



اداره کل امور مالیاتی استان آذربایجان غربی

بسمه تعالی

سازمان محترم صنعت، معدن و تجارت استان
 اتاق محترم بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرستان ارومیه
 اتاق محترم اصناف مرکز استان
 اتاق محترم تعاون استان
 سازمان محترم نظام پزشکی شهرستان ارومیه
 سازمان محترم نظام مهندسی کشاورزی شهرستان ارومیه
 سازمان محترم نظام مهندسی شهرستان ارومیه
 کانون محترم سردفتران و دفتریاران شهرستان ارومیه
 کانون محترم وکلاء دادگستری شهرستان ارومیه
 کانون محترم کارشناسان رسمی دادگستری
 انجمن محترم داروسازان
 انجمن محترم پیمانکاران عمرانی استان
 انجمن محترم صنفی نمایندگان بیمه ایران
 اتحادیه محترم

موضوع: اطلاعیه مهم سازمان در ارتباط با واکنش ذی نفعان قانون پایانه‌های فروشگاه‌های و سامانه مؤدیان

باسلام و احترام

تصویر نامه شماره ۲۱۶/۲۴۳۶۰/د مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۷ دفتر توسعه خود اظهاری و تمکین دواطلبانه منضم به سند راهنمای واکنش به اطلاعات ثبت شده در بخش جزئیات اطلاعات معاملات اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده از طریق سامانه واکنش به اطلاعات (واکنش ذی نفع)؛ جهت اطلاع و اقدام لازم پیوست ارسال میگردد. لازم است مؤدیان گرامی **حداکثر تا پایان روز چهارشنبه ۱۴۰۵/۰۴/۱۰**، با مراجعه به درگاه ملی خدمات الکترونیکی سازمان امور مالیاتی کشور به نشانی my.tax.gov.ir «منوی اطلاعات صورت معاملات و (۱۶۹ مکرر) ← گزینه سامانه واکنش به اطلاعات (۱۶۹ مکرر) ← معاملات اظهارنامه ارزش افزوده» نسبت به بررسی اطلاعات بارگذاری شده و تأیید یا رد هر یک از آنها حسب مورد اقدام نمایند.

خواهشمند است دستور فرمایید مراتب به نحو مقتضی به اعضاء محترم آن سازمان/ اتاق/ کانون/ انجمن/ اتحادیه اطلاع رسانی گردد.


 جعفر پورمختار
 مدیر کل



معاونت تحول هوشمند نظام مالیاتی
دقت توسعه خوداظهاری و تکمیل داوطلبانه

بسمه تعالی

ادارات کل امور مالیاتی ...


باسلام و احترام

در اجرای بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۳/۱۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۷ و با هدف توسعه خوداظهاری و تکمیل داوطلبانه، اطلاعات صورت معاملات فصلی (موضوع مواد ۱۶۹ و ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم) که توسط مؤدیان در بخش «جزئیات اطلاعات معاملات» اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده دوره پاییز ۱۴۰۴ درج گردیده، به سامانه واکنش به اطلاعات (واکنش ذی‌نفع) منتقل و در بخش «اطلاعات صورت معاملات و ۱۶۹ مکرر» در درگاه ملی خدمات الکترونیکی سازمان امور مالیاتی کشور بارگذاری شده است.

به مؤدیان گرامی توصیه می‌شود حداکثر تا پایان روز چهارشنبه ۱۴۰۵/۰۴/۱۰، با مراجعه به درگاه ملی خدمات الکترونیکی سازمان امور مالیاتی کشور به نشانی my.tax.gov.ir «منوی اطلاعات صورت معاملات و (۱۶۹ مکرر)» گزینه سامانه واکنش به اطلاعات (۱۶۹ مکرر) «معاملات اظهارنامه ارزش افزوده» نسبت به بررسی اطلاعات بارگذاری شده و تأیید یا رد هر یک از آنها حسب مورد اقدام نمایند.

با عنایت به مراتب فوق سند راهنمای واکنش به اطلاعات ثبت شده در بخش جزئیات اطلاعات معاملات اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده از طریق سامانه واکنش به اطلاعات (واکنش ذی‌نفع) به پیوست ارسال می‌گردد و ضروری است اقدامات لازم به منظور اطلاع‌رسانی به مؤدیان محترم انجام شود.

محمد نوری
مدیر کل دفتر توسعه خوداظهاری و تکمیل
داوطلبانه

ویرایش اول	راه‌نمای واکنش به اطلاعات ثبت شده در بخش جزئیات اطلاعات	 سازمان امور مالیاتی کشور
دی ماه ۱۴۰۴	معاملات اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده از طریق سامانه واکنش به اطلاعات	




دفتر توسعه خود اظهاری و تکمیل داوطلبانه

راه‌نمای واکنش به اطلاعات ثبت شده در بخش جزئیات اطلاعات

معاملات اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده

از طریق سامانه واکنش به اطلاعات


دی ماه ۱۴۰۴

ویرایش اول	راهنمای واکنش به اطلاعات مثبت شده در بخش جزئیات اطلاعات	 <p>سازمان امور ملی کشور</p>
دی ماه ۱۴۰۴	معاملات انبارنامه مالیات بر ارزش افزوده از طریق سامانه واکنش به اطلاعات	

فهرست مطالب

۳..... ورود به سامانه واکنش به اطلاعات :

۴..... فهرست معاملات دریافتی :

ویرایش اول	راه‌نمای واکنش به اطلاعات ثبت شده در بخش جزئیات اطلاعات	 سازمان امور مالیاتی کشور
دی ماه ۱۴۰۴	معاملات اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده از طریق سامانه واکنش به اطلاعات	

ورود به سامانه واکنش به اطلاعات :

اطلاعاتی که مودیان در اظهارنامه پیش فرض ارزش افزوده دوره تابستان ۱۴۰۴ و در بخش "جزئیات اطلاعات معاملات" در قالب خریدهای مستند به صورت حساب غیر الکترونیکی، تعدیلات خرید و تعدیلات فروش ثبت نموده‌اند، جهت واکنش در راستای اعتبار سنجی اطلاعات مذکور به کارتابل ذینفع آنها در سامانه واکنش به اطلاعات مودی ارسال شده‌اند.


مودیان جهت ورود به سامانه واکنش به اطلاعات مودی، باید از طریق درگاه ملی خدمات الکترونیک سازمان امور مالیاتی به آدرس my.tax.gov.ir، بخش "اطلاعات صورت معاملات و ۱۶۹ مکرر" نسبت به انتخاب گزینه سامانه واکنش به اطلاعات اقدام نمایند.



The screenshot shows the website interface with a navigation menu on the right. The menu item "اطلاعات صورت معاملات و ۱۶۹ مکرر" is highlighted with a red box. The main content area displays a table with columns for "شماره پیگیری", "نوع پیونده", "مست بودن", "نام کسب و کار", "شماره شناسایی", "نقشه ای", and "شماره پستی محل کسب و کار".



→ 🏠
اطلاعات صورت معاملات و ۱۶۹ مکرر
 ارسال شده توسط مودی (ماده ۱۶۹)
 دریافت شده برای مودی (ماده ۱۶۹)
 📁 **سامانه واکنش به اطلاعات**

ویرایش اول	<p style="text-align: center;">راه‌نمای واکنش به اطلاعات ثبت شده در بخش جزئیات اطلاعات</p> <p style="text-align: center;">معاملات انبارنامه مالیات بر ارزش افزوده از طریق سامانه واکنش به اطلاعات</p>	 <p style="text-align: center;">سازمان امور مالیاتی کشور</p>
دی ماه ۱۴۰۴		

فهرست معاملات دریافتی :

بعد از ورود به "سامانه واکنش به اطلاعات"، مودی می تواند قوانین و مقررات مربوطه و همچنین سوالات متداول در خصوص نحوه واکنش به اطلاعات را مشاهده نماید.

جهت رفع ابهام پیشنهاد می گردد، قبل از ثبت واکنش، سوالات متداول در فرم مذکور مطالعه شود.

سامانه مشاهده و واکنش به اطلاعات

قوانین و مقررات

سوالات متداول

صفحه اصلی

اطلاعات بانکی

فهرست معاملات دریافتی

قوانین و مقررات

سامانه مشاهده و واکنش به اطلاعات، سامانه ثبت بازخورد ذی نفعان یک داده به غیر از اظهارکننده آن داده است. اظهارکننده داده در این سامانه در حکم طرف اول است و سایر اشخاصی که ذی نفع داده هستند نیز در حکم طرف دوم قرار دارند. طرف دوم موظف است به صورت دوره‌ای کارتابل خود را بررسی نماید و در صورت مغایرت داده‌ها با واقعیت، عدم پذیرش خود را نسبت به آن در این سامانه اعلام کند. ثبت واکنش به داده‌ها در این سامانه دارای مهلت مقرری نیست و اشخاص حقیقی و حقوقی می‌توانند به محض اطلاع از ثبت داده نامعتبر در سازمان امور مالیاتی کشور، عدم پذیرش خود را در سامانه ثبت کنند. هرگونه اظهار خلاف واقع نسبت به داده‌ها، مطابق با موضوع ماده ۲۴ قانون مقابله با فساد و ارتقای سلامت نظام اداری و موضوع ماده ۲۳۴ قانون مجازات اسلامی جرم تلقی شده است و تبعات قانونی دارد. لازم به ذکر است که اگر پس از عدم پذیرش طرف دوم مشخص شود طرف اول معاملات، اظهار خلاف واقع داشته است، طرف اول مطابق با موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم مشمول جریمه خواهد شد. برای کسب اطلاعات بیشتر به بخشنامه ۳۱۱-۱۴۰۳ مراجعه شود.

سامانه مشاهده و واکنش به اطلاعات

قوانین و مقررات

سوالات متداول

سوالات متداول

طرف اول در سامانه چه کسی است؟


ثبت کننده اطلاعات در سامانه های مالیاتی از قبیل ثبت کننده معامله در سامانه صورت معاملات فصلی یا فرستنده کالا مانند فرستنده بار در برنامه های مندرج در سامانه های مالیاتی. کلیه اشخاص ثالثی که اطلاعات و اطلاعاتی های معاملات و فعالیت‌های مودیان و فعالین اقتصادی را در سامانه های موضوع این بند ثبت می نمایند نیز در حکم طرف اول محسوب می گردند.

طرف دوم در سامانه چه کسی است؟

شخصی که طرف اول، اطلاعات و اطلاعاتی های مرتبط با وی را برای سامانه های مالیاتی ارسال کرده و اطلاعات وی در آن به ثبت رسیده است.

چطور می‌توانم دریافت پیامک یادآوری دوره‌ای را قطع کنم؟

اگر شما داده مشاهده نشده در کارتابل خود داشته باشید، به صورت پیشفرض به صورت ماهانه پیامک یادآوری به شما ارسال می‌شود. اگر تمایلی به

ویرایش اول	راه‌نمای واکنش به اطلاعات ثبت شده در بخش جزئیات اطلاعات	 سازمان امور مالیاتی کشور
دی ماه ۱۴۰۴	معاملات اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده از طریق سامانه واکنش به اطلاعات	

مودی با انتخاب گزینه **فهرست معاملات دریافتی**، معاملات ثبت شده (خرید یا فروش) توسط سایر مودیان برای خود را مشاهده می‌نماید.

سامانه مشاهده و واکنش به اطلاعات

سوالات متداول

قوانین و مقررات

قوانین و مقررات

صفحه اصلی


اطلاعات بانکی

فهرست معاملات دریافتی

سامانه مشاهده و واکنش به اطلاعات، سامانه ثبت بازخورد ذی نفعان یک داده به غیر از اظهارکننده آن داده، است. اظهارکننده داده در این سامانه در حکم طرف اول است و سایر اشخاصی که ذی نفع داده هستند نیز در حکم طرف دوم قرار دارند. طرف دوم موظف است به صورت دوره‌ای کارنابل خود را بررسی نماید و در صورت مغایرت داده‌ها با واقعیت، عدم پذیرش خود را نسبت به آن در این سامانه اعلام کند. ثبت واکنش به داده‌ها در این سامانه دارای مهلت مقرر نیست و اشخاص حقیقی و حقوقی می‌توانند به محض اطلاع از ثبت داده نامعتبر در سازمان امور مالیاتی کشور، عدم پذیرش خود را در سامانه ثبت کنند. هرگونه اظهار خلاف واقع نسبت به داده‌ها، مطابق با موضوع ماده ۲۴ قانون مقابله با فساد و ارتقای سلامت نظام اداری و موضوع ماده ۲۳۴ قانون مجازات اسلامی جرم تلقی شده است و تبعات قانونی دارد. لازم به ذکر است که اگر پس از عدم پذیرش طرف دوم مشخص شود طرف اول معاملات، اظهار خلاف واقع داشته است، طرف اول مطابق با موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم مشمول جریمه خواهد شد. برای کسب اطلاعات بیشتر به بخشنامه (۳۱/۱۴۰۳)۷۰ مراجعه شود.

نکته ۱- با توجه به اینکه مودی با کد ملی وارد سامانه مذکور می‌شود اطلاعات فهرست معاملات ثبت شده در اظهارنامه تمامی پرونده های مالیاتی مرتبط به آن کد ملی نمایش داده می‌شود و در ستون **کد اقتصادی پرونده شما** به تفکیک قابل نمایش می‌باشد. همچنین امکان **فیلترینگ** هر پرونده به ازای هر کد اقتصادی و دریافت **فایل خروجی اکسل (csv)** وجود دارد.

نکته ۲- لیست اطلاعاتی که سایر مودیان در قالب خریدهای مستند به صورتحساب غیرالکترونیکی و تعدیلات افزایشی خرید و تعدیلات کاهشی فروش ثبت کرده‌اند، نمایش داده می‌شود.

ویرایش اول	راهنمای واکنش به اطلاعات ثبت شده در بخش جزئیات اطلاعات معاملات اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده از طریق سامانه واکنش به اطلاعات	 سازمان امور مالیاتی کشور
دی ماه ۱۴۰۴		

فهرست معاملات دریافتی

معاملات نمایش داده شده در این قسمت، معاملاتی است که توسط سایر مودیان در اظهارنامه ارزش افزوده دوره تابستان سال ۱۴۰۴ در بخش فهرست معاملات برای شما ثبت شده است.
چنانچه این معاملات مورد تایید شما نیست، واکنش خود را ابراز نمایید.


رد معامله
تایید معامله
↓
خروجی لیست معاملات

وضعیت واکنش	دوره	سال	نام گزارش دهنده	کد اقتصادی گزارش دهنده	ردیف
تایید شده	۲	۱۴۰۴	طلا و جواهر	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	1
رد شده	۲	۱۴۰۴	فروشگاه ماهان	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	2
در انتظار واکنش	۲	۱۴۰۴	تستی	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	3
در انتظار واکنش	۲	۱۴۰۴	طلا و جواهر	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	4
در انتظار واکنش	۲	۱۴۰۴	تستی	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	5
در انتظار واکنش	۲	۱۴۰۴	تستی	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	6
در انتظار واکنش	۲	۱۴۰۴	تستی	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	7
در انتظار واکنش	۲	۱۴۰۴	تستی	۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	8

دریافت فایل خروجی: در بخش "فهرست معاملات دریافتی"، مودی می تواند خروجی لیست معاملات را در قالب فایل خروجی اکسل (csv) دریافت نماید.

واکنش به معاملات دریافتی: مودی با انتخاب هر ردیف، می تواند معامله ثبت شده را تایید یا رد نماید.

در صورت رد هر ردیف معامله، به مودی فرمی نمایش داده می شود که باید علت رد معامله را انتخاب نماید. همچنین می تواند توضیحات لازم را در خصوص علت رد معامله را ثبت نماید.

ویرایش اول	راهنمای واکنش به اطلاعات ثبت شده در بخش جزئیات اطلاعات	
دی ماه ۱۴۰۴	معاملات انبارنامه مالیات بر ارزش افزوده از طریق سامانه واکنش به اطلاعات	

در صورت انتخاب چند معامله، شرح واکنش برای تمام معاملات انتخاب شده ثبت خواهد شد.

شرح واکنش *

بابت معامله ادعا شده، صورت حساب الکترونیکی نیز صادر شده و اطلاعیه ادعا شده به صورت مضاعف می باشد.
 به صورت کلی معامله ای با شخص ارسال کننده اطلاعیه نداشته ام.
 بر اساس استانداردهای حسابداری تاریخ رویداد مالی مربوط به اطلاعیه ثبت شده توسط شخص ارسال کننده، دوره مالیاتی بعدی است.

توضیحات

رد معامله
الصراف

نکته - در صورتیکه مودیان در موعد مقرر نسبت به واکنش معاملات ثبت شده، اقدام نمایند، وضعیت معاملات مذکور "عدم امکان واکنش" می شود.


ردیف	کد اقتصادی دهنده	نام کسب و کار	پرونده	تاریخ	مبلغ	نوع	وضعیت	توضیحات
1	0000000000	کارخانه	0000000000	1403/05/01	1000000000	فروش	ثبت شده	توضیحات: کارخانه
2	0000000000	تولیدکننده	0000000000	1403/05/01	1000000000	فروش	ثبت شده	توضیحات: تولیدکننده
3	0000000000	تولیدکننده	0000000000	1403/05/01	1000000000	فروش	ثبت شده	توضیحات: تولیدکننده
4	0000000000	تولیدکننده	0000000000	1403/05/01	1000000000	فروش	ثبت شده	توضیحات: تولیدکننده
5	0000000000	تولیدکننده	0000000000	1403/05/01	1000000000	فروش	ثبت شده	توضیحات: تولیدکننده
6	0000000000	تولیدکننده	0000000000	1403/05/01	1000000000	فروش	ثبت شده	توضیحات: تولیدکننده
7	0000000000	تولیدکننده	0000000000	1403/05/01	1000000000	فروش	ثبت شده	توضیحات: تولیدکننده
8	0000000000	تولیدکننده	0000000000	1403/05/01	1000000000	فروش	ثبت شده	توضیحات: تولیدکننده
9	0000000000	تولیدکننده	0000000000	1403/05/01	1000000000	فروش	ثبت شده	توضیحات: تولیدکننده
10	0000000000	تولیدکننده	0000000000	1403/05/01	1000000000	فروش	ثبت شده	توضیحات: تولیدکننده

توضیح ستون های لیست معاملات دریافتی :

کد اقتصادی گزارش دهنده: فروشنده یا خریداری که اطلاعات مودی را به عنوان طرف دوم معامله ثبت کرده است.

نام گزارش دهنده: "نام کسب و کار" پرونده فروشنده یا خریداری که اطلاعات مودی را به عنوان طرف دوم معامله ثبت کرده است.

سال: سال مربوط به معامله ثبت شده (۱۴۰۴)

ویرایش اول	<p>راهنمای واکنش به اطلاعات ثبت شده در بخش جزئیات اطلاعات</p> <p>معاملات اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده از طریق سامانه واکنش به اطلاعات</p>	 <p>سازمان امور مالیاتی کشور</p>
دی ماه ۱۴۰۴		

دوره: دوره مربوط به معامله ثبت شده که در حال حاضر معاملات مربوط به دوره (۲) تابستان در لیست وجود دارند.

عنوان اطلاعیه: نمایش عنوان اطلاعیه خرید یا فروش

بها: مبلغ معامله ثبت شده که همان مبلغ بعد از تخفیف است

نرخ: نرخ ارزش افزوده ثبت شده برای معامله

مالیات: مبلغ مالیات ارزش افزوده معامله

کد اقتصادی پرونده شما: مودیان حقیقی که بیش از یک پرونده مالیاتی دارند، از طریق این فیلد امکان تفکیک معاملات مربوط به هر پرونده را دارند.

شرح واکنش: در صورتیکه خریدار معامله را **رد** کرده باشد، علت انتخاب شده برای رد معامله به عنوان شرح واکنش نمایش داده می شود و در صورتی که معامله را تایید نماید، عنوان تایید شده در شرح واکنش نمایش داده می شود.

عنوان ردیف: ردیف های مربوط به اظهارنامه ارزش افزوده که معامله مذکور برای آن ثبت شده است.

جزئیات اطلاعیه: بیان کننده داده خارج از سامانه می باشد.

منبع مالیاتی: منابع مختلف مالیات بر ارزش افزوده از جمله ماده ۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده (عمومی)، یا منابع خاص مربوط به ماده ۲۶ قانون ارزش افزوده مانند طلا و جواهر و ...

شماره مالیاتی صورتحساب الکترونیکی: در تعدیلات فروش و یا تعدیلات خرید مربوط به صورتحساب های الکترونیکی صادره قبل از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱، که نیاز به ثبت شماره مالیاتی صورتحساب الکترونیکی تعدیل شده وجود داشته، شماره صورتحساب مذکور در این فیلد نمایش داده می شود.

مودیان امکان فیلتر ستون های مختلف لیست معاملات دریافت شده را دارند.





معاونت تحول هوشمند نظام مالیاتی
دقت توسعه خوداظهاری و تکمیل داوطلبانه

بسمه تعالی

ادارات کل امور مالیاتی ...

باسلام و احترام

در اجرای بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۳/۱۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۷ و با هدف توسعه خوداظهاری و تکمیل داوطلبانه، اطلاعات صورت معاملات فصلی (موضوع مواد ۱۶۹ و ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم) که توسط مؤدیان در بخش «جزئیات اطلاعات معاملات» اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده دوره پاییز ۱۴۰۴ درج گردیده، به سامانه واکنش به اطلاعات (واکنش ذی‌نفع) منتقل و در بخش «اطلاعات صورت معاملات و ۱۶۹ مکرر» در درگاه ملی خدمات الکترونیکی سازمان امور مالیاتی کشور بارگذاری شده است.

به مؤدیان گرامی توصیه می‌شود حداکثر تا پایان روز چهارشنبه ۱۴۰۵/۰۴/۱۰، با مراجعه به درگاه ملی خدمات الکترونیکی سازمان امور مالیاتی کشور به نشانی my.tax.gov.ir «منوی اطلاعات صورت معاملات و (۱۶۹ مکرر)» گزینه سامانه واکنش به اطلاعات (۱۶۹ مکرر) «معاملات اظهارنامه ارزش افزوده» نسبت به بررسی اطلاعات بارگذاری شده و تأیید یا رد هر یک از آنها حسب مورد اقدام نمایند.

با عنایت به مراتب فوق سند راهنمای واکنش به اطلاعات ثبت شده در بخش جزئیات اطلاعات معاملات اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده از طریق سامانه واکنش به اطلاعات (واکنش ذی‌نفع) به پیوست ارسال می‌گردد و ضروری است اقدامات لازم به منظور اطلاع‌رسانی به مؤدیان محترم انجام شود.

محمد نوری
مدیر کل دفتر توسعه خوداظهاری و تکمیل
داوطلبانه