



No:

Date: / / 201

العدد / ٢٩٥ / ٢٠١٦

التاريخ / ٢٠١٦ / ٢٠١٦

الى / اقسام وفروع الهيئة العامة للضرائب في بغداد والمحافظات كافة
م/تاكيد

استناداً لما ورد بتوصيات محضر التحقيق الاداري الصادر بالامر الاداري المرقم ٢٨٦ / ٢٤ / ١٢٣٧ في ٢٤ / ١ / ٢٠١٦ والخاص بالتحقيق بموضوع الفقرات ١ و ٢ من تقرير البعثة التفتيشية من قسم الرقابة والتدقيق الداخلي لاعداد فرع البيع الضريبي .

نؤكد على الالتزام باعمالنا المرقم ١٤ ص / ٨١٧ في ٧ / ٨ / ٢٠١٢ ومرفقه كتاب قسم الشركات المرقم ٩١٤٥ / ٩ في ١٧ / ٤ / ٢٠١١ والخاص بتنظيم عملية منح كتب عدم ممانعة من هيئتنا لغرض الاشتراك في مزاد شراء الدولار لدى البنك المركزي العراقي مع مرفقها كتاب رقم (١) و (٢) .. مع التقدير .

المرفقات /

اعمال + كتاب رقم (١) و (٢)



د. كريم سالم كماش
مدير قسم الاعمال التجارية والمهن
٢٠١٦ / ٢ / ٢٠١٦

نسخه منه الى /

- مكتب المدير العام / للتفضل بالاطلاع .. مع التقدير .
- السادة معاوني المدير العام / للتفضل بالاطلاع .. مع التقدير .
- هيئة ديوان الرقابة المالية / العاملة في الهيئة .. للتفضل بالاطلاع .. مع التقدير
- وزارة المالية / دائرة المفتش العام / هيئة الضرائب / للتفضل بالاطلاع .. مع التقدير
- الموقع الالكتروني / لنشر الاعمال اعلاه على الموقع .. مع التقدير .
- قسم الاعمال التجارية والمهن - للحفظ مع الاوليات



Ref :
Date / / 2012

المعد : ٨١٧ / ١٤
التاريخ : ٢٠١٢ / ٨ / ٧

السيد /
الجناب /
المهندس /
المرجع /
٢٠١٢ / ٨ / ٧

إلى / أقسام وفروع الهيئة العامة للضرائب / كافة
م/ كتب عدم الممانعة

ترفق طياً قرار اللجنة الفنية المرقم ٢١ في ٢٠١٢/٧/٢٣ المعطوف على مذكرة
قسمنا المتضمنة الموافقة على كتاب قسم الشركات المرقم ٩١٤٥/٩ في
٢٠١٢/٤/١٧ المرفق طياً وتطبيق الآلية الخاصة بمنح كتب عدم ممانعة شراء
الدولار من البنك المركزي العراقي .
للعمل بموجبه .. مع التقدير .

المرفقات /

- نسخة ضوئية من قرار اللجنة الفنية أعلاه .
- كتاب قسم الشركات مع مرفقاته أعلاه .

ناجحة عباس علي
ع. المدير العام
٢٠١٢ / ٨ / ١



نسخة منه إلى /

- السيد المدير العام هاشم المورخ في ٢٠١٢/٧/٢٢ / للتفضل بالإطلاع .. مع التقدير .
- اللجنة الفنية قراركم أعلاه / للتفضل بالعلم .. مع التقدير .
- قسم الاعمال التجارية والمهن / للحفاظ مع الأوليات .



Ref :
Date :

٩١٤٥/٩
٢٠١٢/٤/١٧

إلى/ البنك المركزي العراقي / مكتب غسيل الأموال
م/ كتب عدم الممانعة الضريبية

تهديكم هذه الهيئة أطيب تحياتها ..

إشارة إلى كتاب هيئة النزاهة المرقم ١٦٨١ في ٢٠١٠/١١/٢٢ المرفق نسخه منه طياً " و بهدف تنظيم عملية منح كتب عدم ممانعة هيئتنا لغرض الاشتراك في مزاد شراء الدولار ولضمان وصول المعلومات الدقيقة إلى هذه الهيئة ليتسنى لها تحديد الموقف الضريبي والحد من مظاهر التهرب الضريبي المشار إليها بكتاب هيئة النزاهة أعلاه .
ر جو توجيه المصارف المجازة باعتماد الإلية أدناه:-

- ١- يقوم المصرف المجاز بمفاتحة الهيئة العامة للضرائب بموجب نموذج الكتاب رقم (١) المرفق نسخة منه طياً"
 - ٢- بناءاً على كتاب المصرف اعلاه ستقوم الهيئة العامة للضرائب بمنحه كتاب عدم الممانعة وحسب النموذج رقم (٢) المرفق نسخه منه طياً".
- حيث سبق وان اوعزتم إلى المصارف المجازة وشركات التحويل المالي كافة بموجب كتابكم المرقم ٩ في ٢٠١١/٤/٥ بتزويد هيئتنا بكشوفات المحولين و بعد تدقيقها اتضح أنها لم تقدم المعلومات الكاملة عن زبائنهم من حيث الاسم الكامل والعنوان الدقيق ورقم الهوية عملاً " باللائحة التنفيذية رقم (١) الصادرة بكتابكم المرقم / منشور ١٢ في ٢٠٠٧/٦/٢٦ ، فضلاً " عن عدم التزام المصارف الحكومية وبعض المصارف الخاصة بتقديم هذه الكشوفات .
وستقوم هيئتنا بتزويد مكتبكم بنموذج الكشف المطلوب بكتابكم الصادر من اللجنة التنفيذية لبيع العملة الأجنبية المرقم ٥٩ في ٢٠١٢/٤/٢
- شاكرين تعاونكم معنا خدمة للصالح العام

المرفقات

- نسخة من كتاب هيئة النزاهة المرقم ١٦٨١ في ٢٠١٠/١١/٢٢
- نسخة كتاب رقم (١)
- نسخة كتاب رقم (٢)

د. محمد سالم كماش

ع/ المدير العام

٢٠١٢/٤/١٦

نسخه منه الى

اسم المصنف /

إلى / الهيئة العامة للضرائب / فرع
م/ شراء دولار

يرجى تزويدنا بكتاب عدم ممانعة هيئتك من شراء مبلغ قدره () دولار لصالح المكلف اعلاه لغرض () وبموجب الوثائق المرفقة طيا" وبسعر صرف قدره () دينار لكل دولار ()

وان مصرفنا ملتزم بما يلي :-

وان مصرفنا ملزم بما يلي :-
 ١ - تزويد هيئتكم بالكشوفات المطلوبة بكتاب البنك المركزي العراقي / مكتب مكافحة غسيل الأموال المرقم ٩ في ٢٠١١/٤/٥
 ٢ - تطبيق إجراءات التحقق من هوية العميل عملاً "باللائحة التنفيذية رقم (١) الصادرة بكتاب البنك المركزي العراقي / مكتب مكافحة غسيل الأموال المرقم / منشور ١٢ في ٢٠٠٧/٦/٢٦

مع التقدير

المرفقات
الوثائق الرسمية التي تبين الغرض من شراء الدولار لصالح المكلف اعلاه

اسم المدين المفوض

2.12 / /

(ختم المصرف)

نسخه منه إلى

الهيئة العامة للضرائب / قسم الشركات للتفضل بالعلم مع التقدير

۱۔ علی ان یردنا کتابکم مطبوع علی

فوائد المصرف

عنوان المصرف الكامل :-

١١٧١ هـ. ز. للمصرف :-

قسم الأعمال التجارية والمهن /

19

لاست

العدد :
التاريخ : ٢٠١٢ / ١

إلى / مصرف

م/ عدم ممانعة من شراء الدولار من مزاد البنك المركزي

فقدني هذه الهيئة أطيب خيالها

كتابكم المرقم () في

وبقدر تعلق الأمر بالهيئة العامة للضرائب / فرع

إن المكلف () مقدره لغاية السنة () التقديرية

وبناءً على ما ورد بكتابكم اعلاه لا مانع لدينا من شراء مبلغ قدره () دولار من مزاد البنك المركزي العراقي لغرض () على ان يراعى مايلي :-

لغرض () علی ان یراعی مایلی :-

١ - الالتزام بتنفيذ كتاب البنك المركزي العراقي / مكتب غسيل الاموال المرقم ٩ في ٢٠١٩/٤/٥

٢ - يستخدم هذا الكتاب لغرض الاشتراك في المزايا اعماله مرة واحدة فقط

لاتخاذ اللازم مع التقدير

مدین الفروع

سُخِّه مِنْهُ إِلَى

١٤ العامة للضرائب / قسم الشركات - نرفق طياً "نسخه من كتاب المصرف اعلاه للتفضل بالعلم واتخاذ اللازم مع التقدير