

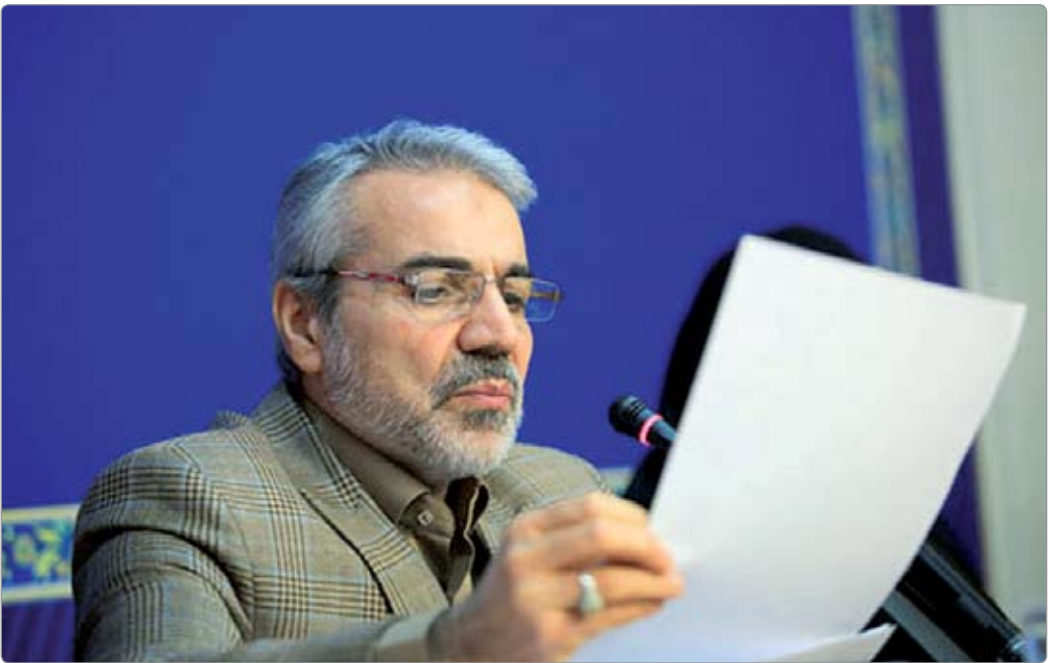
بررسی پرونده رانت ۶۵۰ میلیون یورویی وزارت صنعت در دیوان محاسبات

رئیس دیوان محاسبات کشور از بررسی پرونده رانت ۶۵۰ میلیون یورویی در مرحله داندسرای دیوان محاسبات خبر داد. امیرحسین رحیمی، رئیس دیوان محاسبات کشور روز گذشته در حاشیه نخستین اجلاس شورای هماهنگی امور حقوقی دستگاه‌های اجرایی در سال ۹۳ که با موضوع هماهنگی معاونان و مدیران حقوقی دستگاه‌های اجرایی با دیوان محاسبات برگزار شده بود با اشاره به تخلف برخی پالیسی‌ها اظهار داشت: یک پرونده مربوط به پالیسی‌ها بود که یک بدهی مالیاتی داشتند که در واقع در فروش فراورده نفتی مبلغی را از مردم به‌عنوان مالیات گرفته بودند، اما آن را به حساب خزانه واریز نکرده بودند. وی ادامه داد: در سال گذشته مبلغی از این بدهی واریز شده است، اما اکنون همچنان بدهکار هستند و ما هم پیگیر هستیم تا هر چه زودتر این بدهی وصول شود اما متأسفانه تاکنون پرداخت نکرده‌اند.

نوبخت از کاهش ۱۳ درصدی نرخ تورم خبر داد؛

کنترل بازار ارز در گرو استقلال بانک مرکزی

تورم نقطه به نقطه ۱۷ درصد شد



گروه اقتصادی - معاون برنامه‌ریزی و نظارت راهبردی رئیس‌جمهور استقلال در تدوین و اجرای آزادانه سیاست‌های پولی و ارزی بدون دخالت سیاست‌پیشگان را امری ضروری می‌داند و بر این باور است که اختلالی که سال‌های گذشته به دلیل دخالت سیاستمداران در بازار ارز پدید آمد بر ضرورت استقلال بانک مرکزی تأکید دارد. استقلال بانک مرکزی به معنای جدایی سیاست‌های پولی از سیاست‌های مالی در نظام اقتصادی کشور است که بانک مرکزی را از حوزه تسلط مطلق دولت رها می‌کند در نتیجه دولت نمی‌تواند به میل خود و به هر میزانی که تشخیص می‌دهد به استقراض از بانک مرکزی و انتشار پول به منظور تأمین کسری بودجه روی آورد. عدم استقلال بانک مرکزی در دولت نهم و دهم که منجر به نقدینگی افسار گسیخته و تورم ناشی از آن شد، باعث شده تا کارشناسان حوزه پولی و مالی حتی در روزهای پیش از انتخابات ریاست‌جمهوری به یکی از مهم‌ترین وظایف دولت یازدهم را بازگرداندن استقلال بانک مرکزی به این نهاد مهم پولی کشور عنوان کنند. حال محمدباقر نوبخت، معاون برنامه‌ریزی و نظارت راهبردی رئیس‌جمهوری می‌گوید دولت از استقلال بانک مرکزی استقبال کرده و نتیجه آن هم مهار تورم و کنترل بازار ارز است. وی با اعلام اینکه در دوران فعالیت دولت یازدهم نرخ تورم با ۱۳ درصد کاهش از ۴۳ به حدود ۳۰ درصد کاهش یافته و نرخ تورم نقطه به نقطه نیز به ۱۷ درصد رسیده است، به تأثیر نامطلوب نوسانات بازار ارز بر فعالیت‌های اقتصادی اشاره کرد و گفت: اختلالی که سال‌های گذشته به دلیل دخالت سیاستمداران در بازار ارز پدید آمد، بر ضرورت استقلال بانک مرکزی تأکید دارد. نوبخت خاطر نشان کرد: صداقت‌ها باور داریم با شروع کار دولت روحانی و تعامل مسوولانه ایران با مجامع بین‌المللی و در سایه توافقی‌های گسترده

رئیس دیوان محاسبات کشور درباره رسیدگی دیوان محاسبات به رانت ۶۵۰ میلیون یورویی وزارت صنعت به یک شرکت خاص به تسنیم گفت: دیوان محاسبات مواردی که درباره آن پرونده‌های تشکیل می‌شود مورد بررسی قرار می‌دهد و پس از صدور رای قطعی خبر آن را با رسانه‌ها مطرح می‌کند، البته در این خصوص پرونده‌های تشکیل شده و در حال رسیدگی است. رئیس دیوان محاسبات کشور در بخش دیگری از سخنان خود تأکید کرد که این دیوان در تهیه گزارشات تفریغ بودجه با دولت تعامل نخواهد کرد و این خود دولت است که باید تلاش کند تا تفریغ بودجه‌اش دارای کمترین تخلفات باشد. وی با اشاره به بودجه‌های سنواتی از سال ۸۲ تا ۹۳ گفت: طبق آمار، بودجه کشور در سال ۸۲ حدود ۹۶ هزار میلیارد تومان بود و این بودجه در سال ۹۳ به ۸۰۳ هزار میلیارد تومان افزایش یافت، یعنی طی این ۱۰ سال بیش از هشت برابر افزایش داشته است اما نکته مهم این است که باید دید آیا پیشرفت و توسعه کشور هم به این تناسب افزایش یافته یا خیر. رحیمی افزود: در سال ۹۲ حدود ۱۴۷ هزار میلیارد تومان بودجه عمومی محقق شد که ۸۰ درصد این بودجه هزینه‌های جاری می‌باشد پس مشخص

به دلیل دخالت سیاستمداران در بازار ارز پدید آمد، بر ضرورت استقلال بانک مرکزی تأکید دارد. استقلال در تدوین و اجرای آزادانه سیاست‌های پولی و ارزی بدون دخالت سیاست‌پیشگان امری ضروری است و دولت از این مهم استقبال می‌کند، معاون برنامه‌ریزی و نظارت راهبردی ریاست جمهوری با ابراز خوشبینی نسبت به اینکه سال ۲۰۱۴ برای کشورمان رشد و شکوفایی اقتصادی و کاهش تورم را به ارمغان خواهد آورد، بیان داشت: در مدل بودجه سال ۲۰۱۴، رشد اقتصادی ۱/۵ درصد و تورم ۲۵ درصد برای کشور پیش‌بینی شده است. صندوق بین‌المللی پول نیز تورم زیر ۲۰ درصد و بیزینس مانی‌تور، رشد اقتصادی ۲/۸ درصد را در سنال جاری برای ایران پیش‌بینی کرده است. نوبخت که در چهل و سومین اجلاس اتحادیه پایایی آسیا (ACU) سخن می‌گفت با اشاره به تاریخچه چهار دهه فعالیت اتحادیه در راستای گسترش همکاری‌های پولی، ارتقای فرصت‌های رشد اقتصادی و همکاری‌های دو و چندجانبه، ابراز امیدواری کرد تا با استفاده بهینه از ظرفیت‌های تولید و مکانیسم توزیع، موجبات رشد اعضا فراهم آمده و در جهت تنوع بخشیدن به پرتفوی دارایی‌ها، استفاده از منابع مالی و بهبود معیشت مردم گام بردارند.

رئیس جمهوری با بیان تأثیر نامطلوب نوسانات بازار ارز بر فعالیت‌های اقتصادی، تغییرات غیرقابل پیش‌بینی قیمت‌ها و در پی آن، افزایش نرخ تورم افزود: دولت جدید، کاهش سطح نااطمینانی‌ها، تعمیق شفافیت، افزایش پایداری و قبال ملت و کاهش فشارهای تحریمی به منظور کاستن از فشار رکود تورمی را مدنظر قرار داده است. وی گفت: نرخ تورم با ۱۳ درصد کاهش از ۴۳ درصد به حدود ۳۰ درصد کاهش یافته و نرخ تورم نقطه به نقطه نیز به ۱۷ درصد رسیده است. اصلاح قیمت‌های نسبی حامل‌های انرژی

ایران با گروه ۵۰۱ شاهد بسط همکاری‌های کشورمان با اتحادیه باشیم. وی به موفقیت‌های دولت تدبیر و امید در زمینه بهبود شرایط اقتصاد ملی پرداخت و گفت: طی مدت کوتاهی که از روی کار آمدن دولت یازدهم می‌گذرد، دستاوردهای خوبی در صحنه داخلی حاصل شده است. دولت روحانی و ارت تحریم‌های گسترده بین‌المللی بوده و این امر، حجم تجارت بین‌المللی ایران را به شدت تحت تأثیر قرار داده است. معاون برنامه‌ریزی و نظارت راهبردی

و سامان بخشیدن به پرداخت‌ها برای نیل به عدالت اقتصادی و اجتماعی از دستاوردهای دولت به شمار می‌آیند.

نوبخت افزود: بیمه سلامت و تأمین دارو و درمان با حداقل قیمت و دسترسی به پزشک خانواده در دورترین نقاط کشور، بیاترک تعهد مستحکم دولت در تحقق عدالت اجتماعی است و افراد با پرداخت ۵ تا ۱۰ درصد هزینه‌های درمان می‌توانند از خدمات درمانی استفاده کنند. وی همچنین با استقبال دولت از استقلال بانک مرکزی بیان کرد: اختلالی که سال‌های گذشته

و گزارش کنند. ۴- ممکن است در فرآیند ورود اطلاعات به کامپیوتر در سازمان امور مالیاتی، اشتباهاتی رخ دهد. در مورد شرکت موضوع این نوشتار، پس از آنکه ماموران مالیاتی در محل شرکت حضور یافتند و اقدام به طرح موضوع عدم ثبت خرید ۴۱۲ میلیارد یورو به مبلغ ۳۱۶ میلیارد ریال در دفاتر شرکت نمودند به آنان گفته شد که شرکت چنین ارزی خریداری نکرده که بخواهد آن را در حساب‌ها ثبت کند و اساسا مبلغ ارز اعلامی و بهای خرید آن با عقل جور در نمی‌آید. ما چنین ارزی را نخریده‌ایم و اگر کسی ادعا می‌کند که چنین ارزی را با ما فروخته‌است، وظیفه اوست که مستندات لازم را در این مورد ارائه کند نه ما. از این گذشته، اگر صرافانی هست که چهار میلیارد یورو را به قیمت هر یورو کمتر از یک ریال می‌فروشند، آدرس آن را به همه بدهید تا مردم مجبور نباشند که یورو را به قیمتی بیش از ۴۰ هزار برابر از سایر صرافان بخرند!

متأسفانه این دلایل برای ماموران مالیاتی که به شرکت آمده بودند، همچنین حیات سه نفره موضوع بند «۳» ماده «۹۷» و نیز یکی از مدیران مالیاتی که برای دقایقی در جلسه هیات حضور یافته بود، قابل پذیرش نبود و تنها راه حل موضوع را این دانستند که شرکت به صرافان مدعی مراجعه، اسناد و مدارک لازم را جمع‌آوری و به سازمان امور مالیاتی ارائه نماید تا ثابت کنند این معامله مربوط به شرکت مورد بحث نبوده تا اطلاعات مندرج در سامانه سازمان امور مالیاتی اصلاح شود. شرکت بخت برگشته به ناچار به صرافان مراجعه کرد و پس از چندین تماس تلفنی و مراجعه مشخص شد که صرافانی یاد شده، اطلاعات معامله را به‌طور فاحشی به اشتباه در سامانه سازمان امور مالیاتی کشور وارد کرده‌است. خریدار، از شخص دیگری بوده نه شرکت مورد بحث ما، مبلغ ارز فروخته شده ۲۰۰ هزار یورو بوده و نه ۲۰۰۴۲۰۲۰۷۰ یورو و این عدد ۴۲۰۴۲۰۲۰۷۰، شماره حساب یورویی صرافانی نزد یک بانک بوده که اشتباه به عنوان مبلغ یورویی مورد معامله در سامانه سازمان امور مالیاتی ثبت شده‌است!

ادامه مطلب را در شماره بعد بخوانید *حسابدار رسمی، کارشناس رسمی دادگستری و مدرس دانشگاه

اصلاح ساختار دستگاه‌های اجرایی آغاز شد

جانشین معاونت توسعه مدیریت و سرمایه انسانی رییس‌جمهور از آغاز اصلاح ساختار دستگاه‌های اجرایی خبر داد و گفت که به‌عنوان دستگاه پیشگام اولین سازمان دولتی با اصلاح ساختار تشکیلاتی و کاهش پست‌های سازمانی، این برنامه را آغاز کرده‌ایم. به گزارش مهر، محمود عسکری‌آزاد گفت: به‌عنوان دستگاه پیشگام و اولین سازمان دولتی با اصلاح ساختار تشکیلاتی و کاهش پست‌های سازمانی اجرای سیاست‌های کلی نظام اداری ابلاغی مقام معظم رهبری را آغاز کرده‌ایم و تاجرای کامل این سیاست‌ها در تمامی دستگاه‌های اجرایی پیگیر تحقق عملی آنها هستیم.

۴ پیشنهاد ایران برای بهبود روابط اقتصادی کشورهای اکو

وزیر اقتصاد ایران با طرح چهار پیشنهاد برای بهبود روابط تجاری و اقتصادی کشورهای اکو گفت: کشورهای عضو اکو مقابل با بحران و چالش‌های رشد اقتصادی در منطقه و توسعه پایدار که پاسخ مشترک و مسوولیتی همگانی را می‌طلبد گام بردارند. علی طیب‌نیا که در راس هیاتی جهت شرکت در چهارمین نشست وزرای اقتصادی کشورهای عضو سازمان همکاری‌های اقتصادی (اکو) عازم قزاقستان شده است، در سخنرانی نشست وزرای کشورهای عضو اکو بر شرایط پس از بحران کشورهای جهان به‌ویژه منطقه اکو تأکید کرد و افزود: بهبود شکننده اقتصادی با بهروری پایین و افزایش نرخ بیکاری هم‌اکنون از چالش‌های اساسی رشد اقتصادی و توسعه پایدار به‌شمار می‌رود که پاسخی مشترک و مسوولیتی همگانی را می‌طلبد و کشورهای عضو اکو باید در این چارچوب در جهت حل و فصل مشکلات مذکور گام بردارند. وی پیشنهاداتی از جمله انجام بررسی‌های علمی و فنی لازم به منظور تدوین چارچوب به‌کارگیری سیستم جامع پول ملی اعضای اکو، تعامل و همکاری جهت تقویت زیرساخت‌های حقوقی و فنی کشورهای عضو اکو به منظور بهره‌گیری از روش‌های نوین تأمین مالی پروژه‌های زیرساختی نظیر مشارکت عمومی و خصوصی، تسریع در طرح‌ها و برنامه‌های در دستور کار اکو برای توسعه زیرساخت‌های حمل‌ونقل، اقدام و همکاری‌های مشترک برای اتخاذ سیاست‌هایی به منظور ثبات اقتصاد کلان منطقه را جهت تسهیل روابط تجاری و اقتصادی بین کشورهای را مطرح نمود.

بانک پاسارگاد از قاضی پور شکایت کرد

بانک پاسارگاد در پی اظهارات نادر قاضی‌پور نماینده مردم ارومیه در مجلس نهم مبنی بر دریافت وام هشت میلیارد دلاری این بانک از بانک مرکزی و سرمایه‌گذاری در دوی از این نماینده شکایت کرد. به گزارش تسنیم، نادر قاضی‌پور، نماینده مردم ارومیه در مجلس نهم در جریان بررسی کلیات طرح دایمی شدن قانون اصلاح مواد از قانون تشکیل سازمان بازرسی در نطق پیش از دستور جلسه علنی ۲۶ فروردین‌ماه به بیان اظهاراتی در خصوص بانک پاسارگاد پرداخت و اعلام کرد که این بانک هشت میلیارد دلار سرمایه‌گذاری در دوی با منابع دولتی انجام داده است.

در پی اظهارات این نماینده مجلس علیه بانک پاسارگاد باخبر شدید بانک پاسارگاد به خاطر اظهارات قاضی‌پور علیه این بانک از وی شکایت کرده است. گفتنی است پیش از این یک مقام در بانک مرکزی به خبر دریافت وام هشت میلیارد دلاری بانک پاسارگاد واکنش نشان داده و اعلام کرده بود که «صلا اینکه بانکی به‌طور ارزی از بانک مرکزی وام ریالی یا ارزی بگیرد وجود ندارد و در ارتباط با وام ریالی، خط اعتباری برای بانک‌ها در نظر می‌گیرند که سود آن نیز بالاست از این‌رو بانک‌ها سعی می‌کنند هر چه سریع‌تر نسبت به بازپرداخت مبلغی که از خط اعتباری خود استفاده کرده‌اند اقدام نمایند، ضمن اینکه بانک پاسارگاد هیچ‌گونه خط اعتباری ریالی هم از بانک مرکزی درخواست نکرده است لذا اینکه هشت میلیارد دلار به یک بانک خصوصی وام پرداخت شده و در دوی سرمایه‌گذاری شده کذب می‌شود»

اداره کل راه و شهرسازی استان کرمانشاه

آگهی مناقصه عمومی یک مرحله ای (نوبت اول)

(۱) نام دستگاه مناقصه گزار: اداره کل راه و شهرسازی استان کرمانشاه

(۲) موضوع مناقصه: پروژه لکه گیری و روکش آسفالت درود فرمان – کرمانشاه

(۳) نوع و مبلغ تضمین شرکت در مناقصه: ۱۸۱/۲۰۰/۰۰۰ (یکصد و هشتاد و دو بیست هزار ریال) (مطابق با مفاد آیین نامه تضمین برای معاملات دولتی مصوبه هیات وزیران به شماره ۴۲۹۵۶/ت/۲۸۴۹۳ مورخ ۸۲/۸/۱۱ و اصلاحیه آن)

تیمصره: پیمانکارانی که تمایل به پرداخت مبلغ تضمین را داشته باشند، می‌بایست نسبت به واریز مبلغ فوق به حساب سبیا شماره ۲۷۱۶۳۲۲۳۷۵۲۰۱ بنام تمرکز وجوه سپرده نزد بانک ملی شعبه میدان امام خمینی (ره) کرمانشاه (قابل واریز در کلیه شعب بانک ملی) اقدام و فیش واریزی آن را در پاکت (الف) به عنوان تضمین شرکت در مناقصه ارائه نمایند.

(۴) محل و زمان و مهلت دریافت اسناد، تحویل و گشایش پیشنهادها: محل خرید اسناد: کرمانشاه – بلوار شهید کشوری – اداره کل راه و شهرسازی – اداره پیمان و رسیدگی – از تاریخ ۹۳/۳/۱ لغایت ۹۳/۳/۱۰

محل تحویل اسناد: کرمانشاه – بلوار شهید کشوری – اداره کل راه و شهرسازی – دبیرخانه از تاریخ ۹۳/۳/۱۱ لغایت پایان وقت اداری مورخ ۹۳/۳/۲۸

زمان گشایش پیشنهادها: ساعت ۱۰ صبح مورخ ۹۳/۳/۲۹ در اداره کل راه و شهرسازی استان کرمانشاه

(۵) مبلغ برآورد پروژه: (مطابق با فهرست بها تجمیعی راه و باند ۹۲) ۵۸/۲۰۳/۶۱۱/۳۴۹ (پنجاه و هشت میلیارد و دو بیست و سه میلیون و شصت و یازده هزار و سیصد و چهل و نه ریال)

(۶) رشته و گروه پیمانکاران مورد نظر: پایه های ۴ – ۳ – ۲ – رشته راه و ترابری

(۷) حداقل تعداد شرکت کنندگان در مناقصه جهت بازگشایی پیشنهادها ۲ مورد می‌باشد.

(۸) پاکت مناقصه گرانی که اعضای کمیسیون مناقصه از عملکرد قبلی آنها رضایت نداشته باشند بازگشایی نخواهد شد.

(۹) هزینه چاپ آگهی بر عهده برنده مناقصه است.

(۱۰) برای کسب اطلاعات بیشتر به سایت Http://iets.mporg.ir مراجعه فرماید.

تیمصره: جهت دریافت اسناد مناقصه ارائه در خواست کتبی به انضمام گواهینامه صلاحیت پیمانکاری الزامی است.

روابط عمومی اداره کل راه و شهرسازی استان کرمانشاه

اصلاح اطلاعات در سامانه مالیاتی در هاله‌ای از ابهام

ادامه قسمت اول



عباس وفادار*

به موجب مندرجات برگ اجرای بند «۳» ماده «۹۷» و نیز نظر هیات سه نفره موضوع بند «۳» ماده «۹۷»، عدم مشاهده مدارک ثبت اطلاعاتی اخذ شده از سازمان امور مالیاتی در مورد «خرید مبلغ ۲۰۷۰۴۲۰۴۲۰۷۰ یورو (معادل ۳۶۳۰۰۰۰۰۰۰ ریال) ارز بر اساس اعلام صرافی ...» در دفاتر شرکت مورد بحث، منجر به رد دفاتر آن گردیده‌است. اولین سوالی که به ذهن متبادر می‌شود این است که آیا خرید بیش از چهار میلیارد یورو آن هم در یک معامله و در یک روز توسط یک شرکت کوچک از یک صرافانی با عقل جور در می‌آید؟ دومین سوال این است که به فرض محال، اگر چنین معامله‌ای هم انجام شده‌باشد، آیا خرید ۴/۲ میلیارد یورو به مبلغ ۳/۶ میلیارد ریال یعنی خرید هر یورو به مبلغی کمتر از یک ریال ایرانی در عالم واقع امکان پذیر است؟ طبیعا هر انسان معوقلی به ناصحیح بودن اطلاعاتی مندرج در سامانه سازمان امور مالیاتی بی می‌برد. موضوع از این قرار است که اشخاص حقیقی و حقوقی، در اجرای ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، فهرست معاملات خود را با درج شماره اقتصادی طرف معامله، در سامانه سازمان امور مالیاتی وارد می‌کنند. اطلاعات این معاملات به تفکیک شماره اقتصادی طرف‌های معامله دسته‌بندی می‌شود سپس فهرست معاملات هر یک از طرف حسابان امور مالیاتی استخراج می‌شود. کارشناسان امور مالیاتی نیز هنگام انجام رسیدگی‌های مالیاتی اقدام به تطبیق اطلاعات مندرج در این فهرست‌ها با دفاتر مودیان مالیاتی کرده و در صورت عدم انکساک این معاملات در دفاتر قانونی مودی اقدام به ارجاع برنوده به هیات سه نفره حساب‌رسان موضوع بند «۳» ماده «۹۷» می‌کنند. مودی مالیاتی نیز برای جلوگیری از رد دفاتر قانونی خود باید ثابت کند که معاملات مندرج در فهرست معاملات که به وی نسبت داده شده است، مربوط به وی نیست. برای این کار لازم است مودی کفشی آهین به پا کرده، فهرست این معاملات را از اداره امور

مالیاتی دریافت کند، آدرس اظهار کنندگان این معاملات را پیدا کند، به آدرس آنان که می‌تواند در هر کجای این کشور پهنوار باشد مراجعه کند، در صورتی که این آدرس‌ها صحیح باشد و اظهار کنندگان این معاملات در آن آدرس‌ها حاضر باشند، از آنها درخواست همکاری کند، اگر آنها همکاری کردند، پاسخ آنها و مستندات معامله از جمله فاکتورهای خرید و فروش را از آنها دریافت کند، این مستندات را به اداره امور مالیاتی اظهار کننده معامله ارایه دهد، اداره امور مالیاتی اقدامات لازم را به منظور اصلاح اطلاعات مربوط به این معامله به عمل آورد تا در نهایت، فهرست معاملات اصلاح شده مودی به وی ارایه شود. در صورتی که فهرست اصلاح شده فاقد معاملات ثبت نشده در حساب‌ها باشد، مودی از رد شدن دفاترش رهایی می‌یابد و اگر همچنان معامله ثبت نشده‌ای در این فهرست باقی بماند، مودی بخت برگشته باید صابون رد دفاتر و به تبع آن به احتمال زیاد علی‌الراس شدن را بر تن خود بمالد.

پس از آن نیز به کفش آهین دیگری نیاز خواهد داشت تا در فرآیند پر پیچ و خم تجدیدنظرخواهی از جمله در هیات‌های حل اختلاف مالیاتی، شاید بتواند حق پایمال شده خود را احقاق کند و حتی در فرض احقاق نسبی یا کامل این حق، معلوم نیست که چگونه باید خسارات مادی و معنوی وارد شده به این مودی در این روند طولانی و طاقت‌فرسا را جبران کرد و اصولا مسوولیت این امر با چه شخصی یا نهادهی است؟ (سازمان امور مالیاتی با مقررات خلق‌الساعه‌اش، مودی اظهارکننده اطلاعات نادرست یا اپراتوری که در شرکت سهامی خدمات ماشین‌های محاسب الکترونیکی ممکن است مرتکب اشتباه شده باشد؟)

پس با دلایل زیر، اطلاعات مندرج در فهرست معاملات نمی‌تواند همواره اطلاعاتی صحیح و قابل اتکا تلقی شود: ۱- ممکن است اشخاص با جعل مدارک دیگران و با نام آنان یا اشخاص حقیقی و حقوقی معامله کنند. ۲- ممکن است اشخاص حقیقی و حقوقی، خود اقدام به ثبت معاملات صوری یا جعل مدارک دیگران کنند. ۳- ممکن است اشخاص حقیقی و حقوقی، اطلاعات مربوط به طرف معامله را به اشتباه ثبت