



नेपाल सरकार
प्रधानमन्त्री तथा मन्त्रिपरिषद्को कार्यालय
राजस्व अनुसन्धान विभाग

हरिहरभवन, पुल्चोक, ललितपुर

प्रेस विज्ञप्ती

मिति:- २०७६/०३/०६

झुट्टा तथा नक्कली बिजक तयार एवं बिक्री गरी राजस्व छलि गर्ने मुख्य व्यक्ति सुनसरी जिल्ला इनरुवा न.पा. वडा नं. ९, बलाहा स्थायी ठेगाना भई हाल भक्तपुर जिल्ला मध्यपुर ठिमी न.पा. वडा नं. ३, ठिमी टेर्साटार बस्ने वर्ष ४९ का गोपाल प्रसाद भट्टराई समेत लाई पक्राउ गरी अनुसन्धान सम्पन्न गरी १५ जना प्रतिवादीहरुलाई रु. २,९८,५७,५७,९९५।६९ (अक्षरूपी दुई अरब अठ्ठानब्बे करोड सन्ताउन्न लाख सन्ताउन्न हजार एक सय पन्ध्र रुपैया पैसा एकसठ्ठी मात्र) विगो कायम गरी विगो असुल उपर गराई विगोको दुई गुणा जरिवाना र तीन वर्ष कैद सजाय समेतको मागदावि लिई काठमाण्डौ जिल्ला अदालतमा मिति २०७६।०३।०५ मुद्दा दर्ता ।

प्रतिवादीहरुले गरेको बयान, विभिन्न बैंक तथा फाईनान्सबाट प्राप्त स्टेटमेन्ट लगायतका कागजातहरु, आन्तरिक राजस्व विभागमा पेश गरेका मू.अ.कर तथा आय विवरणहरु समेतबाट प्रतिवादीहरु विनोद धमाला, सन्तोष कुमार कार्की, मेघ बहादुर श्रेष्ठ, धन बहादुर भोम्जन, भरत बहादुर दुम्जन, विमल पुतुवार, नारायण कोइराला (दमाई) र पार्वती सुचिकार समेतका नाममा विभिन्न ८ वटा फर्महरु दर्ता गराई उल्लेखित फर्महरुको सम्पूर्ण आर्थिक कारोबार गर्ने व्यक्तिहरु गोपाल प्रसाद भट्टराई र रिम्बरध्वज कार्कीले त्यस्ता फर्महरुबाट वास्तविक रुपमा वस्तु तथा सेवाको खरिद बिक्री कारोबार नै नगरी झुट्टा बिजक तयार गरी राज्यलाई तिर्नुपर्ने कर दायित्व नतिर्ने प्रपन्च जालसाजी गरी निजी फाईदा लिई राजस्व चुहावट गरेको देखिएको । यस्ता फर्महरुले वस्तु तथा सेवाको वास्तविक खरिद-बिक्री कारोबार नै नगरी बिजक मात्र जारी गर्ने गरेको हो, सो फर्महरुले वस्तु तथा सेवाको वास्तविक खरिद बिक्री नगरी झुट्टा तथा नक्कली मू.अ.कर बिजकमात्र विभिन्न फर्मका नाममा जारी गरी राजस्व छलि गर्ने कार्यमा आफू र रिम्बरध्वज कार्की समेतको संलग्नता रहेको र त्यसबाट प्राप्त हुने लाभमा समानुपातिक हिस्सेदारी रहेको भनी गरेको बयान समेतका तथ्य र प्रमाणबाट निज प्रतिवादी गोपाल प्रसाद भट्टराई र रिम्बरध्वज कार्कीले फर्मका प्रोपाईटर रहेका माथि उल्लेखित प्रतिवादीहरुसंग मिलेमतो गरी ती व्यक्तिहरुको नाममा दर्ता भएका विभिन्न फर्महरु मार्फत झुट्टा तथा नक्कली मू.अ.कर बिजक जारी गरेर कर छलि गरी नियतवश राजस्व चुहावट गरेको देखिन आएकोले फर्मका मुख्य कारोवारी प्रतिवादीहरु

गोपाल प्रसाद भट्टराई र रिम्बरध्वज कार्कीले राजस्व चुहावट (अनुसन्धान तथा नियन्त्रण) ऐन, २०५२ को दफा ३ ले निषेधित ऐ. ऐनको दफा ४ को (क), (ख), (घ) र (छ) बमोजिमको कसुर गरेको पुष्टि भएकोले निजहरू सम्बद्ध उल्लेखित फर्महरूले पेश गरेको मूल्य अभिवृद्धि कर विवरण अनुसार देखाएको जम्मा विक्री रकममा संकलन गरेको भनिएको मू.अ.कर रकम नियतवश नेपाल सरकारको सर्वसञ्चित कोषमा दाखिला नगरी झुट्टा तथा जालसाजी गरी मू.अ.कर छलि भएको देखिएकोले मूल्य अभिवृद्धि कर रकम रु.३०,२४,४१,६२३।१९, सोमा लाग्ने मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा २९ (२) बमोजिमको जरिवाना ऐ. ऐनको दफा १९ बमोजिमको थप दस्तुर रकम र ऐ. ऐनको दफा २६ बमोजिमको ब्याज रकम समेत गणना गर्दा हुने कुल मू.अ.कर रकम रु.९०,१६,८४,४९४।८८ (अक्षरूपी नब्बे करोड सोह्र लाख चौरासी हजार चार सय चौरानब्बे रुपैयाँ पैसा अठासी रकम मात्र) साथै प्रतिवादीले जारी गरेको झुट्टा विक्री बिजकको कारणले आयकर ऐन, २०५८ बमोजिम व्यवसायबाट भएको आयमा सोही ऐनको दफा १३ र १५ समेतका खर्च कट्टी दाबी गरी त्यस्ता बिजक लिने दिनेबाट आयकर छलि भएको देखिएकोले आयकर विगो गणना गरी रु.२,०८,४०,७२,६२०।७४ (अक्षरूपी दुई अर्ब आठ करोड चालिस लाख बहत्तर हजार छ सय बीस रुपैयाँ पैसा चौहत्तर मात्र) समेत गर्दा हुन आउने कूल विगो रकम रु. २,९८,५७,५७,११५।६१ (अक्षरूपी दुई अरब अन्ठानब्बे करोड सन्ताउन्न लाख सन्ताउन्न हजार एक सय पन्ध्र रुपैयाँ पैसा एकसठ्ठी मात्र) लाई राजस्व चुहावट (अनुसन्धान तथा नियन्त्रण) ऐन, २०५२ को दफा २ (छ१) बमोजिम विगो कायम गरी उक्त विगो राजस्व चुहावट गर्ने कार्यमा संलग्न फर्मका प्रोपाईटर रहेका प्रतिवादीहरू तथा मुख्य कारोवारी रहेका प्रतिवादीहरू गोपाल प्रसाद भट्टराई र रिम्बरध्वज कार्कीको संलग्नता देखिएको हुँदा निजहरू उपर सोहि बमोजिम विगो असुल गरी ऐ. ऐनको दफा २३ (१) बमोजिम विगोको दोब्बर सम्म जरिवाना र तीन वर्ष सम्म कैद सजाय हुन तथा प्रतिवादीहरू कर सहयोगी ललितराज कन्दङ्वा र प्रतिवादी गौरी मैनालीले कर सहयोगीको भुमिकामा रही राजस्व चुहावटमा संलग्न निजहरूलाई राजस्व चुहावट (अनुसन्धान तथा नियन्त्रण) ऐन, २०५२ को दफा २३ (२) बमोजिम मुख्य प्रतिवादीहरू गोपाल प्रसाद भट्टराई र रिम्बरध्वज कार्कीलाई हुने सजायको आधा सजाय हुन तथा दर्तावाल लेखा परिक्षक रहेका प्रतिवादीहरू जगन्नाथ गुरुङ्ग, शरण बहादुर खड्का र टंकनाथ नेपालले आफ्नो पेशागत आचरण र मर्यादा विपरित विभिन्न आ.व.हरूमा गलत लेखा परीक्षण प्रतिवेदन तयार गरी नेपाल सरकारलाई तिर्नु/वुझाउनुपर्ने मू.अ.कर तथा आयकर छलि गर्ने कार्यमा सहयोगी भई मतियारको कार्य गरेको देखिन आएकोले निजहरूलाई राजस्व चुहावट (अनुसन्धान तथा नियन्त्रण) ऐन, २०५२ को दफा २३ (२) बमोजिम मुख्य प्रतिवादीहरूलाई हुने सजायको आधा सजाय हुन मागदावी गरी काठमाण्डौ जिल्ला अदालतमा मिति २०७६।०३।०५ मा मुद्दा दायर गरिएको ।