

بخشنامه شماره : ۷۹ / ۱۴۰۰ / ۲۰۰

تاریخ : ۰۸ / ۱۲ / ۱۴۰۰

موضوع : اصلاح بند ۴ بخشنامه ۱۶ / ۹۹ / ۲۰۰

به منظور استفاده حداکثری از ظرفیت همه مأموران 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 مداقه لازم، ضمن تأکید بر رعایت کامل دستورالعمل و بخشنامه های صادره در خصوص رسیدگی به تراکنش های بانکی، پاراگراف اول بند ۴ بخشنامه شماره ۱۶ / ۹۹ / ۲۰۰ مورخ

۳۱ / ۰۱ / ۱۳۹۹ به شرح زیر اصلاح می شود: واحد مالی کارفرمایان

۴ - اطلاعات مربوط به تراکنش های بانکی که از این پس 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 مأموران مالیاتی ذیربط قرار می گیرد.

همچنین عبارت « گروه رسیدگی ویژه » در بند
های ۱، ۵، ۶، ۷ و ۲۰ بخشنامه فوق به « مأموران مالیاتی ذربط » تغییر می
یابد.



مرجع آموزشی حسابداران؛ واحد مالی کارفرمایان