



Islamic Republic of Afghanistan
Ministry of Finance
Afghan Revenue Department

ریاست عمومی عواید
ریاست خدمات حقوقی و پالیسی عواید
آمریت طرح و تحلیل پالیسی عواید
مدیریت عمومی طرح و تحلیل پالیسی عواید

271708-11
2717005
127 کی 119

شمیره:

نیټه: 1396/9/13
موضوع: د قانون د تطبیق طرز العمل

دلویو مالیه ورکونکو محترم ریاست ته!

پر عایداتو د مالیاتو دقانون د ۱۰۸ مادې او د مالیاتو چارو د ادارې دقانون د ۶۲ مادې پر اساس "د قانون د تطبیق طرز العمل" ترتیب شوی او د ذیصلاح مقاماتو له منظوری وروسته اوس د تطبیق وړ دی. نو له دی لیک سره مل دنوموړی طرز العمل کاپی تاسی ته واستول شوه او تاسی ته هدایت درکول کیری چی د دې طرز العمل د تطبیق په برخه کی په خپله حصه اجراءات وکړی. همدارنگه د ولایاتو د ارتباط محترم ریاست ته هدایت ورکول کیری ترڅو نوموړی طرز العمل د وروستی اجراءاتو لپاره ټولو ولایاتو ته واستوی.

په درنښت

نجیب الله وردی
د گمرکونو او عوایدو معین

کاپی:

- دمنځنیو مالیه ورکونکو محترم ریاست ته.
- د کوچنیو مالیه ورکونکو محترم ریاست ته.
- د شکایاتو محترم ریاست ته.
- د غیر مالیاتو عوایدو محترم ریاست ته.
- د ولایاتو د ارتباط محترم ریاست ته.
- د خدماتو اوسپنم محترم ریاست ته.
- د عوایدو د پلان محترم ریاست ته.
- د قانون د تعبیر او لارښوونی محترم آمریت ته.
- مربوطه شعبی ته.

جمهوری اسلامی افغانستان
وزارت مالیه
معینیت عواید و گمرکات
ریاست عمومی عواید



د افغانستان اسلامی جمهوریت
د مالی وزارت
د گمرکونو او عوایدو معینیت
د عوایدو لوی ریاست

ریاست عمومی عواید
ریاست خدمات حقوقی

تاریخ ۱۳۹۶/۸/۱۳

شماره ()

طرز العمل تطبیق قانون

ملاحظه کننده

سران ترقی

ترتیب کننده

مسئله فون



جمهوری اسلامی افغانستان

وزارت مالیه

معینیت عواید و گمرکات



د افغانستان اسلامي جمهوریت

د مالیې وزارت

د گمرکاتو او عوایدو معینیت

ریاست عمومی عواید
ریاست خدمات حقوقی

تاریخ: ۱۳ عقرب ۱۳۹۶

شماره ()

طرز العمل تطبیق قانون

مقدمه

ریاست عمومی عواید در تأمین و ارائه منابع مالی مورد نیاز حکومت جهت ارائه خدمات و تسهیلات عامه به منظور بهبود زندگی مردم نقش مهم را ایفاء می نماید. قوانین مالیاتی جهت متیقن شدن از اینکه عواید مالیاتی به موقع تحصیل شود، تطبیق می گردد. باید بخاطر داشت که کمبود عواید یا تأخیر در تحصیل آن خودکفایی کشور را متأثر می سازد.

در تشکیل جدید، مسئولین دوسیه و بررسیها نباید مسئولیتهای تطبیقی اعطا شده به بخش تطبیق قانون را به عهده گیرند اما می توانند اقدامات تحصیلی محدودی را که در ذیل مشخص گردیده تطبیق نماید. مسئولیت مسئولین دوسیه این است تا متیقن بسازند که دوسیه ها به تیم تطبیق قانون، زمانی که مالیه دهنده وجایب خود را بر آورده ننماید، به موقع راجع گردیده است. زمانی که دوسیه به تیم تطبیق قانون راجع می گردد، مسئولیت بخش تطبیق قانون است تا به دوسیه مالیه دهنده رسیدگی و در مورد آن تصمیم اخذ نمایند. مسئول دوسیه باید صرف در حدود اقدامات معمول مانند طی مراحل پرداخت و اظهارنامه ها دخیل باشد. مسئول دوسیه باید تیم تطبیق قانون را از هرگونه اظهارنامه ارائه شده یا پرداخت های دریافت شده به تعقیب ارجاع دوسیه به تطبیق قانون، مطلع سازد. زمانی که تیم تطبیق قانون اقدامات خود را تکمیل نماید و مالیه دهنده مجدداً اطاعت پذیر گردد، مسئولیت دوسیه به بخش عرضه خدمات واگذار می گردد.

مبنی

این طرز العمل به تأسی از حکم ماده شصت و دوم قانون اداره امور مالیات منتشره جریده رسمی شماره (۱۱۹۸) مؤرخ ۲۷ عقرب ۱۳۹۴ وضع گردیده است.

اهداف

اهداف این طرز العمل عبارت اند از:

۱. تنظیم امور ارجاع دوسیه به تطبیق قانون
۲. اطاعت پذیر نمودن مالیه دهنده گان و تحصیل به موقع مالیات
۳. تطبیق بهتر قانون اداره امور مالیات در مورد ارجاع دوسیه به تطبیق قانون
۴. ایجاد روند شفاف و سریع به منظور ارجاع دوسیه به تطبیق قانون



اقدامات تحصيلی مطابق به احکام قانون اداره امور مالیات

مسئولین دوسیه و بررسیها باید از راه های قانونی موجود در قانون اداره امور مالیات جهت مطالبه ارائه اظهارنامه، پرداخت مالیات و ارائه معلومات مطلع باشند. اقدامات تحصيلی که توسط اداره مالیاتی در مطابقت با قانون اداره امور مالیات به اجرا گذاشته می شود می تواند به سه کتگوری (اقدامات تحصيلی ابتدائی، اقدامات تطبیقی و اقدامات اداری) که در ذیل خلاصه گردیده، تقسیم می گردد:

اقدامات تحصيلی ابتدائی

اقدامات تحصيلی ابتدائی عبارت از اقداماتی است که توسط مسئولین دوسیه در بخش اطاعت پذیری، بررسیها و آمرین آنها صورت می گیرد و شامل صدور اسناد ذیل می گردد:

۱. صدور اطلاعیه مطابق فقره ۲ ماده هفتم قانون اداره امور مالیات جهت ارائه اظهارنامه در خلال مدت ۳۰ روز از تاریخ دریافت اطلاعیه به مالیه دهنده ای که اظهارنامه مالیاتی خویش را ارائه ننموده است.
۲. صدور اطلاعیه مطابق فقره ۳ ماده هفتم قانون اداره امور مالیات، جهت رفع نواقص اظهارنامه ارائه شده یا مطالبه معلومات مورد نیاز.
۳. تصمیم در مورد تمديد زمان جهت ارائه اظهارنامه مطابق فقرات ۵، ۶ و ۷ ماده هفتم قانون اداره امور مالیات اتخاذ می گردد.
۴. تعیین تخمینی مالیه مطابق ماده هشتم قانون اداره امور مالیات، در مواردی که مالیه دهنده اظهارنامه خود را ارائه ننماید یا نواقص را در اظهارنامه ارائه شده رفع ننماید یا هرگاه معلومات جدید دریافت گردیده باشد، استفاده می گردد.
۵. سنجش مالیات مطابق ماده ۹ قانون اداره امور مالیات در موارد معاملات بین اشخاص مرتبط که مغایر قیمت بازار صورت گرفته باشد، صادر می گردد.
۶. تعیین مالیه حقیقی توسط اداره مالیات مطابق به ماده دهم قانون اداره امور مالیات، در مواردی که شخص عمداً وارد معامله یا موافقه ای شود که باعث کتمان مالیه گردد.
۷. تصمیم در مورد درخواست تمديد زمان برای پرداخت یا پرداخت به اقساط مطابق فقره های (۲ - ۵) ماده پانزدهم قانون اداره امور مالیات اتخاذ می گردد.
۸. صدور اطلاعیه مطابق به حکم فقره (۶) ماده پانزدهم قانون اداره امور مالیات، جهت پرداخت سریع مالیات.
۹. سنجش در مقابل شخص سوم - عبارت از سنجش در برابر شخصی است که مسئول قروض مالیه دهنده باشد مانند تصفیه کنندگان (به ماده ۱۹ قانون اداره امور مالیات مراجعه نماید)، نمایندگان مالیه دهنده در



- موارد مشخص (به فقره ۲ ماده ۳۱ قانون اداره امور مالیات مراجعه نمایید)، مدیران شرکت یا سهامداران کنترل کننده (به ماده ۳۲ قانون اداره امور مالیات مراجعه نمایید) صادر می گردد.
۱۰. اطلاعیه مطابق ماده ۲۶ قانون اداره امور مالیات جهت مطالبه معلومات یا اسناد، به شمول دفاتر، سوابق و معلومات ذخیره شده در کمپیوتر، یا حضور به منظور ارزیابی در اداره مالیات صادر می گردد.
۱۱. ورود کارکن مالیاتی به محلات مطابق ماده ۲۷ قانون اداره امور مالیات صورت می گیرد.
۱۲. سنجش مالیات اضافی مطابق فصل ۹ قانون اداره امور مالیات صورت میگیرد.
۱۳. تصمیم مجرای در مقابل مالیه ذمت مطابق ماده ۶۱ قانون اداره امور مالیات اتخاذ می گردد.

اقدامات تطبیقی

احکام تطبیقی مواد (۱۶ الی ۲۴) مندرج فصل پنجم قانون اداره امور مالیات که توسط بخش تطبیق قانون ادارات مالیاتی اجرا می گردد، طور ذیل توضیح میگردد:

۱. اطلاعیه تحصیل مالیه جهت تحصیل مکلفیت های مالیاتی از اشخاص ثالث - پول نقد از اشخاص سوم مثل بانکها، استخدام کنندگان، حسابات دریافتی (به ماده های ۱۶-۱۸ قانون اداره امور مالیات مراجعه نمایید)
۲. تعلیق کامل یا قسمی معاملات مالی یا ورود اجناس (به ماده ۲۰ قانون اداره امور مالیات مراجعه نمایید)
۳. انتقال حق به اداره مالیاتی جهت دریافت کرایه از خدمات کرایوی هرگاه مالیه موضوعی کرایه پرداخت نگردیده باشد (به ماده ۲۱ قانون اداره امور مالیات مراجعه نمایید)
۴. حکم ممنوع الخروج - در صورت ذمت مالیاتی الی سی روز تأدیه نگردیده باشد یا در صورت حصول اطمینان و موجودیت اسناد و مدارک مبنی بر اینکه شخص قبل از ادای ذمت مالیاتی، افغانستان را طور دایمی ترک می نماید (به ماده ۲۳ قانون اداره امور مالیات مراجعه نمایید). حکم ممنوع الخروج قبل از صدور اطلاعیه به مالیه دهنده و درمواردیکه مکلفیت مالیاتی پرداخت نشده مالیه دهنده پائین تر از ۵۰۰۰۰۰۰ افغانی باشد، صادر نمی گردد (به تعلیماتنامه قانون اداره امور مالیات بند ۲۳.۳ مراجعه نمایید). در مطابقت با فقره ۱ ماده ۲۳ قانون اداره امور مالیات منظوری محکمه در خلال ۵ روز جهت تطبیق ممنوع الخروج لازم است.
۵. متوقف نمودن مؤقت فعالیت تشبث - در صورتیکه مالیه دهنده اظهارنامه خود را ارائه ننماید یا مکلفیت مالیاتی خود را (به شمول مالیه موضوعی) به موقع نپردازد (به ماده ۲۲ قانون اداره امور مالیات مراجعه شود). متوقف نمودن فعالیت می تواند توانایی مالیه دهنده را جهت پرداخت مالیه متأثر ساخته و برای تحصیل مالیه زیان بخش باشد. از این رو تصمیم متوقف نمودن فعالیت صرف باید در جدی ترین قضایای عدم اطاعت



پذیری یا در نبود سایر اقدامات در صورت عدم تاثیرات کافی سایر احکام تطبیقی مطابق قوانین مالیاتی، اتخاذ گردد. حکم متوقف نمودن فعالیت نباید قبل از صدور اطلاعیه و در مواردی که مکلفیت مالیاتی پرداخت نشده مالیه دهنده پائین تر از ۱۰۰۰۰۰۰ افغانی باشد، صادر شود (به جزء ۲۲.۶ تعلیماتنامه قانون اداره امور مالیات مراجعه نمایید).

۶. هرگاه مالیه دهنده مطابق قوانین مالیاتی، اظهارنامه مالیاتی را ارائه نکند یا مالیات ذمت خویش را تأدیه ننماید اداره مالیات می تواند وضع محدودیت دسترسی به دارائی های منقول و غیر منقول یا مصادره دارایی وی را از محکمه تقاضا نماید (به ماده ۲۴ قانون اداره امور مالیات مراجعه نمایید).

اقدامات اداری

اقدامات اداری عبارت از اقدامات ذیل میباشد:

۱. تجدید حسابات مالیاتی
 ۲. طی مراحل اظهارنامه ها و پرداخت های مالیات
 ۳. سایر اقدامات مشابه
- برعلاوه موارد فوق هرگاه مبلغ تأدیه نشده (۱۰۰۰) افغانی یا کمتر از آن باشد، مطابق هدایت جزء ۱۵.۲۲ الی ۱۵.۲۵ تعلیمات نامه قانون اداره امور مالیات تحصیل میگردد.

روند مدیریت دوسیه

قبل از اینکه دوسیه به تطبیق قانون راجع گردد، مسئول دوسیه باید در قسمت دریافت اسنادپرداخت، اظهارنامه ها و معلومات با استفاده از اقدامات مناسب تحصیل که در اقدامات تحصیلی ابتدائی در فوق به آن اشاره شد، تلاش نماید. اطلاعیه کتبی باید به مالیه دهنده جهت ارائه داوطلبانه اظهارنامه/معلومات یا پرداخت ارسال گردد. این اطلاعیه ها باید در فورم منظور شده صادر و به صورت مناسب در دوسیه درج گردد.

تهیه اطلاعیه

۱. تمام اطلاعیه ها دارای محدوده زمانی مشخص برای اطاعت پذیری می باشد.
۲. تمام اطلاعیه ها باید در خلال محدوده زمانی مشخص شده پیگیری گردد.
۳. تمام اطلاعیه ها باید در گزارش اجراآت دوسیه درج گردد.
۴. نقل تمام اطلاعیه های کتبی باید در دوسیه نگهداری شود.



مراحل صدور اطلاعیه

۱. اطلاعیه ها باید کتبی تهیه گردد (به نمونه اطلاعیه در ضمیمه ۱ مراجعه نمایید).
۲. اطلاعیه باید دستی به مالیه دهنده تحویل داده شود.
۳. وقت کافی (۳۰ روز یا بیشتر از آن) به مالیه دهنده جهت اطاعت پذیری داده شده و باید در مورد ضرب الاجل زمانی به وی آگاهی داده شود. در هر قضیه باید به ماده مربوطه قانون اداره امور مالیات جهت متیقن شدن از اینکه اطاعت پذیری با ضرب الاجل های مشخص در قانون درج می باشد، رجوع شود.

ارجاع دوسیه به تطبیق قانون

۱. هرگاه بعد از ۳۰ روز از ختم ضرب الاجل مندرج اطلاعیه ارسال شده هیچ پاسخ مثبتی دریافت نگردد، دوسیه به تطبیق قانون ارجاع می گردد (به فورمه ارجاع به تطبیق قانون که ضمیمه می باشد، مراجعه نمایید). هدف از فورمه ارجاع این است تا متیقن گردد که تیم تطبیق قانون دارای تمام معلومات لازم جهت آغاز اقدامات می باشد. از این رو، مهم است تا مسؤولین دوسیه متیقن بسازد که فورمه ارجاع به تطبیق قانون تکمیل و حاوی معلومات خلاصه از دوسیه می باشد.
۲. تجدید صفحه گزارش اجراآت جهت نشان دادن اینکه دوسیه به تطبیق قانون راجع گردیده است.
۳. فورمه ارجاع به تطبیق قانون همراه با دوسیه به آمر تیم (آمر اداره) ارسال گردد.
۴. آمر تیم (آمر اداره) دوسیه را ارزیابی و صفحه ارجاع را امضاء می نماید.
۵. مسؤول دوسیه فورمه ارجاع امضاء شده اصلی را به اداره تطبیق قانون ارسال و نقل آن را در دوسیه نگهداری نماید.
۶. آمریت عرضه خدمات تمام معلومات دوسیه های ارجاع شده به تطبیق قانون به شمول تاریخ ارجاع و دلیل ارجاع را در صفحه اکسیل نگهداری مینمایند.
۷. اداره تطبیق قانون دوسیه ارجاع شده را بادلائل آن ارزیابی نموده در صورتیکه اقدامات تحصیل ابتدائی عملی نشده و ناتکمیل باشد، دوسیه را با رهنمائی لازم مسترد مینماید. بر علاوه موارد فوق با استفاده از سیستم سیگتاس به آسانی میتوانید دریابید که کدام مالیه دهنده باقیدار بوده و ایجاب مینماید تا با استفاده از احکام تطبیقی در تحصیل مالیه آن اقدام گردد. هم چنان با استفاده از سیستم سیگتاس میتوان از انشکاف اقدامات اتخاذ شده توسط مسؤول دوسیه، تعقیب گردد.^۱

^۱ رهنمود تحصیل سیگتاس، می تواند جهت شناسایی دوسیه تحصیلی، ایجاد راپور ها پیرامون وضعیت سالهای باقیات، تعقیب دوسیه تحصیل و سایر فعالیت های مربوطه استفاده شود.



محدودیت های زمانی

هرگاه زمان تعیین شده در قوانین مالیاتی در قبال ارایه اسناد یا پرداخت مالیه تکمیل گردد، اداره مالیاتی باید برای صدور اطلاعیه ها و اجرای اقدامات تطبیقی موارد ذیل را عملی نماید.

۱. در صورت عدم اطاعت پذیری در خلال پانزده روز کاری از ختم تاریخ معینه، اطلاعیه صادر گردد.
۲. بعد از صدور اطلاعیه، زمان تعیین شده در اطلاعیه برای ارائه اظهارنامه، پرداخت مالیه و سایر معلومات درخواست شده رعایت گردد.
۳. در صورت عدم اطاعت پذیر شدن مالیه دهنده در خلال زمان تعیین شده در اطلاعیه، در خلال ۵ روز کاری دوسیه باید به تطبیق قانون راجع گردد.

مستردی دوسیه

در حالات ذیل تطبیق قانون دوسیه را جهت تکمیل نمودن آن مسترد مینماید:

۱. در صورتیکه معلومات لازم در دوسیه مالیه دهنده موجود نباشد.
۲. در صورتیکه فهرست اجراآت در دوسیه موجود نباشد.
۳. در صورتیکه اطلاعیه به مالیه دهنده صادر نگردیده باشد یا اینکه مدت معین شده مندرج اطلاعیه صادره شده تکمیل نشده باشد.

حالات استثنائی

در حالات ذیل صدور اطلاعیه توسط عرضه خدمات لازمی نبوده، دوسیه مالیه دهنده به تطبیق قانون راجع میگردد:

۱. در صورت عدم اطاعت پذیری تکراری مالیه دهنده، بعد از ختم دوره معین مندرج قوانین مالیاتی.
۲. در صورت دریافت دلایل مؤجه مبنی بر ائتلاف مالیه از اثر خروج مالیه دهنده از افغانستان قبل از ادای وجایب مالیاتی، بعد از دریافت معلومات.

ارجاع دوسیه به بخش مربوطه بعد از اطاعت پذیر شدن مالیه دهنده

هرگاه بعد از اجرای احکام تطبیقی توسط آمریت تطبیق قانون، مالیه دهنده اطاعت پذیر گردد، دوسیه مالیه دهنده باید دوباره به بخش که آن را به آمریت تطبیق قانون راجع نموده بود، اعاده گردد. اما قبل از اعاده دوسیه



مالیه دهنده آمریت تطبیق قانون و بخش مربوطه باید اقدامات خود را جهت متیقن شدن از اینکه مالیه دهنده اطاعت پذیر است؛ مالیه پرداخت شده است و یا اسناد ارائه و سایر اجراءات لازم تکمیل گردیده است، هماهنگ نماید.

تطبیق طرز العمل

این طرز العمل توسط بخشهای عرضه خدمات، تشخیصیه مالیه دهندگان و بررسی معمولاً برای تمام دوسیه های که از پرداخت مالیات، ارائه اظهارنامه یا معلومات امتناع می ورزند، تطبیق می گردد.

صلاحیتهای قانونی اداره تطبیق قانون در صورت می تواند استفاده گردد که مالیه دهندگان از ارائه معلومات و اسناد لازم به منظور ثبت و راجستر امتناع ورزند. همچنان، در صورتیکه معلومات درخواست شده دریافت نگردد، یا از دسترسی به اسناد و دفاتر جلوگیری صورت گیرد، اداره بررسی می تواند همکاری تطبیق قانون را تقاضا نماید.

هر دو بخش تشخیصیه و بررسی عین روندی را که در فوق برای عرضه خدمات تشریح گردید، استفاده خواهند کرد. اطلاعیه ابتدایی به مالیه دهنده در همه موارد با استفاده از مکتوبهای نمونه وی سیگتاس یا جای که امکان نباشد با استفاده از فورمه نمونه (به ضمیمه ۱ مراجعه نمایید) تهیه گردد. هرگاه مالیه دهنده بعد از انقضای زمان مندرج اطلاعیه بازهم اطاعت پذیر نباشد با استفاده از فورمه منظور شده ارجاع، به تطبیق قانون (به ضمیمه ۲ مراجعه نمایید) به بخش تطبیق قانون ارجاع می گردد.

تاریخ انفاذ

۱. این طرز العمل از تاریخ منظوری نافذ و تمام ادارات مالیاتی به تطبیق آن مکلف میباشد.

۲. در صورت مغایرت این طرز العمل با سایر طرز العمل های نافذه، این طرز العمل قابل تطبیق میباشد.

عبدالحییب خدران
رئیس عمومی عواید

عبدالولی نوری
رئیس خدمات حقوقی عواید

نصراله درانی
آمر طرح پالیسی عواید

ملاحظه شد
منظور است

داکتر نجیب الله وردگ
معین عواید و گمرکات



ضمیمه ۱: (فورم) اطلاعیه ابتدائی جهت ارائه اظهارنامه/پرداخت و ارائه معلومات
اطلاعیه پرداخت/ارائه اظهارنامه یا معلومات

به شرکت / مؤسسه / نهاد/شخص انفرادی...!

آدرس:.....

تاریخ: / /

ذریعه این اطلاعیه رسمی برای اینکه شما بابت دوره که در ذیل ذکر میگردد (اظهارنامه خود را ارایه ننوده اید/ مالیات خویش را نپرداخته اید یا سایر معلومات خواسته شده را ارائه ننموده اید) بتوجه رسانده میشود. بدین وسیله در ابلاغ میگردد تا (اظهارنامه خویش را بابت دوره...../ مالیه خویش را بابت دوره یا معلومات را خواسته شده را از تاریخ دریافت این اطلاعیه در خلال () روز ارایه/ تادیه/ ارایه نماید. قابل تذکر است که عدم اطاعت پذیری از احکام قانون و هدایت این اطلاعیه منجر به (سنجش مالیات اضافی یا سنجش مالیه تخمینی که براساس اقدامات تطبیقی قانون در مطابقت با فصل پنجم قانون اداره امور مالیات میباشد) صورت میگیرد.

در صورت داشتن هرگونه سؤال پیرامون موضوع فوق به (نام مسؤول دوسیه در اداره مالیاتی مربوطه، شماره تماس و آدرس اداره مربوطه مالیاتی) در ریاست عمومی عواید وزارت مالیه در تماس شده حل مطلب نماید.

با احترام،

رئیس (مالیه دهندگان بزرگ/متوسط/کوچک/سایر بخشها)

ریاست عمومی عواید

وزارت مالیه

دوره های مالیاتی مورد توجه یا معلومات لازم:

..... ۱.

..... ۲.

..... ۳.



فورمه ارجاع دوسیه به تطبیق قانون



جمهوری اسلامی افغانستان

وزارت مالیه

ریاست عمومی عواید

(مالیه دهندگان بزرگ / متوسط / کوچک / سایر بخشها)

معلومات مالیه دهنده:

نام

نمبر تشخیصیه _____ راجع شده به منظور:

نام شخص ارتباطی _____ ۱. عدم ارائه اظهارنامه

شماره تلفون شخص ارتباطی _____ ۲. عدم پرداخت

شماره تلفون دفتر: _____ ۳. عدم ارائه معلومات

فعالیت تشبث _____

نوع و دوره مالیاتی:

مالیه قابل تادیه

مجموع مالیه قابل پرداخت:

اظهار نامه های ارائه نشده:



معلومات داخل دوسیه :

آیا معلومات ذیل در دوسیه موجود است؟

- صفحه معلومات در دوسیه مالیه دهنده وجود دارد. بلی نخیر (معلومات لازم)
- فهرست (چیک لست) عرضه خدمات در دوسیه می باشد بلی نخیر (معلومات لازم)
- فورمه معلومات حقوقی در دوسیه موجود است بلی نخیر (معلومات لازم)
- بیلائس اختتامیه در دوسیه بلی نخیر تاریخ: ----- (جزئیات را در صورت لزوم ذیلاً ارائه بدارید)
- سند چاپی سیگتاس بلی نخیر تاریخ: ----- (جزئیات را در صورت لزوم ذیلاً ارائه بدارید)
- اطلاعیه ای صادر گردیده است بلی نخیر تاریخ: ----- (جزئیات را ذیلاً ارائه بدارید)
- سایر اقدامات تطبیقی گرفته شده بلی نخیر تاریخ: ----- (جزئیات را ذیلاً ارائه بدارید)
- حساب بانکی شناخته شده بلی نخیر (جزئیات را ذیلاً ارائه نمایید)

خلاصه دوسیه: (نتایج اقدامات اجرا شده، دلیل ارجاع، معلومات مفصل تحصیل، و غیره)

| | | |
|-----------------------|--------------------|-------|
| ارجاع شده توسط: | مسؤول دوسیه: | تاریخ |
| منظور شده توسط: | آمر بخش: | |

