

नोटिस 015 / 15-मई-19

पत्र संख्या-आई0एम0सी0 / 2019-20 /

152

आवश्यक / महत्वपूर्ण

/ वाणिज्य कर

कार्यालय कमिशनर, वाणिज्य कर,

(इन्वेस्टिगेशन मॉनिटरिंग सेल)

लखनऊ: दिनांक: मई-07, 2019

समस्त जोनल एडीशनल कमिशनर ग्रेड-2,
(वि0अनु0शा0) वाणिज्य कर, उत्तर प्रदेश।

विषय:- माह-मई 2019 में प्रेषित माह-जनवरी 2019 की वि0अनु0शा0 जाँच के 02 महत्वपूर्ण मामलों की समीक्षा के सम्बन्ध में।

मुख्यालय के पत्र संख्या-249 दिनांक 25.03.2019 से दिये गये निर्देशों के क्रम में प्रदेश के सभी 20 जोन से प्राप्त माह मई 2019 में जनवरी 2019 के वि0अनु0शा0 मामलों की समीक्षा रिपोर्ट का अवलोकन मुख्यालय स्तर पर किये जाने पर जोनवार समीक्षा का विवरण इस पत्र के साथ संलग्न चार्ट प्रेषित किया जा रहा है। संलग्न चार्ट के रिमार्क कॉलम में आप द्वारा प्रेषित माह-जनवरी 2019 में की गयी वि0अनु0शा0 जाँचों की समीक्षा रिपोर्ट व विभागीय एस0एम0एस0 मॉड्यूल में उपलब्ध विवरणों के अवलोकन पर पायी गयी कमियों/विसंगतियों का उल्लेख किया गया है। समीक्षा पर पाया गया कि माह-अप्रैल 19 में प्रेषित माह दिसम्बर 18 के मामलों की समीक्षात्मक रिपोर्ट में जिस प्रकार की कमियाँ/त्रुटियाँ पायी गयी थीं, मुख्यतः उन्ही कमियों/त्रुटियों की पुनरावृत्ति संगत माह में प्रेषित समीक्षात्मक रिपोर्ट में भी परिलक्षित होती है। इससे स्पष्ट होता है कि एडीशनल कमिशनर ग्रेड-2 (वि0अनु0शा0) के स्तर पर मुख्यालय स्तर से जारी परिपत्र संख्या-249 दिनांक 25.03.2019 व पत्र संख्या-103 दिनांक 15.05.2019 में दिये गये निर्देशों का कड़ाई से अनुपालन नहीं किया/कराया जा रहा है, जो उचित नहीं है।

अतः पुनः निर्देशित किया जाता है कि उक्त पत्रों में दिये गये निर्देशों का कड़ाई से अनुपालन सुनिश्चित करें/करायें अन्यथा सम्बन्धित अधिकारियों के विरुद्ध प्रतिकूल दृष्टिकोण अपनाया जायेगा।

संलग्नक:-उक्तानुसार

★

(अमृता सोनी)

कमिशनर, वाणिज्य कर

उत्तर प्रदेश।

माह मई-2019 में प्रेषित माह जनवरी 2019 के 02 महत्वपूर्ण वि०अनु०शा० मामलों की समीक्षा रिपोर्ट		
ZONE	GSTIN/FIRM	REMARK
1-AGRA	09ACUPA9652J1ZY M/S SHREE S. K. INDUSTRIES	केस प्रोफाइल के विभिन्न शीर्षकों के अनुसार प्रविष्टि न कर एक ही other (information of tax evasion) अंकित किया गया है। अपलोडेड प्राइमरी रिपोर्ट में प्रथम दृष्ट्या ₹0 100 लाख का अपवंचित टर्नओवर की संभावना दर्शायी गई है, जबकि मॉड्यूल में Tax Evasion in Primary Report 5.00 लाख प्रदर्शित है।
	09BIWPA4744C2Z5 M/S AMAN AND ASSOCIATES	केस प्रोफाइल के विभिन्न शीर्षकों के अनुसार प्रविष्टि न कर एक ही other (in pursuance of letter no. 164/12.12.18 of DC(SIB) MAINPURI) अंकित किया गया है। अपलोडेड प्राइमरी रिपोर्ट में ₹0 40 लाख का अपवंचित टर्नओवर की संभावना दर्शायी गई है, जबकि मॉड्यूल में Tax Evasion in Primary Report 7.20 लाख प्रदर्शित है।
2-ALIGARH	09AABCU0335J1ZE M/S WAVE DISTILLERIES AND BREWERIES LIMITED	केस प्रोफाइल में modus operandi of tax evasion के सम्मुख कोई प्रविष्टि नहीं की गई है।
	09AABBCJ6688B1ZE M/S J. M. PETRO CHEMICALS (P) LTD	केस प्रोफाइल में विभिन्न शीर्षकों के अन्तर्गत कोई प्रविष्टि नहीं की गई है और modus operandi of tax evasion के सम्मुख रिक्त रखा गया है। प्राइमरी रिपोर्ट में सर्वेक्षण की प्रति अपलोड की गई है। एडी०कमि०ग्रेड-2 (वि०अनु०शा०) की रिपोर्ट में ₹0 177.00 लाख अपवंचित टर्नओवर दर्शाया गया है।
3-AYODHYA	09AAHCR4965K1ZP RAM PALAT PAPERS PRIVATE LIMITED	केस प्रोफाइल में Discrepancies, Additional information and Inference तीनों शीर्षकों के अन्तर्गत एक ही प्रविष्टि रिपोर्ट की गई है और modus operandi of tax evasion के सम्मुख कोई प्रविष्टि नहीं की गई है।
	09CBFPA5580B1ZZ NEW GARHA BHANDAR	Tax Evasion in Primary Report ₹0 2.00 लाख तथा Tax Evasion in final Report ₹01.60 लाख प्रदर्शित है।
4-BAREILLY	09AAKFT0724G1Z6 M/S TREAT RESTAURENT	केस प्रोफाइल के विभिन्न शीर्षकों के अन्तर्गत कोई प्रविष्टि है और न ही modus operandi of tax evasion ही स्पष्ट किया गया है। सर्व डेटेल्स में क्रमांक 12 में प्राइमरी रिपोर्ट के सम्मुख कोई प्रविष्टि नहीं है। प्राइमरी रिपोर्ट अपलोड भी नहीं किया गया है।

	09AKVPM2113K1ZS M/S SUPER AGRO	केस प्रोफाइल के विभिन्न शीर्षकों के अन्तर्गत एक ही प्रविष्टि की गयी है और modus operandi of tax evasion स्पष्ट नहीं किया गया है। सर्व डेटिल्स में क्रमांक 12 में प्राइमरी रिपोर्ट के सम्मुख कोई प्रविष्टि नहीं है। प्राइमरी रिपोर्ट अपलोड भी नहीं किया गया है। मांड्यूल में tax evasion in primary report रू0 40.00 लाख दर्शाया गया है, जबकि tax evasion in final report शून्य दर्शाया गया है। इस विसंगति के सम्बन्ध में स्थिति स्पष्ट किया जाना अपेक्षित है।
5-ETAWAH	09AAHPU8461G2Z4 SHIV NEELKANT TRAVELS HANUMAN ROAD FIROZABAD	केस प्रोफाइल में शीर्षक के अनुरूप प्रविष्टि नहीं की गई है और modus operandi of tax evasion के सम्मुख रिक्त रखा गया है। प्राइमरी रिपोर्ट अपलोड नहीं है। Tax Evasion in Primary Report रू0 5.00 लाख प्रदर्शित है, जबकि फाइनल रिपोर्ट में रू0 4.00 लाख का करापवंचन प्रदर्शित हो रहा है।
	09ACHPG7762J1Z6 M/S UMA TRADING COMPANY	केस प्रोफाइल में शीर्षक के अनुरूप प्रविष्टि नहीं की गई है और modus operandi of tax evasion के सम्मुख रिक्त रखा गया है। प्राइमरी रिपोर्ट अपलोड नहीं है।
6 GAUTAMBUDH NAGAR	09AADCC7419D1ZS CASH UR DRIVE MARKETING PRIVATE LIMITED6	modus operandi of tax evasion के समक्ष कोई प्रविष्टि नहीं है। एडीशनल कमिश्नर ग्रेड-2 (वि0अनु0शा0) की रिपोर्ट में रू0 62.18 लाख की धनराशि जमा दर्शाई गई है, जबकि मांड्यूल में रू0 25.00 लाख जमा प्रदर्शित हो रहा है।
	09AAACF2237P1ZD M/S FIBCOM INDIA LIMITED	modus operandi of tax evasion के सम्मुख कोई प्रविष्टि नहीं की गई है।
7-GHAZIABAD-I	09AAFCG1297F3ZG G M INFRACON PRIVATE LIMITED	एडीशनल कमिश्नर ग्रेड-2 (वि0अनु0शा0) द्वारा प्रेषित रिपोर्ट में GSTIN त्रुटिपूर्ण है। केस प्रोफाइल के विभिन्न शीर्षकों के अनुरूप फीडिंग नहीं की गयी है और modus operandi of tax evasion के सम्मुख कोई प्रविष्टि नहीं है। प्राइमरी रिपोर्ट अपलोड नहीं की गई है।
	0900UNREGDEALER AJAY GUPTA	केस प्रोफाइल के विभिन्न शीर्षकों के अनुरूप फीडिंग नहीं की गयी है और modus operandi of tax evasion के सम्मुख कोई प्रविष्टि नहीं है। अपजीकृत के मामले में रू0 238.80 का माल अभिगृहीत किया गया है, मामले के निस्तारण व जमा की कोई प्रविष्टि मांड्यूल में नहीं की गई है।
8-GHAZIABAD-II	09AAACCP8066C1ZD M/S PARAM DAIRY LIMITED	एडीशनल कमिश्नर ग्रेड-2 (वि0अनु0शा0) की रिपोर्ट में GSTIN त्रुटिपूर्ण है। केस प्रोफाइल के विभिन्न शीर्षकों के अनुरूप प्रविष्टि नहीं की गयी है और modus operandi of tax evasion स्पष्ट नहीं किया गया है।

	09AFV/PY9253M1Z0 M/S RIDA TRADING CO	एडीशनल कमिशनर ग्रेड-2 (वि0अनु0शा0) द्वारा प्रेषित रिपोर्ट में GSTIN त्रुटिपूर्ण है। केस प्रोफाइल के शीर्षक के अनुरूप प्रविष्टि नहीं की गयी है। प्राइमरी रिपोर्ट माड्यूल में अपलोड नहीं की गई है।
9-GORAKHPUR	09AATPG4113F2ZR M/S NEW GOBINDGARH STEELS	स्वयं समीक्षा न कर के एडीशनल कमिशनर ग्रेड-2 (वि0अनु0शा0) द्वारा डिप्टी कमिशनर की रिपोर्ट संलग्न कर प्रेषित किया गया है। केस प्रोफाइल में शीर्षक के अनुरूप प्रविष्टि नहीं है। प्राइमरी रिपोर्ट अपलोड नहीं है। रिपोर्ट में रू0 26.59 लाख टैक्स जमा दर्शाया गया है। जबकि माड्यूल में जमा शून्य प्रदर्शित हो रहा है।
	09AIOPG7945A1Z4 JAI MAA KALI HANDLOOM & HOSIERY CENTER	modus operandi of tax evasion स्पष्ट नहीं किया गया है। रिपोर्ट में रू0 1.00 लाख टैक्स के रूप में जमा दर्शाया गया है, जबकि माड्यूल में जमा "शून्य" प्रदर्शित है।
	09AABCK7530K1ZB M/S KUBER KAMNA MARBLE PVT.LTD	रिपोर्ट में GSTIN का उल्लेख नहीं किया गया है, जो आवश्यक है। एडीशनल कमिशनर ग्रेड-2 (वि0अनु0शा0) द्वारा प्रेषित रिपोर्ट में रू0 104.66 लाख जमा दर्शाया गया है, जो MODULE में प्रदर्शित नहीं है।
11-KANPUR-I		एडीशनल कमिशनर ग्रेड-2 (वि0अनु0शा0) की समीक्षात्मक रिपोर्ट बहुत विस्तृत है, पर कहीं भी फर्म का नाम या GSTIN का उल्लेख नहीं किया गया है, जिससे SMS MODULE से समीक्षा सम्भव नहीं है।
		एडीशनल कमिशनर ग्रेड-2 (वि0अनु0शा0) की समीक्षात्मक रिपोर्ट बहुत विस्तृत है, पर कहीं भी फर्म का नाम या GSTIN का उल्लेख नहीं किया गया है, जिससे SMS MODULE से समीक्षा सम्भव नहीं है।
12-KANPUR-II	09AAMFS6312F1Z3 M/S SHREE UDYOG	केस प्रोफाइल में विभिन्न शीर्षकों के अन्तर्गत एक ही प्रविष्टि की गई है
	09AADCC0427D1Z6 M/S CLASSIC STICKERS & PRINTERS PVT.LTD	90 दिन बाद भी investigation report प्रेषित नहीं।

13-LUCKNOW-I	09AAIFC4192K1Z2 M/S C I P E L	केस प्रोफाइल में modus operandi of tax evasion स्पष्ट नहीं किया गया है। Tax evasion in primary report में ₹0 245.00 लाख प्रदर्शित है, जबकि फाइनल रिपोर्ट में ₹0 93.29 लाख का करापवचन प्रदर्शित है। एडीशनल कमिशनर ग्रेड-2 (वि0अनु0शा0) की रिपोर्ट में 62.50 लाख कर के रूप में जमा दर्शाया गया है, जबकि मॉड्यूल में जमा "शून्य" प्रदर्शित हो रहा है।
	09AIEPM0718P2ZV M/S AADITRI ASSOCIATES	एडीशनल कमिशनर ग्रेड-2 (वि0अनु0शा0) की रिपोर्ट में 30.86 लाख जमा दर्शाया गया है, जबकि मॉड्यूल के कॉलम में जमा "शून्य" प्रदर्शित है।
14-LUCKNOW-II	09AAACO4413E1ZT ORIGINS ADVERTISING PVT. LTD.	केस प्रोफाइल में modus operandi of tax evasion स्पष्ट नहीं किया गया है।
	09AACCM5930A1ZT M/S MEHRAB LOGISTICS AND AVIATION LIMITED	केस प्रोफाइल में modus operandi of tax evasion स्पष्ट नहीं किया गया है। एडीशनल कमिशनर ग्रेड-2 (वि0अनु0शा0) की रिपोर्ट में 124 लाख जमा दर्शाया गया है, जबकि मॉड्यूल में जमा "शून्य" प्रदर्शित है। Tax evasion in primary report में ₹0 125.00 लाख प्रदर्शित है, जबकि फाइनल रिपोर्ट में ₹0 124.00 लाख दर्शाया गया है।
15-Meerut	09KPDPS4629F1ZE SHREE AMBIKA ENTERPRISES	केस प्रोफाइल में modus operandi of tax evasion स्पष्ट नहीं किया गया है। फर्म अस्तित्वहीन पाई गई। रिपोर्ट केन्द्रीय प्राधिकार के सक्षम अधिकारी को प्रेषित।
	09AABCA1790R1Z5 M/S SHREE VENKETESH PAPER MILLS LIMITED	केस प्रोफाइल में विभिन्न शीर्षकों के अन्तर्गत एक ही प्रविष्टि की गई है और modus operandi of tax evasion स्पष्ट नहीं किया गया है।
16-MORADABAD	09AABFO7598J1ZJ M/S OM CONSTRUCTIONS.	केस प्रोफाइल में विभिन्न शीर्षकों के अन्तर्गत एक ही प्रविष्टि की गई है और modus operandi of tax evasion स्पष्ट नहीं किया गया है। प्राइमरी रिपोर्ट अपलोड नहीं की गयी है।
	09ABXPA8252E1ZE M/S SHRI BALAJI STEEL TRADERS	केस प्रोफाइल में विभिन्न शीर्षकों के अन्तर्गत एक ही प्रविष्टि की गई है और modus operandi of tax evasion स्पष्ट नहीं किया गया है।
17-PRAYAGRAJ	09AAEFJ1229N1Z5 M/S J.SONS(HOTEL & RESORTS)	सर्च डेटिल्स के क्रमांक 12 पर प्राइमरी रिपोर्ट के समक्ष की प्रविष्टि पठनीय नहीं है।
	09AMHPK9488P1ZU MOHAN LAL NARAIN DAS	अपलोड की गई प्राइमरी रिपोर्ट दो पंक्तियों की है, जिसे और inclusive बनाने की अपेक्षा है।

18-SAHARANPUR	09CVPPM4260C1ZF GLOBAL TRADERS	फर्म अस्तित्वहीन पाई गई। सर्च डेटेल्स के कमांक 14 पर पंजीयन निरस्तीकरण हेतु NO अंकित किया गया है, जबकि फर्म का पंजीयन दि0 11.01.19 से निरस्त किया गया है।
	09ELEPD1993J1ZS AYUSH METAL INDUSTRIES	केस प्रोफाइल में विभिन्न शीर्षकों के अन्तर्गत एक ही प्रविष्टि की गई है और modus operandi of tax evasion स्पष्ट नहीं किया गया है। प्राइमरी रिपोर्ट अपलोड नहीं है। प्रेषित रिपोर्ट में रू0 2.34 लाख जमा दर्शाया गया है, जबकि मॉड्यूल में जमा 0.57 लाख प्रदर्शित है।
19-VARANASI-I	09AALPC6560A1ZZ M/S SHIVAM FRAGRANCE	केस प्रोफाइल में modus operandi of tax evasion स्पष्ट नहीं किया गया है।
	09AFFPC3666N1Z3 M/S CHAURASIA ZARDA AGENCIES	केस प्रोफाइल में modus operandi of tax evasion स्पष्ट नहीं किया गया है।
20-VARANASI-II	09AFGPJ9277D1Z5 M/S M M STEELS	प्राइमरी रिपोर्ट अपलोड नहीं है। Tax evasion in primary report रू0 3.60 लाख प्रदर्शित है और मॉड्यूल में फाइनल रिपोर्ट में करापवंचन 'शून्य' दर्शाया गया है।
	09ACCPA2874Q1Z8 SINGHAL CLOTH STORE	सर्च डेटेल्स के कमांक 12 पर प्राइमरी रिपोर्ट के सम्मुख कोई प्रविष्टि नहीं की गई है।