



جمهوری اسلامی ایران
مجلس شورای اسلامی

سال اول - دوره یازدهم

تاریخ چاپ

شماره چاپ

شماره ثبت ۴۵۳

عادی

اصلاح قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان

کمیسیون های ارجاعی

اقتصادی	اصلی:
امور داخلی کشور و شوراها	فرعی:

taxhesaban.ir

معاونت قوانین

باسمه تعالی

ریاست محترم مجلس شورای اسلامی

احتراماً طرح ذیل که به امضای ۰ نفر از نمایندگان رسیده است، جهت طی مراحل قانونی تقدیم می‌شود.

مقدمه (دلایل توجیهی):

کمیسیون اقتصادی مجلس شورای اسلامی در گزارش نظارتی تحت عنوان " چگونگی اجرای سامانه های نظارتی در حوزه امور بانکی " با طرح این موضوع که مقابله با پولشویی و اخلال در بازار داراییهایی ، کاهش فرار مالیاتی، کاهش کسری بودجه، جلوگیری از مفاسد اقتصادی و نیز کاهش مطالبات غیرجاری بانکها در گرو افزایش توان و ظرفیت کشور در رصد و کنترل تراکنشهای مالی از جمله تراکنشهای ریالی میباشد، به آسیب شناسی قوانین مرتبط پرداخته و در رفع خلاءهای قانونی پیشنهاداتی ارائه نموده است که این طرح قانونی وفق تبصره (۱) ماده (۴۵) قانون آئین نامه داخلی مجلس شورای اسلامی برای رسیدگی و تصویب پیشنهادات گزارش نظارتی کمیسیون مذکور تقدیم میشود.

taxhesaban.ir

لذا طرح ذیل تقدیم می‌شود:

عنوان طرح:

اصلاح قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان

taxhesaban.ir

ماده ۱- در بند «ج» ماده (۱) «قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان» مصوب ۲۱ / ۷ / ۱۳۹۸ عبارت «موضوع فصلهای چهارم و پنجم باب سوم قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳ / ۱۲ / ۱۳۶۶ با اصلاحات و الحاقات بعدی آن»، حذف و چهار بند به شرح زیر به ماده مزبور، الحاق می شود:

خ- کارپوشه تجاری: کارپوشه ای است که در سامانه مودیان به هر شخص حقوقی یا واحد صنفی اختصاص می یابد و کلیه معاملات و تراکنشهای شخص حقوقی یا واحد صنفی مطابق این قانون و مقررات اعلامی سازمان در آن ثبت می شود. در این قانون هر جا واژه های «کارپوشه مودی» یا «کارپوشه شخص مشمول» به کار رفته، منظور کارپوشه تجاری است.

د- کارپوشه غیرتجاری: کارپوشه ای است که در سامانه مودیان به هر شخص حقیقی اختصاص می یابد. هر شماره ملی تنها یک کارپوشه غیرتجاری در سامانه مودیان خواهدداشت.

ذ- حساب بانکی تجاری: کلیه حسابهای بانکی متعلق به اشخاص حقوقی و کلیه حسابهای بانکی مربوط به واحدهای صنفی، ولو آن واحد صنفی متعلق به شخص حقیقی باشد، حساب بانکی تجاری محسوب می شود. هر حساب بانکی تجاری الزاماً باید با یک کارپوشه تجاری مرتبط باشد. اتصال به دستگاه کارتخوان یا درگاه پرداخت الکترونیکی صرفاً برای حسابهای بانکی تجاری مجاز می باشد.

ر- حساب بانکی غیرتجاری: کلیه حسابهای بانکی متعلق به اشخاص حقیقی که حسب اظهار صاحب حساب، مربوط به هیچ شخص حقوقی یا واحد صنفی نمی باشد، حساب بانکی غیرتجاری محسوب می شود. هر حساب بانکی غیرتجاری الزاماً باید با یک کارپوشه غیرتجاری مرتبط باشد.

ماده ۲-شش ماده به «قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان» به شرح زیر الحاق می شود:

ماده الحاقی ۱- هرگونه نقل و انتقال ملک، خودرو، طلا و ارز منوط به ثبت آن در سامانه مودیان و صدور صورتحساب الکترونیکی است که به ترتیب توسط دفاتر اسناد رسمی؛ نیروی انتظامی؛ طلافروشی ها و سایر اصناف و اشخاص حقوقی که قانوناً مجاز به خرید و فروش طلا هستند؛ و بانکها و صرافی های مجاز انجام می شود. طرفین معامله باید دارای کارپوشه (تجاری یا غیرتجاری) در سامانه مودیان باشند. نقل و انتقال

دارایی موردنظر و تراکنش(های) بانکی متناظر با آن، به صورت خودکار به کارپوشه طرفین انتقال می یابد. شماره شناسه یکتای صورتحساب (فاکتور) الکترونیکی در هر مورد باید در قسمت «بابت» تراکنش بانکی درج گردد.

taxhesaban.ir

ماده الحاقی ۲- بانک مرکزی ایران (مؤسسات اعتباری) و سازمان بورس و اوراق بهادار (شرکت سپرده گذاری مرکزی) موظفند سود سپرده و سود سهام واریزی به حساب اشخاص حقیقی یا حقوقی را به ترتیبی که سازمان مقرر می کند، برای ثبت در کارپوشه آنها به سازمان اعلام کنند.

ماده الحاقی ۳- مؤسسات اعتباری موظفند از پذیرش هرگونه چک یا حواله بانکی که مبلغ آن از میزانی که بانک مرکزی تعیین خواهدکرد بالاتر بوده و قسمت «بابت» آن توسط حواله دهنده پر نشده باشد، خودداری کنند. در مواردی که صورتحساب الکترونیکی وجود داشته باشد، درج شناسه یکتای صورتحساب الکترونیکی در قسمت «بابت» کافی است. در مواردی که صورتحساب الکترونیک وجود ندارد، انتقال وجه به حساب حواله گیرنده، منوط به تأیید «بابت» توسط حواله گیرنده در سامانه مؤسسه اعتباری است.

ماده الحاقی ۴- ارائه هرگونه خدمت ازجمله صدور مجوز تأسیس یا فعالیت و افتتاح حساب و ارائه خدمات بانکی، توسط دستگاههای موضوع ماده ۲۹ قانون برنامه ششم توسعه، اتاق بازرگانی، صنایع و معادن ایران، اتاق اصناف، اتاق تعاون، مؤسسات اعتباری و سایر اشخاص ارائه دهنده خدمات به اشخاص حقیقی ایرانی فاقد شماره ملی ممنوع است. مرتکب به انفعال موقت یا دائم از خدمات دولتی محکوم میشود. در مواردی که ارائه خدمت به شخص حقیقی ایرانی فاقد شماره ملی اخلاف در نظام اقتصادی تشخیص داده شود، مرتکب، حسب مورد به یک یا چند مورد از مجازات های مذکور در قانون مجازات اخلافگران در نظام اقتصادی کشور مصوب ۱۳۶۹ /۹ /۲۸ محکوم خواهدشد.

ماده الحاقی ۵- دستگاههای موضوع ماده ۲۹ قانون برنامه ششم توسعه، اتاق بازرگانی، صنایع و معادن ایران، اتاق اصناف، اتاق تعاون و مؤسسات اعتباری و سایر اشخاص ارائه دهنده خدمات موظفند مشخصات سجلی و نشانی محل سکونت (شناسه پستی) اشخاص حقیقی ایرانی را صرفاً از سازمان ثبت احوال استعلام کنند. دریافت مشخصات سجلی یا نشانی اشخاص حقیقی ایرانی از ارباب رجوع جرم تلقی شده و مرتکب، به انفعال موقت یا دائم از خدمات دولتی محکوم می شود.

ماده الحاقی ۶- ارائه هرگونه خدمت ازجمله افتتاح حساب و ارائه خدمات بانکی، توسط دستگاههای موضوع ماده ۲۹ قانون برنامه ششم توسعه، اتاق بازرگانی، صنایع و معادن ایران، اتاق اصناف، اتاق تعاون، مؤسسات اعتباری و سایر اشخاص ارائه دهنده خدمات به اشخاص حقیقی خارجی فاقد شناسه(کد) فراگیر ممنوع است. مرتکب به انفعال موقت یا دائم از خدمات دولتی محکوم می شود. در مواردی که ارائه خدمت به شخص

حقیقی خارجی فاقد شناسه فراگیر، اخلال در نظام اقتصادی تشخیص داده شود، مرتکب، حسب مورد به یک یا چند مورد از مجازات های مذکور در قانون مجازات اخلالگران در نظام اقتصادی کشور مصوب ۱۳۶۹ / ۹ / ۲۸ محکوم خواهد شد. همچنین دستگاهها و اشخاص فوق الذکر موظفند مشخصات هویتی و نشانی محل سکونت و اشتغال اشخاص حقیقی خارجی را صرفاً از اداره کل اتباع خارجی وزارت کشور استعلام کنند. دریافت اطلاعات مذکور از ارباب رجوع جرم تلقی شده و مرتکب، به انفصال موقت یا دائم از خدمات دولتی محکوم می شود.

تبصره ۱- وزارت کشور موظف است به کلیه اشخاص حقیقی خارجی که به صورت قانونی در ایران حضور دارند، بدون دریافت وجه، شناسه فراگیر اختصاص دهد.

تبصره ۲- اشخاص حقیقی خارجی که شناسه (کد) فراگیر دریافت می کنند موظفند هرگونه تغییر در مشخصات هویتی، محل سکونت و محل اشتغال خود و افراد تحت تکفلشان را بصورت فوری به اداره کل اتباع خارجی وزارت کشور اطلاع دهند.

taxhesaban.ir