



## Skatteministeriet

30. september 2019  
J.nr. 2019 - 8457

Til Folketinget – Skatteudvalget

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 84 af 12. september 2019 (alm. del). Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Dennis Flydtkjær (DF).

Morten Bødskov

/ Julie Lungholt



## Spørgsmål

Under henvisning til afsløringerne fra Finans.dk og Information, hvor det fremgår, hvordan 14 personer inkl. to jihadister har begået momssvindel og oparbejdet en milliongæld til staten, bedes ministeren redegøre for, hvordan Skatteforvaltningen fremadrettet vil sikre, at den type svindel minimeres, og hvordan samarbejdet med politiet forbedres i sager med svindel, der bl.a. involvere jihadister og terrormistænkte.

## Svar

Jeg vil gerne starte med at slå fast, at jeg ser med meget stor alvor på, at nogle virksomheder eller borgere bevidst og organiseret snyder med betalingen af skatter og afgifter.

For en nærmere beskrivelse af, hvordan Skatteforvaltningen fremadrettet vil sikre, at den omtalte type svindel minimeres samt om samarbejdet med politiet, kan jeg henholde mig til følgende, som jeg har modtaget fra Skattestyrelsen:

”I sager om organiseret momssvig er der ofte tale om komplicerede konstruktioner etableret med det formål at unddrage staten for skatter og afgifter. Det er de almindelige regler for angivelse og afregning af moms, der misbruges til unddragelse.

Skattestyrelsen har fokus på bekæmpelse af organiseret svig med moms og har en række indsats på området.

Det er væsentligt, at forsøg på svig fanges så tidligt som muligt. Skattestyrelsen gennemfører derfor bl.a. en indsats mod potentielle svigvirksomheder allerede i registreringsfasen, når virksomheden anmoder om momsregistrering mv. Målgruppen udsøges på baggrund af forskellige svigindikatorer, såsom risikobrancher, adresser, personkreds, stråmænd, aktuelle svigtrends samt erfaringsbaserede kendetegn for svigvirksomheder. De udsøgte virksomheder bliver herefter nærmere undersøgt og kontrolleret. Vurderes en virksomhed med stor sandsynlighed at være oprettet med det formål at svindle, bliver den nægtet registrering.

Skulle en virksomhed, som senere hen viser sig at være oprettet med henblik på svig, alligevel opnå registrering, har Skattestyrelsen flere kontrolindsatser i forhold til virksomhedens skatte- og momsbetaling, der skal øge muligheden for at opdage, at virksomheden benyttes til svig.

Fx foretager Skattestyrelsen kontrol af virksomhedens momsangivelser. Udvælgelsen af angivelser til kontrol sker ud fra væsentlighed og risiko, baseret på forskellige risikofaktorer. Der foretages bl.a. årligt kontrol af ca. 6.500 større negative momsangivelser, hvilket medfører reguleringer på netto ca. 900 mio. kr. årligt. Kontrollen foretages inden udbetaling og kan dermed stoppe svindel, inden den føres ud i livet.

Hertil har Skattestyrelsen en række øvrige målrettede indsats over for momssvindel, herunder i forhold til systematisk og organiseret svindel på momsområdet. Konkret er der

særligt fokus på momskarruselsvig, kædesvig, fiktive virksomheder, komplekse svigssager og bandekriminalitet.

Det internationale samarbejde omkring organiseret svig, herunder momssvig, er ligeledes vigtigt for Skattestyrelsens indsats. Danmark har en generel forpligtigelse i forhold til det internationale samarbejde, hvorfor Skattestyrelsen deltager i et bredt internationalt samarbejde, hvor der udveksles erfaringer og informationer om nye trends. Skattestyrelsen deltager endvidere i multilaterale kontroller, der er et samarbejde med andre landes skattemyndigheder om konkrete sagskomplekser.

#### *Samarbejde med andre myndigheder*

I sager om svindel, herunder sager med mistanke om finansiering af terrorisme, samarbejder Skattestyrelsen bl.a. med Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet (SØIK) og politikredsene. Samarbejdet sker i konkrete controlsager om moms-, skatte- og afgiftssvindel samt international skatteunddragelse.

Skattestyrelsen orienterer politiet, såfremt Skattestyrelsen bliver opmærksom på mulige strafbare forhold. I tilfælde af sager, som er komplekse og går på tværs af politikredse, samt ved internationale straffesager orienterer Skattestyrelsen SØIK. Skattestyrelsen vil ved en mistanke om hvidvask og/eller finansiering af terrorisme foretage en underretning til SØIKs Hvidvasksekretariat i overensstemmelse med hvidvaskloven.

Når Skattestyrelsen anmelder en straffesag til SØIK, overgår sagsbehandlingen til SØIK, og Skattestyrelsen bistår alene sagsbehandlingen ved anmodning fra SØIK.

Inden for det seneste år har Skattestyrelsen intensiveret samarbejdet med SØIK og SØIKs Hvidvasksekretariat vedrørende håndtering af hvidvaskoplysninger mellem myndighederne. Endvidere indgår Skattestyrelsen i Hvidvaskforum og de dertil knyttede underarbejdsgrupper, der også arbejder for et tættere myndighedssamarbejde og en tættere dialog med den private sektor.”

Som skatteminister er det vigtigt for mig, at der er den rette indsats over for svindel med betaling af skatter og afgifter. Derfor er det mit mål at styrke kontrolindsatsen i bredeste forstand, herunder på momsområdet, så der sættes hårdt ind over for dem, der ikke betaler det, de skal.