



## خلاصه کاربردی راهنمای پیشگیری از جرایم مالیاتی (به روزرسانی ۱۴۰۴)


در این راهنمای فشرده، مهم‌ترین مواد قانون مالیات‌های مستقیم مرتبط با جرایم مالیاتی بررسی شده است تا مدیران، حسابداران و صاحبان کسب و کار بتوانند با حداقل ریسک فعالیت کنند.

مواد کلیدی بررسی شده 

- ماده ۱۸۱: عدم تسلیم یا ارائه ناقص اظهارنامه → جریمه مالی و امکان رسیدگی میدانی
- ماده ۲۷۴: رفتارهای فریبکارانه و کتمان درآمد → جرم مالیاتی و پیگرد کیفری
- ماده ۲۷۵: فرار عمدی و سازمان‌یافته → مجازات شدیدتر و حبس طولانی‌تر
- ماده ۲۷۶: ممانعت از رسیدگی مأموران → تعقیب کیفری و محرومیت اقتصادی


نکات کلیدی بخشنامه اجرایی ۱۴۰۴ 

- نظام‌مند شدن فرآیند کشف جرم مالیاتی
- الزام تعامل اولیه قبل از طرح شکایت کیفری
- شفاف‌سازی دامنه تخلفات و اقدامات اصلاحی

ریسک‌های رایج در پرونده‌های واقعی 


- عدم اعلام کامل درآمد (حضور یا آنلاین)
- استفاده از فاکتور صوری

- اعلام زیان ساختگی برای اخذ معافیت
- جلوگیری از ارائه دفاتر و اسناد


راهکارهای پیشگیرانه 

- استقرار کنترل داخلی مالی مستند
- تطبیق مستمر فروش، بانک و دفاتر
- بازبینی دوره‌ای اظهارنامه قبل از ارسال
- دریافت مشاوره تخصصی قبل از رسیدگی

---

 این فایل به شما کمک می‌کند در کمتر از ۱۰ دقیقه:

- مواد پرریسک را بشناسید
- اشتباهات رایج را تشخیص دهید
- قبل از تشکیل پرونده کیفری، اقدامات اصلاحی انجام دهید

 پیشنهاد می‌شود این راهنما را ذخیره کرده و پیش از ارسال هر اظهارنامه یا پاسخ به ابلاغیه مالیاتی مرور کنید.