



سوءاستفاده ۷۷۰میلیار دتومانی

متخلفان از افراد نا آگاه در ۲

پروندهمالیاتی



یکی از رایج‌ترین مسائل و مشکلات نظام‌های اقتصادی در دنیا وجود فرار مالیاتی و جرائم اقتصادی است. هوشمندسازی و شفافیت اقتصادی مانع از شکل‌گیری شیوه‌های مختلف فرار مالیاتی و شگردایی برای سوءاستفاده از اشخاص غیر مطلع و ناآگاه می‌شود.

بررسی پرونده‌های سوءاستفاده توسط افراد سودجو قرارگرفته‌اند، نشان می‌دهد گردش مالی جرائم مالیاتی در این حوزه بسیار بیشتر از آن چیزی است که تصور می‌شود. برای مثال و بر اساس اطلاعات کسب‌شده از دفتر حقوقی سازمان امور مالیاتی کشور متخلفان اقتصادی و مالیاتی با سوءاستفاده از اطلاعات هویتی دو نفر و با ثبت شرکت‌های صوری، صدور فاکتور و ثبت خریدوفروش فصلی به نام این افراد، بدهی مالیاتی بالغ‌بر ۷۰۰ میلیارد تومان ایجاد کرده‌اند.

در همین رابطه دفتر حقوقی سازمان امور مالیاتی کشور جهت شناسایی و برخورد با متخلفان و فراریان مالیاتی، به سراغ بررسی بدهی شرکت‌های صوری و شرایط شکل‌گیری این وضعیت و استفاده از ظرفیت‌های قانونی برای مبارزه با فرار مالیاتی رفته است.

موردی از این بررسی‌ها متخلفان اقتصادی با سوءاستفاده از اطلاعات هویتی فردی ۶۲ ساله که به‌عنوان پیک موتوری مشغول فعالیت می‌باشد، ۵ شرکت ثبت کرده و با صدور فاکتور فروش کالا و ثبت معاملات فصلی غیرواقعی، مالیاتی حدود ۷۵۰ میلیارد تومان برای این شرکت‌ها و این فرد ایجاد کرده‌اند.

برپوندی‌ای دیگر اخلاص گران اقتصادی با ثبت شرکت به نام فردی ۳۷ ساله که معول ذهنی بوده و تحت پوشش سازمان بهزیستی می‌باشد، نسبت به صدور فاکتور و ثبت معاملات فصلی اقدام و برای این فرد بدهی مالیاتی بالغ‌بر ۲۲ میلیارد تومان شناسایی‌شده است.

طبق اعلام سازمان امور مالیاتی، بررسی‌های انجام‌شده حاکی از آن است که افراد سودجو، اشخاص بی‌بضاعت و فاقد صلاحیت و اهلیت را اجیر کرده و حتی بدون حضور آنان در مراجع ثبت شرکت‌ها و صرفاً از طریق تنظیم وکالت‌نامه اقدام به ثبت شرکت کرده و از اشخاص مذکور در سمت‌های مدیرعامل، رئیس هیئت‌مدیره یا نایب‌رئیس استفاده می‌کنند؛ بدون اینکه آن اشخاص خودشان اطلاعاتی از موضوع داشته باشند.

در این رابطه حسین تاجمیر ریاحی - مدیرکل دفتر حقوقی و قراردادهای مالیاتی سازمان امور مالیاتی کشور، بیان‌اینکه ثبت این‌گونه شرکت‌ها، معمولاً به شناسایی نشدن صاحبان واقعی وآمد نهاییت قرار از پرداخت مالیات انجام می‌شود، گفت: به دلیل خلأهای قانونی، رویه‌های غلط موجود و سایر عوامل، ثبت این‌گونه شرکت‌ها در سال‌های گذشته رشد قارچ گونه داشته است.

وی افزود: با ثبت این‌گونه شرکت‌ها و سوءاستفاده از عدم اطلاع و آگاهی افراد فاقد شرایط و بی‌بضاعت مانند کارتن‌خواب‌ها، دست‌فروشان و غیره، معاملات کلانی به نام آنان انجام و فرار مالیاتی در سطح گسترده‌ای شکل می‌گیرد. ریاحی، ضمن هشدار به کسانی که به این نحو اقدام به ثبت شرکت به‌منظور فرار از پرداخت مالیات می‌کنند، اعلام کرد: با رصد و اقدامات گسترده از طریق سامانه‌ها و بانک‌های اطلاعاتی، این‌گونه شرکت‌ها و عوامل سوءاستفاده کننده از آن، شناسایی و از طریق مراجع قضایی تحت تعقیب قضایی قرار می‌گیرند.

وی تأکید کرد: به‌منظور پیشگیری از ثبت شرکت‌های صوری، باید اقدامات لازم در هنگام ثبت شرکت از قبیل راستی آزمایی و بررسی اطلاعات موجود در بانک‌های اطلاعاتی به عمل آید تا به نام اشخاص

فاقد شرایط، شرکت به ثبت نرسد.

گفتنی است طی سال‌های اخیر، اشخاصی فرصت‌طلب با ثبت شرکت صوری (گاذبی) به نام افراد فاقد صلاحیت و اهلیت، اقدام به اعمال مجرمانه از قبیل فرار مالیاتی، پولشویی، قاچاق کالا یا اخذ تسهیلات بانکی به‌صورت غیرمجاز کرده‌اند که با توجه به اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۳۱ تیرماه ۱۳۹۰ و به استناد بند (۵) ماده ۲۷۴ قانون مذکور، این اشخاص تحت تعقیب قضایی و اعمال مجازاتات کیفری قرار می‌گیرند.

شایان‌ذکر است سازمان امور مالیاتی کشور در برخورد با سودجویان و دلالان ثبت شرکت‌های صوری که به‌منظور فرار از پرداخت مالیات تأسیس و مورد خریدوفروش قرار می‌گیرند، بدون کوچک‌ترین اغماضی اقدام می‌کنند.

نحوه پرداخت خسارات مشتریان بانک ملی اعلام شد

بانک ملی ایران جزئیات تازهای از جبران خسارات مالیاتگنان سرت از صندوق‌های امانات شعبه دانشگاه اعلام کرد.
براساس اعلام بانک ملی، پرداخت خسارت به شرح ذیل انجام خواهد شد:
-میزان ۵۰ درصد از اموال صندوق بر اساس خوداظهاری صورت گرفته در حضور بازپرس پرونده برای دارندگان صندوق همراه با مسدودی حساب پرداخت می شود.
-این پرداخت در روز ۲۱ خردادماه و در حضور بازپرس خواهد بود.

-پرداخت ۵۰ درصد باقی مانده خسارت با نظر مقام قضایی صورت می گیرد.
-مبالغ مسدودی بدون اذن مقام قضایی برای طرفین قابل برداشت نخواهد بود.

معاون بانک مرکزی: هدف «رمزریال» بانک مرکزی ایران حذف بانک‌ها نیست



مرکزی» استفاده می‌شود.

اما بعد از ظهور رمزارزها و توسعه انواع توکن‌ها؛ حوزه پول دیجیتال بانک مرکزی در ادبیات تخصصی این موضوع بسیار توسعه یافت؛ به نحوی که براساس دسته بندی بانک تسویه جهانی در حال حاضر حداقل چهار دسته پول دیجیتال بانک مرکزی (CBDC) قابل تفکیک و بررسی است.نقطه قابل ملاحظه در انواع این شکل از پول، انتشار انحصاری آن از سوی بانک‌های مرکزی است که نقطه تمایز اصلی آنها با سایر توکنهای دارای انواع پشتوانه می است که از سوی ناشرین خصوصی منتشر می برای تسهیلات‌دهنده و سیاستگذار وجود ندارد. به

بیان بهتر رمز پول‌ها فضای ناورائ‌های در عرصه پولی ایجاد خواهد کرد و بانک‌های مرکزی دنیا به سمت استفاده از ظرفیت های آن در حال حرکت هستند.

❖ کارکرد اصلی پول دیجیتال بانک مرکزی؛ اصل و فرع را اشتباه نگرفته‌ایم؟
مهران محرمیان؛ معاون فناوری های نوین بانک مرکزی در یادداشتی که در اختیار خبرگزاری تسنیم، قرار داده، ضمن تشریح کارکرد اصلی پول دیجیتال بانک مرکزی، نوشت: پول دیجیتال بانک مرکزی(central bank digital currency) به

حرف‌اف‌برداشتی که در ابتدا در ذهن شنونده از ایجاد می‌شود، مقوله تازایی به‌حساب نمی‌آید و جالب است بدانیم سالهاست در موارد متونوی مانند سپرده حسابهایی که برای بانک هانز بانک مرکزی افتتاح می شود از «پول دیجیتال بانک

بانک ملی ایران جزئیات تازهای از جبران خسارات مالیاتگنان سرت از صندوق‌های امانات شعبه دانشگاه اعلام کرد.

براساس اعلام بانک ملی، پرداخت خسارت به شرح ذیل انجام خواهد شد:
-میزان ۵۰ درصد از اموال صندوق بر اساس خوداظهاری صورت گرفته در حضور بازپرس پرونده برای دارندگان صندوق همراه با مسدودی حساب پرداخت می شود.
-این پرداخت در روز ۲۱ خردادماه و در حضور بازپرس خواهد بود.

-پرداخت ۵۰ درصد باقی مانده خسارت با نظر مقام قضایی صورت می گیرد.
-مبالغ مسدودی بدون اذن مقام قضایی برای طرفین قابل برداشت نخواهد بود.



مرکزی؛ رمزیول بانک مرکزی یا CBCC اتفاق می‌شود نکته قابل توجه در خصوص این شکل از پول دیجیتال، قابلیت برنامه پذیری آن است؛
شده از واقع بعد از رواج رمزارزها و کریپتوکارنسی ها ، با توجه به توکن بودن این دارایی‌ها (علاوه بر اینکه دیجیتال هستند به صورت رزوده در قالب توکن های دیجیتال صادر می شوند) ظرفیت بسیار مهمی در این حوزه فعال شد که می‌توان از آن به عنوان ظرفیت «پول برنامه پذیر» یا «ارای ظرفیت قراردادهای هوشمند» تعبیر کرد گرچه این امکان در پول دیجیتال عادی نیز وجود دارد اما با توجه به هزینه بسیار بالای پیاده سازی و اجرا عملا تحقق

آن با چالش روبه روست.
از این رو یکی از اهداف اصلی که بانکهای مرکزی در انتشار پول دیجیتال دنبال می کنند، ایجاد و دسترسی به پول توکنایز شده یا همان(central bank crypto currency) است تا امکان استفاده از ظرفیت قراردادهای هوشمند که قابلیت برنامه پذیری پول را فراهم می کنند، میسر شود. بدیهی است هزینه اجرای این مدل، به مراتب پایینتر از زمانی است که خواهیم این امکان را در پول دیجیتال عادی که امروز هم از آن استفاده می شود، فعال کنیم. از این واقعیت اما نباید غافل بود که این پول برنامه پذیر، خود شمشیری دوتله است اما به هرحال تصور فضای فناوری های مالی

آینده بدون امکان برنامه پذیری پول تقریبا غیر ممکن است خصوصا اینکه امروزه ماهیعی همچون Decentralized finance در حال تولد است

مسئولیت بانک ملی در قبال صندوق‌های دز دیده شده چیست؟



خسارت وارده به مشتری تلقی می‌شود.

رویه معمول بانک ها در تنظیم قرارداد صندوق امانات دبیر کمیسیون حقوقی کانون بانک‌ها و موسسات اعتباری خصوصی درباره رویه معمول بانک‌ها در تنظیم و امضای قرارداد استفاده از صندوق امانات گفت: در این زمینه، بانک به هیچ وجه در جبران محتویات صندوق نیست و به عبارت دیگر، بانک نباید به نحوی از اموالی یا اشیایی که مشتری در صندوق امانت بانک می‌گذارد، مطلع باشد. براین اساس، بانک هیچگونه مداخله ای در مورد اشیا یا اموالی که توسط مشتری در صندوق امانات بانک گذاشته می‌شود، ندارد. وی افزود: در مورد این موضوع در قرارداد نمونه اجاره صندوق امانات یکی از بانک‌های این شرط گذاشته شده و بین بانک و مشتری مورد توافق قرار می‌گیرد. «ظـلـر به اینکه بانک و شرکت بیمه از محتویات صندوق که توسط مشتری اجاره کنند در صندوق قرارداد شده، بی اطلاع است، مضافاً به اینکه مرجعات مکرر مشتری در صندوق امکان پذیر است، لذا از بیمه کردن محتویات صندوق متعذر است. بانک در این خدمت صرفاً محلی را به مشتری اجاره داده است و محتویات صندوق، «امانت» محسوب نگردیده و مسئولیتی به ر دامت برای بانک وجود نخواهد داشت»

بانک چه مسئولیتی در قبال صندوق امانات دارد؟

نظافتین افزود: بانک در اجاره صندوق امانات فقط محلی مطمئن برای حفظ اسناد و اشیای گرانب قیمت و مجهز به سیستم‌های ایمنی ضد حریق و ضد سرقت است که مشتریان می‌توانند برای نگهداری از اشیاء قیمتی و با اوراق مهم خود از آن استفاده کنند و بانک این صندوق‌ها را به مدت مشخص به مشتری اجاره می‌دهد و از لحاظ شرعی و قانونی، مسئولیتی در قبال محتویات صندوق ندارد.

حریق و ضد سرقت است که مشتریان می‌توانند برای نگهداری از اشیاء قیمتی و با اوراق مهم خود از آن استفاده کنند و بانک این صندوق‌ها را به مدت مشخص به مشتری اجاره می‌دهد و از لحاظ شرعی و قانونی، مسئولیتی در قبال محتویات صندوق ندارد.

آگهی موضوع ماده ۳ قانون و ماده ۱۳ آیین نامه اجرایی قانون تعیین تکلیف وضعیت ثبتی اراضی و ساختمانهای فاقد سند رسمی

برابر آراء صادره هیئت موضوع قانون تعیین تکلیف وضعیت ثبتی اراضی و ساختمانهای فاقد سندرسمی مستقر در واحد ثبتی لنجان تصرفات مالکانه و بلامعارض متقاضی ذیل محرز گردیده است. لذا مشخصات متقاضی و املاک مورد تقاضا به شرح زیر به منظوراطلاع عموم در دونوبت به تاریخ انتشار اولین آگهی به مدت ۱۵ روز در روزنامه های تعیین شده توسط اداره فرهنگ و ارشاد اسلامی لنجان آگهی می شود در صورتی که اشخاص نسبت به صدور سند مالکیت متقاضی اعتراضی داشته باشند ، می توانند از تاریخ انتشار اولین آگهی به مدت ۲ ماه اعتراض خود را به اداره ثبت اسناد و املاک لنجان تسلیم و پس از اخذ رسید ، ظرف مدت یک ماه از تاریخ تسلیم اعتراضی ،دادخواست خود را به مرجع صالح قضایی تقدیم نمایند. بدیهی است در صورت انقضای مدت مذکور و عدم وصول اعتراض ، طبق مقررات سند مالکیت صادر خواهد شد.

۱- رأی شماره ۹۰۰۰۰۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ مورخ۱۴۰۱/۰۳/۱۴آقای اصغر موذنی ریزی فرزند محمد نسبت به شش دانگ یکپاک خانه به مساحت ۱۳۴/۷۰ مترمربع مفروز از پلاک ۱۰۷ - اصلی واقع در زرین کارش بخش ۹ ثبت اسفهان مع اواسطه خریداری شده از مالک رسمی ابوالفتح قهرمان.

تاریخ انتشار نوبت اول: روز چهارشنبه مورخ۱۴۰۱/۰۳/۱۴

تاریخ انتشار نوبت دوم: روز پنجشنبه مورخ۱۴۰۱/۰۳/۱۹

شناسه آگهی: ۱۳۳۳۸۵۲

شناسه آگهی: ۱۳۳۳۸۵۸

م. الف: ۴۷۱

م. الف: ۴۶۷

آگهی موضوع ماده ۳ قانون و ماده ۱۳ آیین نامه اجرایی قانون تعیین تکلیف وضعیت ثبتی اراضی و ساختمانهای فاقد سند رسمی

برابر آراء صادره هیئت موضوع قانون تعیین تکلیف وضعیت ثبتی اراضی و ساختمانهای فاقد سندرسمی مستقر در واحد ثبتی لنجان تصرفات مالکانه و بلامعارض متقاضی ذیل محرز گردیده است. لذا مشخصات متقاضی و املاک مورد تقاضا به شرح زیر به منظور اطلاع عموم در دونوبت به تاریخ انتشار اولین آگهی به مدت ۱۵ روز در روزنامه های تعیین شده توسط اداره فرهنگ و ارشاد اسلامی لنجان آگهی می شود در صورتی که اشخاص نسبت به صدور سند مالکیت متقاضی اعتراضی داشته باشند ، می توانند از تاریخ انتشار اولین آگهی به مدت ۲ ماه اعتراض خود را به اداره ثبت اسناد و املاک لنجان تسلیم و پس از اخذ رسید ، ظرف مدت یک ماه از تاریخ تسلیم اعتراضی ،دادخواست خود را به مرجع صالح قضایی تقدیم نمایند. بدیهی است در صورت انقضای مدت مذکور و عدم وصول اعتراض ، طبق مقررات سند مالکیت صادر خواهد شد.

۱- رأی شماره ۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ مورخ۱۴۰۱/۰۳/۲۱آقای کوه کن فرزند محمد نسبت به شش‌دانگ یکپاک مجتمع تعمیرگاهی مسکونی به مساحت ۹۱۷/۳۴ مترمربع مفروز از پلاک ۱۰۷ - اصلی واقع در زرین کارش بخش ۹ ثبت اسفهان مع اواسطه خریداری شده از مالک رسمی ابوالفتح قهرمان.

تاریخ انتشار نوبت اول: روز چهارشنبه مورخ۱۴۰۱/۰۳/۱۴

تاریخ انتشار نوبت دوم: روز پنجشنبه مورخ۱۴۰۱/۰۳/۱۹

شناسه آگهی: ۱۳۳۳۴۱۰

شناسه آگهی: ۱۳۳۳۴۱۴

م. الف: ۴۶۶

م. الف: ۴۶۷

ممنطفی شمسى – رئيس اداره ثبت اسناد و املاک لنجان

روزنامه صبح ايران / سال دهم – شماره ۹۱۹

۱۹ خرداد ماه ۱۴۰۱ / با ما همراه شوید

www.serajonline.com – @serajname

سیاسی

۲

آغاز طرح بر خورد بامشترکان

بدمصرف از اول تیر ماه



مدیرعامل شرکت آب و فاضلاب استان تهران گفت: اسمال برای نخستین بار و براساس قانون با مشترکان بدمصرف یعنی کسانی که بیش از دو برابر الگو، آب مصرف می‌کنند برخورد خواهد شد.

محمدرضا بختیاری اظهار کرد: به مشترکان پرمصرف و بدمصرف، از طریق قبض یا پیامک اخطارهای متواتر داده شده است و از ابتدای تیرماه و بدون اخطار مجدد، آب شرب این دسته از مشترکان به مدت دو تا پنج ساعت در زمان اوج مصرف، قطع خواهد شد.

بختیاری با اشاره به این‌که برای آن دسته از مشترکانی که بیش از الگو، آب مصرف کنند آب بها به صورت پلکانی افزایش خواهد یافت، تأکید کرد: با اجرای این طرح شاهد تفاوت معنادار در تعرفه مشترکان بدمصرف خواهیم بود.

طبق اعلام وزارت نیرو، وی به افزایش ۶۰ درصدی تعرفه آب مشترکان بدمصرف اشاره کرد و گفت: اگر تغییری در رفتار مشترکان بدمصرف دیده نشود، آب شرب آن‌ها به دفعات قطع خواهد شد، اما چنانچه شاهد تغییر رفتار و کاهش مصرف آنان باشیم فقط یکبار با محدودیت روبرو خواهند شد.

بختیاری با بیان این‌که الگوی مصرف برای هر خانوار تهرانی ۱۲ مترمکعب در ماه یا ۱۴۰ لیتر به ازای هر نفر در شبانه‌روز است، افزود: ۴۰ درصد مشترکان تهرانی مطابق الگو و ۲۰ درصد کمی بیش از الگو آب مصرف می‌کنند و ۲۰ درصد باقی‌مانده مشترکان پرمصرف و بدمصرف هستند.

مدیرعامل شرکت آب و فاضلاب استان تهران تأکید کرد: هم اکنون به طور متوسط در هر ثانیه ۴۰ هزار لیتر آب در شهر تهران مصرف می‌شود و تنها با صرفه‌جویی ۱۰ درصدی مشترکان یعنی ۴۰۰۰ لیتر در ثانیه، تهران از تنش آبی تابستان اسمال عبور خواهد کرد.

اعزام کشتی نفتکش افراماکس ۲ برای انجام آزمایش‌های دریایی

به خلیج فارس

با تکمیل عملیات ساخت کشتی نفتکش اقیانوس‌پیمای افراماکس ۲، این شناور به منظور انجام آزمایش‌های دریایی به آب‌های منگولر خلیج فارس اعزام شد.

کشتی ۱۱۳ هزار تنی افراماکس ۲، امروز چهارشنبه هجدهم خرداد ماه با حضور ویدئوکنفرانسی سردار فدوی جانشین فرمانده کل سپاه و سردار هوش‌السادات فرمانده قرارگاه سازندگی خاتم‌الانبیاء(ص)، به منظور انجام آزمایش‌های دریایی عازم آبهای نیلگون خلیج فارس شد تا پس از انجام آزمون‌های مختلف به عنوان دومین کشتی افراماکس تولید داخل عملیاتی و تحویل مشتری خارجی شود.

این کشتی با ۲۵۰ متر طول، ۴۴ متر عرض و ۲۱ متر ارتفاع تا روی عرشه ، ۲۱۰ هزار و ۵۰۰ تن وزن در مدت دو سال در شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا) ساخته شده است و دارای یک موتور پیشران با قدرت ۲۱ هزار اسب بخار می‌باشد.

دریادار «علی فدوی» جانشین فرمانده کل سپاه پاسداران انقلاب اسلامی در ارتباط تصویری با محل به آبانداری نفتکش «افراماکس ۲» در شرکت صدراي پوشهر، اظهار داشت: اگر توانایی و دانش جوانان ایرانی عملیاتی شود، آن‌گاه نشانه‌ای از دانش ایرانی در هر نقطه‌ای از این دنیا را در زمین، دریا و آسمان شاهد خواهیم بود.

وی افزود: کشتی‌سازی صنعتی است که به سال‌های سال می‌تواند برای کشور استقلال آفرین و درآمدزا باشد. جانشین فرمانده کل سپاه ادامه داد: ساخت کشتی‌ها باید سرعت بیشتری گیرد و بتوان در مدت زمان کوتاه‌تری این کشتی‌ها را وارد چرخه بهره‌برداری کرد.

پس از پایان کار، امیدواریم با انجام موفقیت‌آمیز آزمایش‌های دریایی، نفتکش افراماکس ۲ هرچه زودتر در مسیر انجام خدمات طراحی شده برای آن قرار گیرد.

علی زارعی مدیرعامل شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا) نیز در مراسم به آبانداری نفتکش افراماکس در پوشهر گفت: دو قرارداد جدید کشتی‌سازی برای مجموعه ایران شمال منعقد شده و دو قرارداد دیگر هم در روزهای آینده به امضا خواهد رسید که با امضای این قراردادها در مجموع ۶ کشتی توسط شرکت صدرا ساخته خواهد شد.

مدیرعامل شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا)، این شرکت را حلقه زنجیره صنعت دریایی نامید و افزود: نفتکش افراماکس امروز با حمایت مجموعه قراردادهای سازندگی خاتم‌الانبیاء(ص) برای آزمایش‌های دریایی به آب انداخته شد و نقشه عطفی در کارنامه درخشان این قرارگاه و شرکت صدرا است. شایان ذکر است، این شناور دارای سه دیل ژئوتور که هر کدام ظرفیت تولید برق ۹۰۰ کیلووات برقی را دارا می‌باشد و به ۴۶ خدمه شامل کاپیتان، افسران کشتی، تکنسین‌ها و ملوان‌های خود، قابلیت حرکت با سرعت ۱۵ گره دریایی در اقیانوس‌ها را دارد.