

آدرس انحرافی خروج سیمان و فولاد از بورس کالا



صفحه ۱۶

۱۶ و ۲

بازخوانی بزرگ‌ترین خیانت تاریخ ایران در آستانه جنگ تحمیلی

پهلوی شریک صدام بود

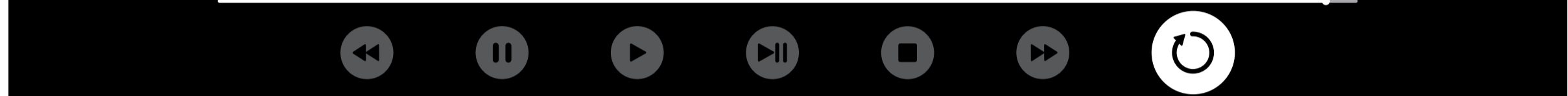
روزنامه خبری تحلیلی، دانشگاهی صبح ایران
صدای نخبگان، نگاه جوانان

۱۶ صفحه
۵۰۰۰ تومان

فصل جدید رانویس منوی:
روایت سال‌های جنگ



www.fdn.ir | Tue | 26 Sep 2023 | vol.15 | No. 3966 | 16 Pages



گزارش ویژه «فرهیختگان»: شبکه نمایش خانگی در ۶ ماه اول سال نتوانست برگ جدیدی رو کند و کیفیت عمومی آثار کاهش پیدا کرد

پلتفرم‌ها درجا زدند

۱۳ و ۱۲

چرا با وجود دستور رهبر انقلاب، مجمع تشخیص مساله قولنامه‌ها را حل نمی‌کند؟

قولنامه‌ها و تشخیص غلط یک مصلحت

۲

تعداد مهاجران ثبت نشده افغانستانی زیاد است، هیچ برنامه‌ای برای آنها در ایران نداریم

مهمان‌های مامان

۷

«فرهیختگان» از تغییرات آیین نامه مقررات آموزشی وزارت علوم گزارش می‌دهد

عبور از سد آزمون جامع دکتری با ۳ شرط جدید

۵، ۴

کلید اسرار بر قفل صندوق‌های قرض الحسنه

روایتی از شگرد جدید فرار مالیاتی در استان فارس

محمدرضا کارگزار
خبرنگار

برای فرار چاره‌ای نیست جز اینکه تونلی حفر شود یا از دیواری بالا رفت شکسته شود. اما این بار فراریان، نعل وارونه زدند؛ نقلی بر صندوق‌های قرض الحسنه...
حتما پیش از این، هنگام مراجعه به مطب برخی پزشکان یا خریدار محتاج زندگی در بازار با شنیدن جمله‌هایی مثل «دستگاه کارتخوان نداریم، نقد حساب کنید، کارت به کارت کنید» متعجب شده بودید یا حداقل اینکه گزارش برخورد با «شرکت‌های صوری، سوء استفاده از کارت‌های بازرگانی، دریافت وجوه غیرنقدی از قبیل سکه، ارز و... یا حساب‌سازی در برخی شرکت‌ها» که نمونه‌هایی از فرار مالیاتی در کشور هستند را از تلویزیون شنیده بودید.

فصله از یک تصمیم صمیمی شروع شد؛ تحول نظام مالیاتی و هوشمندسازی مالیات‌ستانی در کشور برای تحقق این هدف باید تمامی فعالیت‌های اقتصادی در کشور شفاف و مالیات‌ستانی مبتنی بر داده و اطلاعات می‌شد. در اجرای این سیاست، با رصد تراکنش‌های بانکی مشکوک توسط سازمان امور مالیاتی، برخی افراد و شرکت‌ها از حجم بالای گردش حساب‌های بانکی خود دچار نگرانی شدند و راهکارهای جدیدی را جایگزین استفاده از حساب‌های بانکی خود کردند؛ نه‌تنها برخی از اعضای صنف‌های مختلف بعضا با تشکیل و ثبت صندوق قرض الحسنه یا متمرکز کردن فعالیت‌های مالی خود در صندوق‌های قرض الحسنه موجود، اقدام به کتمان درآمد و فرار مالیاتی کردند. این صندوق‌ها با واسطه قرار دادن حساب‌های خود نزد بانک‌ها، فعالان اقتصادی را ترغیب می‌کردند که گردش مالی و تراکنش‌های بانکی خود را از دید نظارت بانک مرکزی و سامانه‌های سازمان امور مالیاتی مخفی نگاه دارند.

نحوه فعالیت متخلفان (در این تخلف) به نحوی است که متخلفان فرار مالیاتی یا پولشویی، حساب‌های بانکی خود را درگیر انجام تراکنش بانکی نمی‌کنند و با عضویت در صندوق‌های قرض الحسنه، در مواقع ضرورت و حفر تونل به حساب‌های بانکی خود در صندوق قرض الحسنه می‌دهند و در هنگام دریافت وجه دستور ارسال وجه به «حساب صندوق قرض الحسنه» را می‌دهند. در این تخلف آنچه بانک مرکزی و سازمان امور مالیاتی و نهادهای نظارتی از جمله مرکز اطلاعات مالی و مبارزه با پولشویی وزارت اقتصاد در فرآیند نظارت‌شان مشاهده می‌کنند مرادوات مالی «صندوق قرض الحسنه» یا اشخاص حقیقی و حقوقی بدون شناسایی منشأ این واریزی‌هاست. به این واسطه افراد متخلف می‌توانند بدون پرداخت مالیات ادامه فعالیت دهند؛ چراکه حساب‌شان نزد بانک‌ها، گردش خاصی نخواهد داشت و این حساب‌صندوق قرض الحسنه است که انجام دهنده تراکنش‌های مورد نیاز آنان است. از این رو شخص اصلی انجام دهنده در مرحله اول شناسایی نمی‌شود و در صورت نیاز، نهاد نظارتی مجبور به بازرسی فیزیکی اسناد خواهد بود که امری زمان‌بر است آن هم اگر این اسناد در صندوق قرض الحسنه از بین نروند. از این رو متخلفان مالی می‌توانند ماهیت مجرمانه خود را پنهان حساب‌های صندوق قرض الحسنه مخفی نگه دارند و از نظارت اداره مالیات نیز دور بمانند. این موضوع، تنها بخشی از کارکرد احتمالی برخی صندوق‌های قرض الحسنه در راستای فساد، پولشویی یا فرار مالیاتی است.

اما سازمان امور مالیاتی چگونه متوجه این قبیل فرار مالیاتی شد؟ برخی از مودیان فعالیت اقتصادی زیادی داشتند و در واقع رتبه تا از نظر حجم فعالیت در بین هم صنفی‌های خود داشتند ولیکن بایررسی حساب‌های بانکی فعال اقتصادی و خانواده آنها مشخص شد گردش مالی آنها متناسب با فعالیت‌شان نیست. نکته دیگر اینکه در ثبت نام کد اقتصادی وقتی که ملی شخصی رو سرچ کنیم تمام پرونده‌هایی که آن فرد در آن نقش دارد قابل رویت هست از این طریق مشخص شد بعضی از همان

مودیان که فعالیت اقتصادی زیادی دارند، در هیات مدیره یا هیات امنای صندوق‌های قرض الحسنه (حقوقی) حضور دارند (مثلا مودی خودش آهن فروش هست ولی هیات مدیره صندوق قرض الحسنه X) مورد دیگر وجود صندوق‌های قرض الحسنه به صورت عمومی بین صنوف خاص بود، می‌دانیم فلسفه وجودی این صندوق‌ها کمک به اشتغالزایی است (بدون شغل و درآمد، خام‌های دارای مشاغل خانگی و... که از نظر درآمدی ضعیف هستند، می‌باشد. لذا وجود این صندوق‌ها در مراکز تجاری یا خیابان‌های با مرکزیت تجاری آهن فروشان یا فروشان یا بورس الکترونیک، موضوعیت نداشت. نکته دیگر اینکه سازمان امور مالیاتی سراغ صندوق‌های رفت که اطلاعات خوبی داشتند مثل صندوق تعاون (آهن فروشان)، لوله فروشی‌ها و فروشندگان لوازم ساختمانی) صندوق‌های تعاون نیز متمرکز در مرکز آهن فروشان و... (آشنایی که نیازمند نبودند) و گردش مالی بالایی داشتند مستقر بود. بخشی دیگر از اطلاعات در این خصوص نیز از خود مودیانی به دست می‌آمد که به واحد اجرایی تراکنش‌ها و مبارزه با فرار مالیاتی فراخوان می‌شدند و مشمول مالیات و جریمه سنگین بودند که می‌گفتند اگر مشابه سایر هم‌صنفیان پول مان را به جای حساب بانکی خودمان در صندوق‌های قرض الحسنه قرار می‌دادم قابل شناسایی نبودیم. در نهایت از طریق موارد مذکور و با علم به اینکه صندوق‌های قرض الحسنه به شبکه بانکی متصل نیستند که این موضوع خود منجر به کتمان درآمد‌ها می‌شود، سازمان امور مالیاتی به موضوع بررسی این صندوق‌ها ورود پیدا کرد.

در حال حاضر تعداد ۲۲۷ صندوق قرض الحسنه در سطح استان فارس در سامانه کد اقتصادی اداره کل امور مالیاتی این استان دارای ثبت نام بوده که از این تعداد، ۳۰ صندوق قرض الحسنه مربوط به فعالیت صنف‌های مختلف از جمله سنگ، آهن، رستوران، لوازم بهداشتی و ساختمانی، لوازم الکترونیک و... هستند. شناسایی شده و شش مورد آن در اجرای ماده ۱۸۱ قانون مالیات‌های مستقیم مورد بازرسی قرار گرفت، اسناد و مدارک موجود مورد بررسی قرار گرفت که نتیجه آن شناسایی تعداد یک هزار و ۴۲۴ مودی با گردش مالی بالغ بر ۱۲ هزار میلیارد تومان بوده است که تاکنون ۶۰۸ دوره و عملکرد، مشتمل بر ۱۳۶ مودی با مبلغ پنج هزار و شصت میلیارد تومان فروش و مبلغ ۲۸۳ میلیارد تومان مالیات (شامل مالیات عملکرد، ارزش افزوده و کتمان) مورد مطالبه قرار گرفته و اوراق تشخیص تعدادی از این مودیان صادر و مابقی نیز در مرحله تهیه گزارش رسیدگی و صدور برگ تشخیص مالیات جهت مودیان مربوطه است.

امابا توجه به اینکه برخی از این صندوق‌ها اهداف انجام سنت خدایسندانه قرض الحسنه و بانکداری اسلامی تاسیس شده و مشغول به خدمت‌رسانی به افراد نیازمند هستند، لذا این موضوع مورد توجه قرار گرفته و با تحقیق و بررسی جامع و کافی نسبت به شناسایی و تفکیک این گروه صندوق‌ها از سایر صندوق‌های دیگر اقدام شده است.

انا لله و انا الیه راجعون
برادر گرامی آقای دکتر حسین انتظامی
خبر درگذشت والدۀ مکرمه جنابعالی موجب تألم و تأسیف فراوان گردید. این جناب درگذشت آن فقیده سعیده را به جنابعالی، خانواده و وابستگان معزز تسلیت می‌گویم و از درگاه خداوند متعال برای آن مرحومه رحمت واسعه الهی و برای جنابعالی و سایر بازماندگان صبر و اجر مسالت دارم.
علی اکبر لایلی

انا لله و انا الیه راجعون
جناب آقای دکتر حسین انتظامی
درگذشت مادر گرامی‌تان را تسلیت گفته، از درگاه خداوند متعال برای آن مرحومه رحمت و مغفرت الهی و برای شما و خانواده محترم تان صبر و اجر مسالت داریم.
روزنامه فرهیختگان



چهل و سومین فصل ایستادگی، مقاومت و پیروزی ملت ایران در حماسه دفاع مقدس گرامی باد.

هفته دفاع مقدس | ۳۱ شهریور تا ۷ مهر

Sacred Defense Week | September 22-29



۱۰ مهرماه ۱۳۹۱، منطقه سومار، عملیات مسلم بن عقیل (ع)، عکاس: علی فریدونی