

شماره ۷۹ / ۱۴۰۰ / ۲۰۰۰

تاریخ ۱۲ / ۱۴۰۰ / ۸
پست



وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان امور مالیاتی کشور

رئیس کل

بسمه تعالی

بخشنامه

م	مواد ۹۷-۱۵۷-۲۲۹-۲۳۷ قانون مالیاتهای مستقیم	۱۴۰۰	۷۹
---	--	------	----

مخاطبان / ذینفعان	امور مالیاتی شهر و استان تهران ادارات کل امور مالیاتی
موضوع	اصلاح بند (۴) بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۹/۱۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ در ارتباط با نحوه بررسی و رسیدگی به اطلاعات بولی و مالی واصله از جمله تراکنش‌های بانکی

به منظور استفاده حداکثری از ظرفیت همه مأموران مالیاتی رسیدگی کننده و مطابقت تراکنش‌های بانکی واصله به ادارات کل امور مالیاتی با سوابق پرونده‌های مالیاتی مؤدیان محترم و با توجه به اشراف آنها بر پرونده مالیاتی و آشنایی کامل با نحوه و میزان فعالیت‌های اقتصادی مؤدیان مالیاتی و جهت رسیدگی با مذاقه لازم، ضمن تأکید بر رعایت کامل دستورالعمل و بخشنامه‌های صادره در خصوص رسیدگی به تراکنش‌های بانکی، پاراگراف اول بند ۴ بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۹/۱۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ به شرح زیر اصلاح می‌شود:

۴- اطلاعات مربوط به تراکنش‌های بانکی که از این پس در اختیار ادارات کل امور مالیاتی قرار می‌گیرد، پس از طرح در کمیته موضوع بند یک این بخشنامه و در صورتی که پس از بررسی‌های مربوطه از نظر کمیته، اطلاعات تراکنش‌های بانکی قابل بررسی تشخیص داده شود، جهت رسیدگی با رعایت کامل مقررات بخشنامه در اختیار مأموران مالیاتی ذیربط قرار می‌گیرد.

همچنین عبارت ((گروه رسیدگی ویژه)) در بندهای ۱، ۵، ۶، ۷ و ۲۰ بخشنامه فوق به ((مأموران مالیاتی ذیربط)) تغییر می‌یابد.

داود منظور

تاریخ اجراء: مطابق بخشنامه	مدت اجراء: مطابق بخشنامه	موجع ناظر: دادستانی انتظامی مالیاتی	نحوه ابلاغ: فیزیکی / الکترونیکی
رونوشت:			
- امور تدوین، تنقیح و انتشار قوانین و مقررات معاونت حقوقی ریاست جمهوری برای اطلاع.	- معاونین محترم سازمان برای اطلاع.	- دفتر حقوقی و قراردادهای مالیاتی برای اطلاع و درج در بانک اطلاعات بخشنامه‌ها.	- اداره کل فناوری اطلاعات برای اطلاع و اقدام لازم در سامانه مربوط.
- شورای عالی مالیاتی برای اطلاع.	- دادستانی انتظامی مالیاتی برای اطلاع.	- مرکز عالی داده‌خواهی مالیاتی و تشخیص صلاحیت حرفه‌ای برای اطلاع.	- دفتر مرکزی حراست برای اطلاع.
-	-	- <input checked="" type="checkbox"/> جامعه مشاوران رسمی مالیاتی ایران برای اطلاع.	-
-	-	- دلتا ستادی برای اطلاع.	-