



شماره: ۵/۲۰۰/۲۴۵۱۳

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۴/۱۱

پیوست: ندارد



سال جهش تولید با مشارکت مردم

بسمه تعالی

مدیران کل محترم امور مالیاتی

جناب آقای طاهری نژاد، رئیس محترم مرکز دادرسی مالیاتی

حائز اهمیت

باسلام

پیرو نامه شماره ۵/۲۰۰/۲۰۳۰۵ د مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۹ با موضوع رسیدگی به تراکنش های بانکی، در خصوص از دستور کار خارج نمودن بررسی و رسیدگی به تراکنش های بانکی موارد مندرج در نامه مزبور اعلام می دارد، اولاً، نامه فوق الذکر صرفاً درخصوص رسیدگی به تراکنش های بانکی حساب های غیر تجاری اشخاص حقیقی می باشد؛

ثانیاً، ضروری است تا زمان ارائه فرآیند و سامانه اصلاحی، صرفاً از سه ماه قبل از انقضای مهلت مرور زمان رسیدگی (حسب مورد) نسبت به رسیدگی اقدام گردد؛

ثالثاً، مقتضی است با هدف نظارت بر حسن اجرای مفاد نامه شماره ۵/۲۰۰/۲۰۳۰۵ د مورخ ۱۴۰۳/۳/۲۹، ادارات کل پیش از صدور هرگونه اوراق تشخیص یا مطالبه اصل مالیات و جرایم متعلقه، نسبت به ارسال اسناد مثبت حاکم از درآمدی بودن تراکنش مورد رسیدگی به دادستانی انتظامی مالیاتی و به ترتیبی که دادستان محترم مقرر می نماید، اقدام نمایند؛

رابعاً، مفاد این نامه صرفاً تا زمان پیاده سازی و استقرار سازوکار مذکور در نامه صدرالذکر معتبر خواهد بود. دادستانی انتظامی مالیاتی مکلف است در دوره های سه ماهه، گزارش عملکرد ادارات کل امور مالیاتی را به اینجانب ارسال نماید.

سید محمدهادی سبحانیان
رئیس کل سازمان امور مالیاتی کشور