



KLIMA- OG
ENERGIMINISTERIET

Folketingets Lovsekretariat
Christiansborg
1240 København K

Stormgade 2-6
1470 København K
Tlf. 3392 2800
Fax 3392 2801
kemin@kemin.dk
www.kemin.dk

Folketingsmedlem Margrethe Vestager (RV) har den 4. december 2009 stillet mig følgende spørgsmål nr. S 572, som jeg hermed skal besvare.

Dato 23. december 2009

J.nr. 1001-0271

Spørgsmål nr. S 572:

"Hvordan forholder ministeren sig til de oplysninger, Ekstrabladet bragte den 1. december 2009 om momssvindler med CO₂-kvoter?"

Svar:

Jeg har den 8. december 2009 besvaret spørgsmålene S 525, S 526 og S 527, som alle relaterer sig til de i spørgsmålet nævnte oplysninger i Ekstra Bladet.

Jeg har ud over nærværende spørgsmål modtaget en række yderligere spørgsmål fra medlemmer af Folketinget om momssvindler i forbindelse med handel med CO₂-kvoter samt om det danske CO₂-kvoteregister. Det drejer sig om spørgsmålene nr. S 573-578, S 613, S 622 samt EPU alm. del spørgsmålene nr. 26, 27 og 29-31. Den 9. december 2009 bragte Europol en pressemeddelelse om omfanget af momssvindler med CO₂-kvoter i Europa. Ifølge Europol andrager omfanget af momssvindler med CO₂-kvoter omkring 5 mia. euro. Europol oplyser ikke, hvordan momstabene fordeler sig mellem de enkelte lande endsige gennem hvilke registre, momssvindelen har fundet sted.

Jeg skal i den forbindelse understrege, at momssvindler henhører under skatteministerens ressort, og jeg har derfor også for så vidt angår omfanget af momssvindler og den indsats, som regeringen gør for at minimere og optræve momssvindler, i mine tidligere besvarelser til Folketinget henvist til og skal fortsat henvise til Skatteministeriet.

For så vidt angår spørgsmålet om det danske kvoteregister og dennes administration, har Energistyrelsen oplyst følgende:

"Kvoteregisterets to primære formål er at holde regnskab med, at de virksomheder, der er omfattet af kvoteloven, overholder deres forpligtelser, samt at opfylde de krav i Kyotoprotokollen, der kræver at alle lande med en reduktionsforpligtelse har et kvoteregister, hvor landets samlede kvote- og kreditbeholdning står.

Kvoteregisteret overfører kvoter til de virksomheder, der er omfattet af kvoteloven, og overvåger, at virksomhederne returnerer kvoter svarende til deres CO₂-udledninger.

Kvoteregisteret registrerer endvidere kontohavere, som ønsker at handle med CO₂-kvoter på markedet, disses ejerskab til kvoter samt handler med kvoter.

Kvoteregistrene er alle koblet sammen igennem et elektronisk netværk og både FN og EU har et "hovedregister", hvorigennem alle handler sker, og hvor det blandt andet bliver kontrolleret, at kvoterne er ægte.

Det danske CO₂-kvoteregister er underlagt EU's registerforordning, (EF 2216/2004) der er direkte gældende i medlemslandene, samt FN's regler for drift af kvoteregistre. Både Europa-Kommissionen og FN kontrollerer løbende registrene i det internationale kvotehandelssystem.

Registeret indeholder både konti for virksomheder, der er underlagt EU's kvoteordning, og konti fra personer, der alene ønsker at handle med kvoter. Enhver person eller virksomhed i hele verden har ret til at få oprettet en konto i et hvilket som helst EU-land, hvis kravene til ansøgning opfyldes.

Betingelserne for at kunne få oprettet en konto i kvoteregisteret er angivet i EU's registerforordning. Reglerne suppleres af national lovgivning og krav angivet på det danske kvoteregisters hjemmeside. Udgangspunktet er, at ansøgeren skal fremkomme med en række oplysninger og dokumentation til identifikation af kontohaveren. Når de fornødne oplysninger er modtaget i kvoteregisteret, har kvoteregisteret efter registerforordningen pligt til inden 10 dage at oprette konto til den pågældende.

Kvotehandlen foregår enten direkte mellem to kontohavere eller via en kvotebørs. Alle aftaler om kvotehandel og vilkårene i forbindelse med handelen – herunder pris, leveringstidspunkt, bod ved manglende levering, momsafregning mv. er ukendt for kvoteregisteret, da det alene er registerets opgave at registrere ejerskabet til kvoterne. Det danske kvoteregister er ikke tilknyttet nogen bestemt kvotebørs, og der er intet til hindrer for, at kvoter i forbindelse med private parter handler flyttes fra det danske kvoteregister til et andet lands register.

Kvoteregisteret har således heller ikke generelt nogen forudsætninger for at opdage eller vurdere omfanget af momssvind i Danmark eller EU endsige det omfang, hvor momssvind er foretaget af eller via kontohavere i det danske kvoteregister.

I det danske kvoteregister krævedes indtil sommeren 2009 navn, adresse, telefonnummer og e-mail adresse for den virksomhed eller person, der ejer kontoen samt de personer, der skal have adgang til den.

I løbet af 2009 blev man i EU opmærksom på problemstillingen omkring momssvind i forbindelse med handel med CO₂-kvoter. På baggrund af drøftelser mellem SKAT, politi og Energistyrelsen blev det besluttet med hjemmel i kvoteloven at give SKAT direkte adgang til enhver oplysning i det danske kvoteregister. Endvidere blev oplysnings- og dokumentationskravene skærpet i forbindelse med kontooprettelser.

Der blev således fra midten af juli 2009 indført regler om, at virksomheder i forbindelse med kontooprettelser skal levere kopi af dokumentation for deres virksomhedsregistrering i det land, hvor virksomheden er oprettet. Hvis virksomheden er moms-

registreret i et EU-land, skal momsnummeret tillige oplyses. Der skal endvidere leveres kopi af pas fra kontohaver og de personer, som skal have adgang til kontoen.

Kravene om kopi af pas blev indført efter henvendelse i juli 2009 fra en medarbejder i Europa-Kommissionen, som var i gang med at gennemgå alle kvoteregistrenes procedurer for kontooprettelser som forberedelse af en kommende revision af registerforordningen. Kvoteregisteret blev i den forbindelse gjort opmærksom på, at det var et krav i et bilag til registerforordningen, at der forelå dokumentation for kontohaveres identitet, f.eks. i form af kopi af pas, hvilket man fra dansk side i en periode fra medio 2007 og frem til sommeren 2009 ikke havde opkrævet i det danske kvoteregister som følge af en beslutning i 2007 om forenkling af procedurerne. Man var i forbindelse med denne beslutning ikke opmærksom på, at man derved frafaldt et krav i registerforordningen.

Det skal i den sammenhæng bemærkes, at det gennemsnitlige månedlige antal anmodninger om kontooprettelser i det danske kvoteregister i 2009 i henholdsvis perioden før og efter indførelsen af skærpede oplysnings- og dokumentationskrav har været uændret.

I begyndelsen af september 2009 blev dokumentationskravene yderligere skærpet med krav om, at virksomhedsdokumentationen skal være certificeret af en kompetent myndighed i det pågældende land.

Den 9. december 2009 udsendte Europol en pressemeddelelse om omfanget af momssvindel med CO₂-kvoter i Europa. Meddelelsen fra Europol om omfanget af momssvindel i Europa samt Ekstra Bladets påpegning af, at der er fundet ukorrekte oplysninger i det danske kvoteregister, har givet anledning til at granske administrationsgrundlaget nøje, herunder også i forhold til allerede eksisterende kontohavere. I den sammenhæng blev Energistyrelsen den 15. december 2009 opmærksom på, at medarbejderen i Kommissionen i sommeren 2009 ligeledes havde opfordret til at kræve kopi af pas bagudrettet for eksisterende kontohavere. Dette havde man beklageligvis overset, da man i kvoteregisteret hastegennemførte de skærpede krav i juli 2009.

Energistyrelsen havde imidlertid på et møde den 14. december 2009 med blandt andet Kammeradvokaten bedt denne om at gennemgå procedurerne for oprettelse af konti i det danske register og behovet for kontrol hermed, herunder give anbefalinger i forhold til oplysnings- og dokumentationskrav i forhold til allerede eksisterende kontohavere samt kortlægge muligheder for at lukke konti i forbindelse med konstatering af uregelmæssigheder. Kammeradvokaten har den 17. december 2009 anbefalet, at kvoteregisteret – om end det understreges, at kvoteregisteret ikke er omfattet af hvidvasklovgivningen – i sine krav til oplysninger og dokumentation lægger sig tæt op ad hvidvasklovens regler, som gælder for blandt andet banker og advokater. Disse baserer sig på, at kunden, når denne ikke selv kan give fremmøde og legitimere sig skal indsende en række virksomhedsoplysninger og personoplysninger, hvis ægthed i vid udstrækning skal være bekræftet af en myndighed, en advokat, notar el. lign. Der indhentes således bekræftede kopier af centrale selskabsdokumenter, registreringsbeviser, rejsepas eller anden ID-kort. Kvoteregisteret har den 22. december 2009 gennemført disse regler for såvel nye som eksisterende kontohavere og har så-

ledes orienteret samtlige kontohavere om de nye regler samt fristen inden for hvilken, de krævede oplysninger samt dokumentation herfor skal være modtaget i registeret.”

Jeg forventer på baggrund af ovenstående, at kvoteregisteret inden for en rimelig tidshorisont vil ligge inde med fuldt opdaterede oplysninger samt dokumentation fra kontohaverne for rigtigheden af de afgivne oplysninger. Danmark vil endvidere deltage aktivt i det europæiske samarbejde om at revidere registerforordningen, herunder i relation til skærpelse af kravene til kontohavere, som ønsker at deltage i forbindelse med handel med CO2-kvoter i Europa.

Der kan dog i den forbindelse være grund til at erindre, at en række former for international økonomisk kriminalitet, som nu sættes i forbindelse med de europæiske kvoteregistre, tidligere er set i forbindelse med andre produkter, f.eks. mobiltelefoner.

Uanset hvilke krav, man måtte opstille til oplysninger og kontrol med kvoteregisteret såvel som andre registre, vil det næppe være muligt helt at komme disse former for økonomisk kriminalitet til livs. Kravet om at kvotehandel skal ske via offentlige kvoteregistre giver dog netop på dette område skatte- og politimyndighederne elektroniske spor, som kan vise sig nyttige ved optrævling af eventuel kriminalitet.

Selvom kvoteregisteret ikke i sig selv har til formål at forhindre momssvig og hvidvaskning af penge, er det naturligvis beklageligt, dels at dokumentationskravene i forbindelse med kontooprettelse i det danske register i en periode ikke har været i overensstemmelse med forordningens regler, dels at Energistyrelsen først sent i forløbet er blevet opmærksom på opfordringen til også at kræve kopi af pas bagudrettet for eksisterende kontohavere. I forlængelse heraf, kan jeg oplyse, at jeg har bedt Energistyrelsen om en uddybende redegørelse om forløbet i sagen.

Med venlig hilsen

Lykke Friis