالیات متعلقه حسب مورد)
2. وضعیت مودیان مالیاتی دارای پرونده از منظر:

- الصاق اطلاعات گردش حساب به پرونده مالیاتی (الصاق شده/الصاق نشده)
- وضعیت صدور حکم رسیدگی پرونده (حکم صادر شده/ فاقد حکم رسیدگی)
- وضعیت برداشت اطلاعات برابر حکم رسیدگی (تعداد رکورد الصاقی/تعداد رکورد الصاق
نشده)
- وضعیت تنظیم گزارش رسیدگی مالیاتی، صدور و ابلاغ اوراق تشخیص مالیات.
- وضعیت فرآیند قطعی سازی و وصول مالیات متعلقه

محمد مسیحی

اطلاعیه ها

قابل توجه فعالان اقتصادی مناطق آزاد
تجاری - صنعتی

اطلاعیه (قابل توجه اشخاص
حقیقی و حقوقی) - اصلاح مواد
فصل دوم آیین نامه اجرایی موضوع
تبصره (3) ماده 169 قانون مالیات
های مستقیم (تسهیل فرایند صدور
شماره اقتصادی برای فعالان اقتصادی)

اطلاعیه - مالیات مقطوع سکه (قابل
توجه اشخاص حقیقی خریدار سکه در
سال 1398)

قابل توجه جایگاهداران سوخت-
فراخوان مشمولان مرحله هشتم اجرای
نظام مالیات بر ارزش افزوده

اطلاعیه- قابل توجه موسسات خیریه و
عام المنفعه

فرم نظرسنجی از ارباب رجوع - موضوع
ماده 8 طرح تکریم مردم

آرشیو اطلاعیه ها

تاریخ سند: 1398/12/28
شماره سند: 230/67648/د
کد سند: م/بررسی وضعیت فعالین اقتصادی در نظام
مالیاتی کشور/1399/
وضعیت سند: معتبر

بازگشت به ماده قانونی

سایر بخشنامه ها

*عدم استفاده فرم فاکتور عملکرد
72 موجب رد دفاتر نمیشود

ابطال مقررات مربوط به الزام کد
اقتصادی و سایر بخشنامه های
ذیربط

*در مورد اعمال ضریب عمده
فروشی و خرده فروشی

اعلام فهرست معاملات بیش از
50 میلیون ریال توسط واحدهای
مالیاتی هنگام رسیدگی

نکاتی درخصوص ارائه صورت
معاملات (خرید و فروش کالا و
خدمات) اشخاص حقیقی و

حقوقی بنابر اختیار حاصله از ماده
169 قانون مالیاتهای مستقیم

*صورتحساب فروش کامپیوتری
واحدهای نظارت و پیگیری
اطلاعیه های واصله را سریعابه
ممیز کلی تسلیم نمایند

*در مورد تسلیم لیستهای سه
ماهه خرید و فروش

در مورد تخلفات کد اقتصادی از
ابتدا 81 وقبل از آن

دستورالعمل ارشادی در خصوص
نحوه تشخیص اعطای تخفیف و
رد نمودن دفاتر مودیان به

مامورین تشخیص و ممیز کل و
هیأت های حل اختلاف

هزینه صدور کارت اقتصادی
دریافت نشود

تشخیص و مطالبه مالیات پيله
وران شاعل در نقاط مرزی کشور و
اخذ مالیات مربوطه از مودیان
واقعی

اطلاع رسانی در خصوص مفاد
دستور العمل موضوع ماده 169
مکرر قانون مالیاتهای مستقیم

دستورالعمل اجرائی موضوع ماده
169 مکرر قانون مالیاتهای
مستقیم
اجرای ماده 121 قانون برنامه
پنجساله پنجم

سایر اسناد مرتبط

معاون درآمدهای مالیاتی

مواد قانونی وابسته

ماده 169- اشخاص حقوقی و صاحبان مشاغل موضوع این قانون که حسب اعلام سازمان امور مالیاتی کشور موظف به ثبت نام در نظام مالیاتی می...
ماده 169 مکرر - به منظور شفافیت فعالیتهای اقتصادی و استقرار نظام یکپارچه اطلاعات مالیاتی، پایگاه اطلاعات هویتی، عملکردی و دارایی...
عملکردی و دارایی...



آدرس: میدان امام خمینی، خیابان صور اسرافیل خیابان داور، سازمان امور مالیاتی کشور
کد پستی: 1114943661
صندوق پستی: 1651-11115
تلفنخانه 39903990

سامانه عملیات الکترونیکی مودیان مالیاتی
بیانیه حریم خصوصی
شناسنامه خدمات سازمان امور مالیاتی کشور
سامانه مالیات بر ارزش افزوده

سایر سامانه ها...

کلیه حقوق این سامانه برای سازمان امور مالیاتی کشور محفوظ می باشد.
سازمان امور مالیاتی کشور همواره از پیشنهادات و انتقادات سازنده شما مودیان گرامی استقبال می نماید.



intamedia.ir © 2019