



شماره بخشنامه : 34992-230-د

تاریخ : ۱۳۹۱/۱۱/۰۱

واحدیابی و شناسائی مودیان فاقد پرونده مالیاتی در منابع مختلف	موضوع
<p>شماره: 34992/230/د تاریخ: 1391/11/01</p> <p>موضوع: واحدیابی و شناسائی مودیان فاقد پرونده مالیاتی در منابع مختلف در راستای اجرای طرح استانداردسازی فرآیندهای مالیاتی و با توجه به اهمیت واحدیابی و شناسایی مودیان و فعالان اقتصادی فاقد پرونده مالیاتی و براساس گزارشات واصله از سوی نهادهای نظارتی، مشاهده گردیده ادارات کل امور مالیاتی با عدم انجام تکالیف قانونی خود در انتظار راه اندازی سیستم ها و برقراری ارتباط بین بانک های اطلاعاتی بوده و واحدیابی و شناسایی مودیان مالیاتی فاقد پرونده را به نحو مطلوب پیگیری نمی نمایند و برخی از اشخاص حقیقی و حقوقی شامل تشکلهای قانونی، صنفی، جدیدالتأسیس و یا مودیانی که معافیتشان منوط به انجام تکالیف مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم می باشد و امثالهم فاقد پرونده مالیاتی عملکرد، تکلیفی و یا حقوق حسب مورد می باشند. لذا مقرر می دارد ادارات کل امور مالیاتی نسبت به بکارگیری امکانات موجود و به هنگام نمودن بانک های اطلاعاتی، نظارت مستمر و دائمی داشته و سریعاً نسبت به شناسائی مودیان فاقد پرونده مالیاتی در منابع مختلف و تشکیل پرونده براساس اطلاعات جمع آوری شده و مطابق مفاد قانون مالیاتهای مستقیم اقدام نمایند.</p> <p>حسین وکیلی معاون مالیاتهای مستقیم</p> <p style="text-align: center;"> RAVI HESAB</p>	
<p>https://ravihesab.com</p>	<p>موسسه آموزشی راوی حساب</p>