


Skatteministeriet

23. august 2016
J.nr. 15-2422787

Til Folketinget – Skatteudvalget

Skatteudvalget blev den 25. august 2015, jf. SAU alm. del bilag 23 (2014-15, 2. samling), orienteret om, at SKAT den 24. august 2015 havde indgivet anmeldelse til Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet (SØIK) om formodet svindel med tilbagesøgning af indeholdt udbytteskat. Den formodede svindel blev opgjort til 6,2 mia. Skatteudvalget blev den 16. november 2015 underrettet om yderligere mistanke om omfattende økonomisk kriminalitet begået mod SKAT og om SKAT's opfølgning herpå, jf. SAU alm. del bilag 46 (2015-16). SKAT indgav den 13. november 2015 anmeldelse til SØIK om formodet svindel med tilbagesøgning af udbytteskat for yderligere ca. 2,9 mia. kr., så den formodede svindel potentielt havde et omfang på ca. 9,1 mia. kr.

SKAT har i august 2016 afsluttet afdækningen af formodet svindel for yderligere ca. 3,2 mia. kr., som skal anmeldes til SØIK, så den formodede svindel nu har et omfang på ca. 12,3 mia. kr.

SKAT standsede udbetalingerne af refusion af udbytteskat den 6. august 2015 og har efterfølgende kun udbetalt refusion i de få sager, hvor der skønnes at have foreligget den tilstrækkelige dokumentation. I forhold til de standsede anmodninger om refusion af udbytteskat er der fundet forsøg på formodet svindel. Der vil blive anmeldt forsøg på formodet svindel for 553 mio. kr. Det er herudover forventningen, at der vil blive anmeldt yderligere forsøg på svindel for 350 mio. kr. i løbet af oktober, således at der samlet vil blive anmeldt formodet forsøg på svindel for 903 mio. kr.

Den formodede svindel er konstateret i den såkaldte blanketordning, hvor der samlet er udbetalt 14,3 mia. kr. for årene 2012 – 2015. Undersøgelsen af ordningen fortsætter året ud. Ud fra en foreløbig analyse af de resterende ansøgninger og personkredsen bag er det SKAT's foreløbige vurdering, at der ikke vil ske yderligere anmeldelse af formodet svindel til SØIK.

Ud over blanketordningen er der udbetalt refusion af udbytteskat via den såkaldte bankordning. Kontrollen af bankordningen forventes afsluttet ved årets udgang sammen med kontrollen af aktieudlån. SKAT's foreløbige analyse af bankordningen har indtil videre ikke afdækket nogen sammenhæng til svindelsagen.

Endelig bemærkes, at SKAT har konstateret, at administrationen af en konkret dobbeltbeskatningsoverenskomst kan have ført til for store refusioner i forhold til, hvad der kan kræves efter overenskomsten. Foreløbige undersøgelser viser, at udbyttet måske ikke i alle tilfælde beskattes i det pågældende land, hvilket anses for et krav for refusion efter overenskomsten. SKAT gennemgår derfor fortolkningen af de danske dobbeltbeskatningsoverenskomster for at sikre, at betingelserne for nedsættelse eller frafald af udbytteskat er opfyldt.

Karsten Lauritzen

/ Jim Sørensen