



شماره: ۲۰۰/۱۴۰۰/۷۹

تاریخ: ۱۴۰۰/۱۲/۰۸

بخشنامه

<p>امور مالیاتی شهر و استان تهران ادارات کل امور مالیاتی</p>	<p>مخاطبان / ذینفعان</p>
<p>اصلاح بند (۴) بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۹/۱۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ در ارتباط با نحوه بررسی رسیدگی به اطلاعات پولی و مالی واصله از جمله تراکنش های بانکی</p>	<p>موضوع</p>
<p>به منظور استفاده حداکثری از ظرفیت همه ماموران 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 مذاقه لازم، ضمن تاکید بر رعایت کامل دستورالعمل و بخشنامه های صادره درخصوص رسیدگی به تراکنش های بانکی، پارگراف اول بند ۴ بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۹/۱۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ به شرح زیر اصلاح می شود:</p> <p>۴- اطلاعات مربوط به تراکنش های بانکی که 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 ماموران مالیاتی ذیربط قرار می گیرد.</p> <p>همچنین عبارت "گروه رسیدگی ویژه" در بندهای ۷، ۶، ۵، ۱۰ و ۲۰ بخشنامه فوق به "ماموران مالیاتی ذیربط" تغییر می یابد.</p> <p>داود منظور</p>	