



بررسی وضعیت گزارش وضعیت رکوردهای گردش و مانده حساب بانکی و گزارش بررسی وضعیت جمع گردش بدهکار/بستانکار حساب بانکی اشخاص حقیقی/حقوقی از طریق سامانه گزارشات مدیریتی

شماره: ۶۷۶۴۸/۲۳۰/د

تاریخ: ۱۳۹۸/۱۲/۲۸

رئیس محترم امور مالیاتی شهر و استان تهران

مدیرکل محترم امور مالیاتی استان...

باسلام و احترام

به استناد مقررات موضوع آیین‌نامه تبصره (۵) ماده (۱۶۹) مکرر قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحی مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ با رعایت نصاب‌های مقرر در یافتی از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، به منظور بررسی وضعیت فعالین اقتصادی در نظام مالیاتی کشور، با همکاری معاونت محترم فناوری های مالیاتی امکان اخذ گزارش‌های ذیل:

۱. گزارش وضعیت رکوردهای گردش و مانده حساب بانکی از لحاظ وجود یا عدم وجود پرونده به تفکیک سنوات ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷
۲. گزارش وضعیت رکوردهای گردش و مانده حساب بانکی به تفکیک مبلغ و سنوات ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ از طریق سامانه گزارشات متمرکز خدمات الکترونیک <https://management.tax.gov.ir> گزارشات کلی سامانه واحدیابی سیستماتک، فراهم شده است.

با توجه به اهمیت موضوع و ضرورت بررسی وضعیت مشتریان نظام بانکی خصوصاً مشتریان دارای بالاترین میزان گردش حساب بانکی که به صورت بالقوه می‌توانند منبع خوبی برای تأمین درآمدهای مالیاتی سازمان در سال آتی باشند، به صورت ویژه و مستمر فرآیندهای مرتبط با شناسایی و مطالبه و وصول مالیات آنها توسط سازمان رصد خواهد شد، لذا دستور فرمائید نسبت به بررسی موارد ذیل و انجام اقدامات مقتضی و اعلام نتایج حاصله در بازه زمانی ماهانه به این معاونت تسریع نمایند:

۱. وضعیت فعالین اقتصادی فاقد پرونده در نظام مالیاتی با اولویت اشخاصی که گردش حساب‌های بانکی آنها بیش از ۱۰۰۰ میلیارد ریال (شناسایی، ثبت‌نام، تشکیل پرونده، رسیدگی، مطالبه و وصول مالیات متعلقه حسب مورد)
۲. وضعیت مودیان مالیاتی دارای پرونده از منظر:
 - الصاق اطلاعات گردش حساب به پرونده مالیاتی (الصاق شده/الصاق نشده)
 - وضعیت صدور حکم رسیدگی پرونده (حکم صادر شده/فاقد حکم رسیدگی)

- وضعیت برداشت اطلاعات برابر حکم رسیدگی (تعداد رکورد الصاقی/تعداد رکورد الصاق نشده)
- وضعیت تنظیم گزارش رسیدگی مالیاتی، صدور و ابلاغ اوراق تشخیص مالیات.
- وضعیت فرآیند قطعی سازی و وصول مالیات متعلقه

محمد مسیحی

معاون درآمدهای مالیاتی