

---

شماره: 210/10500/ص

تاریخ: 1401/05/24

مدیر کل محترم امور مالیاتی استان

با عنایت به ضرورت پیگیری مستمر و جدی موضوع پیشگیری و مقابله با سوء استفاده از کارت بازرگانی و بهره گیری از ظرفیت های درون و برون سازمانی مانند اعمال تبصره ماده 157 قانون مالیات های مستقیم و همچنین طرح موضوع در مراجع انتظامی و قضایی، موکدا مقرر می شود؛ با توجه به هماهنگی های به عمل آمده با انجمن کارگزاران امور گمرکی، ادارات کل امور مالیاتی در راستای طرح شکایت از سوء استفاده کنندگان از کارت های بازرگانی در مراجع قضایی، چنانچه هر یک از کارگزاران مذکور در پرونده های قضایی مطرح شدند، بدوا از ایشان خواسته شود اسناد و مدارکی که دلالت بر معرفی ذی نفعان واقعی دارد را ارائه نمایند تا بررسی لازم صورت پذیرفته و مراتب به مرجع محترم قضایی رسیدگی کننده اعلام شود.

لازم به ذکر است در مواردی که ترخیص کاران و کارگزاران امور گمرکی دخالتی در سوء استفاده از کارت های بازرگانی نداشته باشند، طبعا فاقد مسئولیت کیفری خواهند بود.

سعید توتونچی ملکی

معاون حقوقی و فنی مالیاتی