



شماره ۵/۲۰۰/۲۰۳۰۵

تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۹

پیوست ندارد

سال جهش تولید با مشارکت مردم



بسمه تعالی

آنی

مدیران کل محترم امور مالیاتی

جناب آقای طاهری نژاد، رئیس محترم مرکز دادرسی مالیاتی

باسلام؛

با عنایت به سیاست‌های کلان سازمان امور مالیاتی کشور در دوره جدید درخصوص حسابرسی سیستمی و استفاده از ظرفیت‌های فناوریانه در دریافت اطلاعات از مودیان و بررسی و رسیدگی سیستمی به پرونده‌های مالیاتی و با توجه به اهمیت دریافت اطلاعات دقیق و پالایش سیستمی داده‌های پولی واصله از نظام بانکی، در راستای اجرای مطلوب‌تر بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۹/۱۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ و همچنین به منظور مبارزه با فرار مالیاتی به صورت فرآیند محور و با بهره‌گیری از تجربیات گذشته در رسیدگی به تراکنش‌های بانکی، در نظر است طرح بررسی و رسیدگی به تراکنش‌های بانکی با استفاده از فرآیندهای جدید در سطح سازمان امور مالیاتی کشور پیاده‌سازی و اجرا شود، بدین منظور در گام نخست اصلاح فرآیندهای سامانه بتیس و ایجاد امکان دریافت اظهارات مودیان محترم مالیاتی به صورت سیستمی و بدون مراجعه مودیان به ادارات امور مالیاتی در دستور کار سازمان منبوع قرار گرفته است. به همین منظور مقرر می‌شود، ادارات کل امور مالیاتی، بررسی و رسیدگی به تراکنش‌های بانکی در منابع مالیات بردرآمد، جرایم موضوع ماده (۱۶۹) قانون مالیات‌های مستقیم و ارزش افزوده مربوط به سنوات ۱۳۹۸ و پس از آن و همچنین رسیدگی به تراکنش‌های بانکی (منبع ارزش افزوده) مربوط به سنوات ۱۳۹۶ و ماقبل آن که تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است یا رسیدگی شده و در هیات‌های حل اختلاف مالیاتی مطرح است را تا زمان ارائه فرآیند و سامانه اصلاحی از دستور کار رسیدگی خارج نمایند. معاونت فناوری های مالیاتی موظف است با همکاری مرکز بازرسی، مبارزه با فرار مالیاتی و پولشویی و معاونت درآمدهای مالیاتی حداکثر ظرف مدت ۳ ماه از تاریخ این نامه، فرآیند جدید را عملیاتی و نتیجه اقدامات را به اینجناب گزارش نماید.

پیگیری موارد خاص (از جمله مشمولین تبصره ماده ۱۵۷ ق.م.م) و مواردی که مودی درخواست ترمیم در رسیدگی به پرونده را دارد، بعد از تایید دادیار مسئول اداره کل و همچنین موارد مربوط به بند ۴ ماده ۶۳ قانون دادرسی مالیاتی و اداری و دارای دستور قضایی از شمول این بخشنامه خارج است. این بخشنامه از تاریخ ابلاغ لازم الاجرا است.

سید محمدهادی سبحانیان

رئیس کل سازمان امور مالیاتی کشور