

Skatteudvalget 2015-16
SAU Alm.del endeligt svar på spørgsmål 177
Offentligt

Skatteudvalget 2014-15 (2. samling)
SAU Alm.del endeligt svar på spørgsmål 137
Offentligt



23. november 2015
J.nr. 15-2816833

Til Folketinget – Skatteudvalget

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 137 af 23. september 2015 (alm. del). Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Lisbeth Bech Poulsen (SF).

Karsten Lauritzen

/ Mads Peter Rostock Jacobsen



Spørgsmål

Ministeren bedes oversende et resumé af afrapporteringen om aktiviteten ”Organiseret svig med negativ MOMS” i 2014, jf. SKAT's indsatsplan for 2014 og 2015.

Svar

Jeg kan henholde mig til følgende, som jeg har modtaget fra SKAT:

”Projekt ”Organiseret svig med negativ moms 2014-2016” blev igangsat d. 1. januar 2014. Projektet er en videreførelse af et tidligere projekt, som ifølge den nuværende planlægning forventes afsluttet d. 31. marts 2016. Der foreligger således endnu ikke en slutafrapportering, og der oplyses her kun om de foreløbige resultater af projektet.

Formålet med projektet er at imødegå organiseret svig med udbetaling af negativ moms. Projektet analyserer negative momsangivelser for svigmønstre, hvor der systematisk angives ukorrekte momstal. Via udsøgninger og risikovurderinger blandt samtlige 300.012 negative momsangivelser er der udvalgt 213 negative momsangivelser til nærmere kontrol. I mange tilfælde udvides kontrollen til også at omfatte tidligere momsangivelsesperioder. Dette sker, hvis der findes fejl i aktuel angivelse, som også forekommer i tidligere perioder.

Kontrolindsatsen er fokuseret på momsangivelser modtaget fra personer, der stifter/driver momsregistrerede virksomheder og på organiseret vis forsøger at få udbetalt negativ moms på et svigagtigt grundlag fx via fiktive transaktioner.

Projektet har ud over fokus på momsregistrerede virksomheder, som SKAT allerede har erfaringer med, også et særligt fokus på nyregistrerede virksomheder. Det er projektets erfaring, at når virksomhederne søges udsøgt, eller på anden måde identificeres så tidligt som muligt, kan det bidrage til at begrænse statskassens tab ved at forhindre, at de beløb, som unddrages statskassen, vokser sig alt for store.

Projektet bidrager desuden til at identificere og udvikle arbejdsmetoder og processer, herunder udvikle udsøgninger, der identificerer den type af svigsager, som projektet har til formål at finde og stoppe. Der udarbejdes forslag til procesforbedringer og eventuelle lovinitiativer på baggrund af de erfaringer, der opsamles i projektet.

Der er i 2014 anvendt 22 årsværk på projektet.

Som det fremgår af tabel 1, er der foretaget 213 kontroller, som samlet har ført til 96,9 mio. kr. i reguleret moms og 6,5 mio. kr. i nettoreguleret skat. Herunder er 30,1 mio. kr. i anmodninger om udbetaling i form af negative momsangivelser ikke blevet udbetalt som følge af enten svig og/eller manglende dokumentation.

Tabel 1. Projektets kontrolresultater i perioden 01.01.2014 – 31.12.14

Reguleringer af moms	96,9 mio. kr. (netto)
Reguleringer af skat	6,5 mio. kr. (netto)
Ikke udbetalt negativ moms:	30,1 mio. kr.
Antal afsluttede kontroller:	213

Anm.: "Ikke udbetalt negativ moms" er udtryk for anmodninger om udbetalinger (negative momsangivelser), som helt er slettet/ikke udbetalt pga. svig og/eller manglende dokumentation. Beløbet er indeholdt i det samlede reguleringsbeløb.
»