

**15 -ാം കേരള നിയമസഭ**

**7 -ാം സമ്മേളനം**

**നക്ഷത്ര ചിഹ്നം ഇല്ലാത്ത ചോദ്യം നം. 2677**

**13-12-2022 - ൽ മറുപടിയ്ക്ക്**

**ചരക്ക് സേവന നികുതി തട്ടിപ്പ്**

ചോദ്യം		ഉത്തരം	
<p><b>ശ്രീ. സണ്ണി ജോസഫ് ,</b>  <b>ശ്രീ. ഷാഫി പറമ്പിൽ ,</b>  <b>ശ്രീ. അൻവർ സാദത്ത് ,</b>  <b>ശ്രീമതി കെ.കെ.രമ</b></p>		<p><b>ശ്രീ കെ എൻ ബാലഗോപാൽ</b>  <b>(ധനകാര്യ വകുപ്പ് മന്ത്രി)</b></p>	
(എ)	<p>സംസ്ഥാനത്ത് ചരക്ക് സേവന നികുതി തട്ടിപ്പിന് വ്യാപാരികളെ പ്രേരിപ്പിക്കുകയും വ്യാജബില്ലുകൾ നിർമ്മിച്ചു നൽകി വൻതുക കമ്മീഷൻ വാങ്ങുകയും ചെയ്യുന്ന റാക്കറ്റ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ടോ;</p>	(എ)	<p>ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.</p>
(ബി)	<p>ഉപഭോക്താവിനുവേണ്ടി വിതരണക്കാരൻ മുൻകൂട്ടി അടയ്ക്കുന്ന ജി.എസ്.ടി. തുക വില്പന പൂർത്തിയാക്കിയ ശേഷം തിരിച്ചു വാങ്ങുന്ന (ഇൻപുട്ട് ടാക്സ് ക്രെഡിറ്റ്) സംവിധാനത്തെ ദുരുപയോഗിച്ചാണ് കേരളത്തിലെ പ്രസ്തുത റാക്കറ്റ് വൻതോതിൽ തട്ടിപ്പ് നടത്തുന്നത് എന്ന കാര്യം ഗൗരവത്തോടെ കാണുന്നുണ്ടോ;</p>	(ബി)	<p><b>സംസ്ഥാന ചരക്ക് സേവന നികുതി വകുപ്പ് ഇക്കാര്യം ഗൗരവത്തോടെ കാണുന്നു. ഇത്തരത്തിലുള്ള വ്യാജ ഇൻപുട്ട് ക്രെഡിറ്റ് നിരാകരിച്ചുകൊണ്ട് അതിന്മേൽ ജി.എസ്.ടി. നിയമം അനുശാസിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നു.</b></p>
(സി)	<p>ചരക്ക് സേവന നികുതി തട്ടിപ്പ് തടയാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ വിശദമാക്കാമോ;</p>	(സി)	<p>ജി.എസ്.ടി. പൂർണ്ണമായും ഓൺലൈൻ അധിഷ്ഠിതമാണ്. അതിനാൽ വ്യത്യസ്തവും നൂതനവുമായ രീതിയിലുള്ള നികുതി വെട്ടിപ്പുകളാണ് കണ്ടുവരുന്നത്. ജി.എസ്.ടി.യിലെ നികുതി വെട്ടിപ്പ് സർക്കാർ ഗൗരവത്തോടെ കാണുന്നുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി. നിയമത്തിൽ കാലോചിതമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തി കൂടുതൽ കർശന നിബന്ധനകളിലൂടെ ഇത്തരം നികുതി വെട്ടിപ്പുകൾ തടയുന്നതിനും നികുതി പിരിവ് ഊർജ്ജിതമാക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നു. ജി.എസ്.ടി. റിട്ടേണുകൾ വിശദമായ സ്ക്രൂട്ടിനി നടത്തി വ്യാപാരികൾ പിരിച്ചെടുത്ത നികുതി പൂർണ്ണമായും സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിച്ചു വരുന്നു. ജി.എസ്.ടി.യുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഡാറ്റ തത്സമയം കൃത്യമായി ലഭിക്കുന്നതിലേക്കായി ജി.എസ്.ടി.എൻ. വികസിപ്പിച്ചെടുത്ത മോഡൽ 2 ബാക്ക് ഓഫീസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ സംവിധാനത്തിലേക്ക് വകുപ്പ് പൂർണ്ണമായും മാറുകയുണ്ടായി. തത്ഫലമായി</p>

റിട്ടേണുകളുടെ സൂക്ഷ്മ പരിശോധന മൂല്യനിർണ്ണയം, ഓഡിറ്റ്, അപ്പീൽ, എൻഫോഴ്സ്മെന്റ്, റീഫണ്ട് തുടങ്ങിയ കാര്യങ്ങൾ നിർവ്വഹിക്കാനായി ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ഈ സംവിധാനം ഉപയോഗിക്കാൻ കഴിയും. സംസ്ഥാന ചരക്കു സേവന നികുതി വകുപ്പിന്റെ ഇന്റലിജൻസ്, അഡ്ജൂഡിക്കേഷൻ വിഭാഗങ്ങൾ കടുതൽ കർശന പരിശോധനകളിലൂടെ നികുതി വെട്ടിപ്പുകൾ കണ്ടെത്തി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. വലിയ തോതിലുള്ള നികുതി വെട്ടിപ്പ് കണ്ടെത്തിയ കേസുകളിൽ ജി.എസ്.ടി നിയമപ്രകാരം ഇൻവെസ്റ്റിഗേഷൻ വിഭാഗം അറസ്റ്റ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി. നിയമത്തിനനുസൃതമായി സംസ്ഥാന ചരക്കു സേവന നികുതി വകുപ്പിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുമായി വകുപ്പിന്റെ പുനഃസംഘടന ഉൾപ്പെടെയുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി ഓൺലൈൻ സംവിധാനം കടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും ജീവനക്കാർക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട പരിശീലനം നൽകുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നു.

ചരക്ക് സേവന നികുതി നിയമം പ്രാബല്യത്തിൽ വന്നതിനെ തുടർന്ന് വകുപ്പിന്റെ ഇന്റലിജൻസ് വിഭാഗത്തിന്റെ ഘടനയിലും പ്രവർത്തനങ്ങളിലും ഒട്ടനവധി മാറ്റങ്ങൾ വന്നിട്ടുണ്ട്. വാഹന പരിശോധന, കടപരിശോധന എന്നിവ കൂടാതെ പുതുതായി വകുപ്പിന്റെ അധികാരപരിധിയിലേക്ക് വന്ന സേവന മേഖലയിലെ നികുതി വെട്ടിപ്പ് സംബന്ധിച്ച അന്വേഷണം തുടങ്ങിയവയും ഇന്റലിജൻസ് വിഭാഗത്തിന്റെ പ്രവർത്തന മേഖലയാണ്. ചെക്ക്പോസ്റ്റ് സംവിധാനം നിർമ്മാണത്തിനെ തുടർന്ന് പ്രധാനപ്പെട്ട അതിർത്തി പ്രദേശങ്ങളിൽ സർവ്വെ ലൻസ് സ്കാഡ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ വാഹന പരിശോധന കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി പ്രധാനപ്പെട്ട അതിർത്തി പ്രദേശങ്ങളിൽ ഓട്ടോമാറ്റിക് നമ്പർ പ്ലേറ്റ് റെക്കഗ്നിഷൻ സംവിധാനം (ANPR) സ്ഥാപിച്ച് മതിയായ രേഖകൾ (ഈ-വേ ബിൽ) ഇല്ലാതെ കടന്നു വരുന്ന ചരക്കു വാഹനങ്ങളുടെ വിവരം തത്സമയം തന്നെ വകുപ്പിന്റെ ഇന്റലിജൻസ് വിഭാഗത്തിന് ലഭ്യമാകുന്ന രീതിയിൽ സജ്ജീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഒൻപത് ജില്ലകളിലായി ഇരുപത്തിരണ്ട് സ്ഥലങ്ങളിൽ എ.എൻ.പി.ആർ.

കുമാരകൾ സ്ഥാപിച്ച ഫലപ്രദമായി നിരീക്ഷിച്ചുവരുന്നു. തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിൽ അമരവിള, മൂലക്കോണം, പിരായംമുട്, വെള്ളറട, ഉച്ചക്കട, കൊല്ലം ജില്ലയിൽ ആര്യങ്കാവ്, ഇടുക്കി ജില്ലയിൽ കുമിളി, പാലക്കാട് ജില്ലയിൽ വാളയാർ, നടുപ്പണി, വേലന്താവളം, മീനാക്ഷിപുരം, ഗോപാലപുരം, ഗോവിന്ദപുരം, ഒഴലപ്പതി, മലപ്പുറം ജില്ലയിൽ വഴിക്കടവ്, കോഴിക്കോട് കഞ്ഞിപ്പള്ളി, വയനാട് ജില്ലയിൽ മുത്തങ്ങ, തോൽപ്പെട്ടി, കണ്ണൂർ ജില്ലയിൽ കൂട്ടപ്പുഴ, ന്യൂമാഹി, കാസറഗോഡ് ജില്ലയിൽ പെർള, ആദൂർ എന്നിവിടങ്ങളിലാണ് ഇവ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്.

വ്യാപാരികൾ തങ്ങളുടെ വില്പനയ്ക്ക് ഉപഭോക്താക്കൾക്ക് ബില്ലുകൾ നൽകുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാനായി സെക്ഷൻ 67(12) പ്രകാരം ടെസ്റ്റ് പർച്ചേസുകൾ നടത്തുന്നുണ്ട്. റെയിൽവേ സ്റ്റേഷൻ, ടൂറിസ്റ്റ് ബസുകൾ, പാർസൽ ഏജൻസികൾ എന്നിവയിലൂടെ നികുതി വെട്ടിച്ചുള്ള ചരക്ക് കടത്ത് തടയുന്നതിലേക്കായി ഈ സ്ഥലങ്ങളിൽ പരിശോധനകൾ നടത്തി വരുന്നു. ബിനാമി രജിസ്ട്രേഷനുകൾ, സർക്കുലർ ട്രേഡിങ്, വ്യാജ ഇൻപുട്ട് ടാക്സ് ക്രെഡിറ്റ് എടുക്കൽ എന്നിവ കണ്ടെത്തുന്നതിനും, അത് മൂലമുള്ള നികുതി വെട്ടിപ്പ് തടയുന്നതിനും ഇന്റലിജൻസ് വിഭാഗം രഹസ്യാത്മക അന്വേഷണം നടത്തി ക്രമക്കേടുകൾ കണ്ടെത്തിയ കേസുകളിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ റദ്ദാക്കുകയും, തുടർ നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരികയുമാണ്.

ഇവ കൂടാതെ നികുതി വെട്ടിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന പരാതികളിൽ തുടർ അന്വേഷണം നടത്തി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നു.

സംസ്ഥാനത്ത് ജി.എസ്.ടി. ഇൻവെസ്റ്റിഗേഷൻ വിഭാഗത്തിന് 18 യൂണിറ്റ് ഓഫീസുകൾ ആണ് 14 ജില്ലകളിലായി ഉള്ളത്. നികുതിവെട്ടിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എല്ലാ യൂണിറ്റ് ഓഫീസുകളിലും കേസന്വേഷണങ്ങൾ നടന്നുവരികയാണ്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഇതുവരെ (30-10-2022), നികുതി വെട്ടിപ്പുമായി നടത്തുന്ന അന്വേഷണങ്ങളുടെ ഭാഗമായി 689 സമൻസ്, 153 സെർച്ച് എന്നിവ ഐ ബി വിഭാഗം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. നികുതിയും പിഴയും പലിശയുമായി കഴിഞ്ഞ മാസം വരെ 7432 ലക്ഷം രൂപ ഈ സാമ്പത്തിക വർഷം ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി. നികുതിവെട്ടിപ്പുമായി

		ബന്ധപ്പെട്ട് നികുതിവെട്ടിപ്പ് ശ്രംഖലകൾ നടത്തിയവർക്കെതിരെ നാല് കേസുകളിലായി 6 അറസ്റ്റുകൾ സെക്ഷൻ 69 പ്രകാരം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.
(ഡി)	കെ.എം.എസ്.സി.എൽ. അടക്കമുള്ള സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി. ഈടാക്കാതെ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങുന്ന സാഹചര്യം സർക്കാർ അന്വേഷണ വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ടോ?	(ഡി) ഇല്ല, വിഷയം പരിശോധിച്ച് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.  കെ.എം.എസ്.സി.എൽ ന് നികുതി ബാധ്യതയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2017-18, 2021-22 വർഷങ്ങളിലേക്ക് സംസ്ഥാന ചരക്ക് സേവന നികുതി നിയമം, വകുപ്പ് 73 പ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സെക്ഷൻ ഓഫീസർ