



موسسه آموزشی راوی حساب

شماره بخشنامه : 79-1400-200

تاریخ : ۱۴۰۰/۱۲/۰۸

موضوع	اصلاح بند (4) بخشنامه شماره 200/99/16 مورخ 1399/01/31 در ارتباط با نحوه بررسی و رسیدگی به اطلاعات پولی و مالی واصله از جمله تراکنش های بانکی
<p style="text-align: right;">شماره: 200/1400/79 تاریخ: 1400/12/08</p> <p>مخاطبان/ ذینفعان: امور مالیاتی شهر و استان تهران / ادارات کل امور مالیاتی</p> <p>موضوع: اصلاح بند (4) بخشنامه شماره 200/99/16 مورخ 1399/01/31 در ارتباط با نحوه بررسی و رسیدگی به اطلاعات پولی و مالی واصله از جمله تراکنش های بانکی</p> <p>به منظور استفاده حداکثری از ظرفیت همه مأموران مالیاتی رسیدگی کننده و مطابقت تراکنش های بانکی واصله به ادارات کل امور مالیاتی با سوابق پرونده های مالیاتی مودیان محترم و با توجه به اشراف آنها بر پرونده مالیاتی و آشنایی کامل با نحوه و میزان فعالیت های اقتصادی مودیان مالیاتی و جهت رسیدگی با مداقه لازم، ضمن تأکید بر رعایت کامل دستورالعمل و بخشنامه های صادره درخصوص رسیدگی به تراکنش های بانکی، پاراگراف اول بند 4 بخشنامه شماره 200/99/16 مورخ 1399/01/31 به شرح زیر اصلاح می شود:</p> <p>4- اطلاعات مربوط به تراکنش های بانکی که از این پس در اختیار ادارات کل امور مالیاتی قرار می گیرد، پس از طرح در کمیته موضوع بند یک این بخشنامه و در صورتی که پس از بررسی های مربوطه از نظر کمیته، اطلاعات تراکنش های بانکی قابل بررسی تشخیص داده شود، جهت رسیدگی با رعایت کامل مقررات بخشنامه در اختیار مأموران مالیاتی ذربط قرار می گیرد.</p> <p>همچنین عبارت «گروه رسیدگی ویژه» در بندهای 1، 5، 6، 7 و 20 بخشنامه فوق به «مأموران مالیاتی ذربط» تغییر می یابد.</p> <p style="text-align: right;">داود منظور رئیس کل سازمان امور مالیاتی کشور</p>	
<p style="text-align: center;"> RAVI HESAB</p>	<p style="text-align: right;">موسسه آموزشی راوی حساب</p>

<https://ravihesab.com>

موسسه آموزشی راوی حساب