



اتصال تمام ابزارهای پرداخت (دستگاههای کارتخوان و درگاههای پرداخت اینترنتی) به پرونده مالیاتی ذی‌نفعان، شناسایی بیش از ۲ میلیون مؤدی جدید و آغاز تفکیک حسابهای تجاری و شخصی بانکی رخ داد.

شناسایی ۲/۲ میلیون مؤدی مالیاتی جدید

با اجرای فقط یک بخش از قانون پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مؤدیان ۲ میلیون و ۲۰۰ هزار مؤدی جدید شناسایی شده است. علاوه بر این، چند باند و شبکه بزرگ فساد و فرار مالیاتی نیز کشف شده است.

درواقع با اجرای قانون پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مؤدیان، فعالیت اقتصادی اشخاص بیش از پیش شفاف خواهد شد و امکان فرار مالیاتی به کمترین میزان کاهش خواهد یافت.

بر همین اساس، مؤدیان مالیاتی در سال جاری ۵۲ درصد افزایش یافته است. امسال نزدیک به ۴ میلیون و ۴۵۰ هزار اظهارنامه و فرم تبصره ۱۰۰ دریافت شده است که نسبت به سال گذشته حدود ۵۲ درصد افزایش را نشان می‌دهد.

در حوزه اشخاص حقوقی نیز شاهد افزایش اظهارنامه و میزان مالیات ابرازی هستیم. در مجموع امسال بیش از ۳۳۰ هزار اظهارنامه توسط اشخاص حقوقی به سازمان مالیاتی ارسال شد و همچنین میزان مالیات ابرازی شرکتها هم نسبت به سال گذشته ۷۲ درصد افزایش پیدا کرد و از ۵۷ هزار میلیارد تومان در سال گذشته به حدود ۱۰۰ هزار میلیارد تومان در سال جاری افزایش یافت.

با افزایش اشراف مالیاتی دولت، شرکت‌های بزرگی که فرار مالیاتی داشتند یا مالیات واقعی خود را پرداخت نمی‌کردند نیز شناسایی شدند. در این خصوص ۳ شرکت فولادی با فرار مالیاتی گسترده طی ماه‌های گذشته شناسایی شدند. این شرکت‌ها در مجموع در سال‌های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۷، تعداد ۵۹۸ رکورد از مجموع معاملات اقتصادی خود را به مبلغ ۵۷ هزار و ۷۲۱ میلیارد ریال به طرفیت ۲۳۶ شرکت کاغذی در سامانه معاملات فصلی سازمان امور مالیاتی کشور درج کرده بودند.

۹ میلیون و ۴۰۰ هزار کارتخوان غیرفعال شد

در راستای اجرای ماده ۱۱ قانون پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مؤدیان از سال گذشته، بانک مرکزی با همکاری سازمان مالیاتی نسبت به ساماندهی دستگاههای کارتخوان بانکی یا درگاههای پرداخت الکترونیکی اقدام کرد که نتیجه آن غیرفعال شدن ۹ میلیون و ۴۰۰ هزار دستگاه کارتخوان و متصل شدن حدود ۸ میلیون و ۳۰۰ هزار دستگاه کارتخوان به پرونده مالیاتی دارندگان آنها شد.

در این زمینه، تمام اشخاص دارای ابزار پرداخت‌های بانکی باید با ورود به درگاه ملی خدمات الکترونیکی مالیاتی فهرست تمام دستگاههای کارتخوان بانکی یا درگاههای پرداخت الکترونیکی خود را مشاهده و نسبت به اتصال آنها به پرونده‌های مالیاتی قبلی یا تشکیل پرونده مالیاتی جدید اقدام می‌کردند که در سال قبل، بالغ بر ۷،۲ میلیون کارتخوان به پرونده مالیاتی

متصل و حدود ۳ میلیون کارتخوان نیز غیرفعال شد.

در مجموع ۱۸ میلیون و ۷۷۹ هزار دستگاه ابزار پرداخت اعم از کارتخوان و درگاه پرداخت ساماندهی شد که از این تعداد، حدود ۹ میلیون و ۵۰۰ هزار ابزار پرداخت به پرونده مالیاتی متصل شدند.

به دنبال آن بانک مرکزی نیز به‌عنوان دستگاه همکار سازمان مالیاتی، از اتصال تمام کارتخوان‌ها و درگاههای پرداخت اینترنتی فعال در شبکه پرداخت کشور به پرونده مالیاتی خبر داد.

طبق توضیحات بانک مرکزی، اتصال ابزارهای پرداخت به پرونده‌های مالیاتی از دو طریق انجام شد؛ تعدادی از ابزارهای پرداخت با هدایت صاحبان این ابزارها در سایت سازمان امور مالیاتی به پرونده مالیاتی متصل شدند و تعدادی هم که این اتصال از سوی صاحبان آنها انجام نشد عملیات قطع و غیرفعال شدن این ابزارها از شبکه پرداخت انجام شد. اتصال کارتخوان‌ها و درگاههای پرداخت اینترنتی پس از ۲ سال همکاری بسیار خوب شبکه پرداخت، مردم، سازمان امور مالیاتی و همکاران بانک مرکزی میسر شده است.

تفکیک حسابهای تجاری از شخصی

بر اساس قانون پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مؤدیان پس از ساماندهی دستگاههای کارتخوان و سایر ابزارهای پرداخت، از اوایل خرداد ماه امسال تفکیک حسابهای تجاری و شخصی آغاز شد که به گفته مسئولان این سازمان تا پایان شهریورماه به پایان می‌رسد. در این زمینه، فعالان اقتصادی باید حساب تجاری مرتبط به کسبوکار خود را به سازمان امور مالیاتی اعلام کنند.

بر اساس قانون پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مؤدیان، مشمولان این قانون باید شماره حساب یا حسابهای بانکی و شناسه یکتای دستگاههای کارتخوان بانکی

(POS) یا درگاههای پرداخت الکترونیکی مورد استفاده برای فعالیت شغلی خود را به سازمان امور مالیاتی اعلام کنند.

همچنین، تمام تراکنش‌های انجام شده صاحبان مشاغل (صنفاً و غیرصنفاً) از طریق حسابهای بانکی متصل به دستگاههای کارتخوان بانکی و نیز درگاههای پرداخت الکترونیکی به‌عنوان تراکنش‌های بانکی مرتبط با فعالیت شغلی صاحب حساب بانکی محسوب شده و بانک مرکزی باید اطلاعات این تراکنش‌های بانکی شامل مانده اول دوره، وجوه واریزی، وجوه برداشت شده و مانده آخر دوره هر حساب بانکی را به منظور تکمیل پایگاه اطلاعات هویتی، عملکردی و دارایی مؤدیان موضوع ماده (۱۶۹) مکرر) قانون مالیات‌های مستقیم به‌صورت برخط در اختیار سازمان امور مالیاتی قرار دهد.

بررسی آخرین وضعیت تفکیک حسابهای تجاری و شخصی از سازمان امور مالیاتی حاکی از آن است که حدود ۸ میلیون حساب تجاری از سوی مؤدیان در جریان ارائه اظهارنامه مالیاتی به سازمان امور مالیاتی اعلام شده و این میزان حساب در سازمان به‌عنوان حساب تجاری شناسایی و ثبت شده است.

در واقع همین تصمیم باعث شده است کسانی که از حسابهای شخصی به‌صورت حسابهای اجاره‌ای برای فرار مالیاتی سوءاستفاده می‌کردند، عملاً راه برای آنها بسته می‌شود و دیگر کسی نمی‌تواند از حسابهای تجاری برای تراکنش‌های بانکی استفاده کند.

برای هر حساب شخصی و غیرتجاری که در نظام بانکی به‌عنوان تجاری شناخته نشده است، یک آستانه تعداد دفعات گردش پیش‌بینی شده است و اگر از آن سقف عبور کنند، نظام مالیاتی از طریق نظام بانکی مطلع می‌شود که این حساب شخصی، کارکرد تجاری دارد اما خود را تجاری معرفی نکرده است.