

IRS



News Release

برای تماس مطبوعات: 202-622-4000

واشنگتن دی سی.

دفتر روابط مطبوعاتی

برای تماس عموم: 800-829-1040

www.irs.gov/newsroom

آغاز برنامه ابتکاری ویژه افشای داوطلبانه دوم؛ 31 اوت آخرین مهلت برای افراد دارای سرمایه های پنهانی در خارج از کشور

اداره مالیات بر درآمد 2011-14، 08 فوریه 2011

واشنگتن – اداره مالیات بر درآمد امروز برنامه ابتکاری ویژه افشای داوطلبانه ای را اعلام کرد که طراحی شده است تا پول های خارجی را به نظام مالیاتی ایالات متحده آمریکا بازگرداند، و به افرادی که دارای درآمد در حساب های پنهانی خارجی هستند کمک کند تا تمامی مالیات های معوقه خود را بپردازند. این برنامه افشای داوطلبانه جدید تا 31 اوت 2011 در دسترس خواهد بود.

داگ شولمن (Doug Shulman)، رئیس اداره مالیات بر درآمد گفت: "همچنان که به جمع آوری اطلاعات و تعقیب بین المللی افراد بیشتری ادامه می دهیم، متوجه شدیم که خطر افرادی که دارایی های خود را در خارج از کشور پنهان می کنند، رو به افزایش است. این تلاش جدید به افرادی که سرمایه خود را در حساب های خارجی پنهان می کنند، روشی دشوار اما عادلانه ارائه می کند تا مشکلات مالیاتی خود را یکبار برای همیشه رفع کنند و به آنها فرصت می دهد تا قبل از شناسایی از سوی ما، خود را معرفی کنند."

تصمیم اداره مالیات بر درآمد برای شروع برنامه ابتکاری ویژه افشای داوطلبانه دوم در پی تمایل مستمر پرداخت کنندگان مالیات دارای حساب های خارجی اخذ شد. اولین برنامه افشای ویژه و داوطلبانه با 15000 مورد افشای داوطلبانه در تاریخ 15 اکتبر 2009 خاتمه یافت. از آن زمان به بعد، بیش از 3000 پرداخت کننده مالیات دارای حساب های خارجی در سراسر دنیا به اداره مالیات مراجعه کردند. این مالیات دهندگان نیز واجد استفاده از مزایای مقررات ویژه برنامه ابتکاری جدید می باشند.

شولمن اظهار داشت: "همانطور که همیشه گفته ام، هدف بازگرداندن افراد به نظام مالیاتی آمریکا است. مبارزه با فرار بین المللی از پرداخت مالیات اولویت اول اداره مالیات بر درآمد است. ما موارد و بانک های بیشتری را در دست بررسی داریم. در ماه های پیش رو شرایط برای افرادی که دارایی ها و درآمد خود را در خارج از کشور پنهان می کنند، وخیم تر خواهد شد. این برنامه افشای ابتکاری و جدید آخرین و بهترین فرصت است تا افراد به نظام مالیاتی بازگردند."

برنامه ابتکاری و جدیدی که امروز – تحت عنوان برنامه ابتکاری افشای داوطلبانه [دارایی های] خارجی (OVDP) 2011 - اعلام شد نسبت به برنامه افشای داوطلبانه [دارایی های] خارجی (OVDP) 2009 مشمول تغییراتی شده است. میزان کلی جریمه در سال 2011 بیشتر است، بدین معنا که به افرادی که خود را طی برنامه افشای داوطلبانه 2009 معرفی نکردند، فرصت انتظار داده نمی شود. با این حال، برنامه ابتکاری 2011 دارای مشخصه های جدیدی است.

برنامه ابتکاری 2011 دارای بسته جریمه جدیدی است که افراد را ملزم می دارد میزان جریمه ای بالغ بر 25 درصد وجوه موجود در حساب های بانک های خارجی در سالی را بپردازند که بیشترین مجموع مانده حساب را طی سال های 2003 تا 2010 داشته اند. بعضی مالیات دهندگان مشمول جریمه 5 یا 12/5 درصدی می شوند. مشارکت کنندگان باید مالیات های معوقه و همچنین بهره آن را تا هشت سال و نیز جریمه مربوط به صحت میزان درآمد و یا تخلف را بپردازند.

مالیات دهندگانی که در برنامه ابتکاری جدید شرکت می کنند باید تمامی اظهارنامه های مالیاتی اصل و اصلاحی و همچنین پرداخت های مالیاتی، بهره، جریمه مربوط به صحت میزان درآمد را تا آخرین مهلت 31 اوت ارسال کنند.

اداره مالیات در حال اصلاحات دیگری را نیز بر برنامه ابتکاری 2011 اعمال می کند.

مشارکت کنندگان با جریمه 25 درصدی مواجه می شوند اما ممکن است مالیات دهندگان در شرایطی محدود واجد پرداخت جریمه 5 درصدی باشند.

اداره مالیات یک مقوله جریمه جدید 12/5 درصدی در رابطه با حساب های خارجی کوچکتر ایجاد کرد. افرادی که حساب ها یا دارایی های خارجی آن ها در هر سال مالی مشمول برنامه ابتکاری 2011، از 75000 دلار فراتر نرود، واجد پرداخت این نرخ کمتر هستند.

برنامه ابتکاری 2011 مزایای واضحی را برای ترغیب مالیات دهندگان ارائه می دهد، تا بجای پذیرش خطر شناسایی توسط اداره مالیات، خود را معرفی کنند. مالیات دهندگانی که دارایی های خود را در کشورهای خارجی پنهان کرده اند و خود را معرفی نکنند با طرح های جریمه بسیار سنگین تری بعلاوه تعقیب جزایی مواجه می شوند.

شولمن گفت: "این برنامه پیشنهادی عادلانه برای افراد دارای حساب های خارجی است تا حق خود را در برابر مالیات دهندگان داخلی ادا کنند. این ابتکار عمل به آنها فرصت می دهد تا در مورد چگونگی برخورد با مورد آنها اطمینان کسب کنند. حائز اهمیت است که افرادی که داوطلبانه خود را معرفی کنند از تعقیب جزایی نیز پیشگیری می کنند."

اداره مالیات در حال پردازش افشاگری های داوطلبانه در واحدهای متمرکز است تا به طور کارآمد تری به تقاضانامه ها پردازد.

این اداره بخش جدیدی را در وب سایت www.IRS.gov راه اندازی می کند که تمامی قیود و شرایط مربوط به برنامه ابتکاری افشای داوطلبانه [دارایی های] خارجی سال 2011، بعلاوه مجموعه گسترده ای از پرسش و پاسخ را در برمی گیرد، تا به مالیات دهندگان و کارشناسان مالیات کمک کند. این وب سایت حاوی جزئیات مربوط چگونگی افشای داوطلبانه نیز می باشد.

در اولین برنامه افشای داوطلبانه در سال 2009، مالیات دهندگان مشمول پرداخت جریمه 20 درصدی برای دوره شش ساله بودند. مالیات دهندگان با حدود 15000 مورد افشای دارایی موجود در بانک های 60 کشور، خود را معرفی کردند.

شولمن اظهار داشت با گذشت زمان تلاش های اداره مالیات در عرصه بین المللی افزایش می یابد.

شولمن گفت: "پنهان کاری مالیاتی کماکان ادامه دارد. ما در موضوعات مالیات بین المللی کوتاه نخواهیم آمد و فعالیت ها گسترده تر نیز خواهد شد. برای آنهایی که وجه نقد یا دارایی های خود را در خارج از کشور پنهان کرده اند، زمان معرفی فرا رسیده است. تنها خطر توقیف افزایش می یابد."