



JUSTITSMINISTERIET

Folketinget
Retsudvalget
Christiansborg
1240 København K
DK Danmark

Dato: 14. november 2019
Kontor: Sikkerhedskontoret
Sagsbeh: Karen Sofie Hove
Sagsnr.: 2019-0030-3031
Dok.: 1296957

Hermed sendes besvarelse af spørgsmål nr. 261 (Alm. del), som Folketingets Retsudvalg har stillet til justitsministeren den 11. november 2019. Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Dennis Flydtkjær (DF).

Nick Hækkerup

/

Thomas Højgaard

Slotsholmsgade 10
1216 København K.

T +45 7226 8400
F +45 3393 3510

www.justitsministeriet.dk
jm@jm.dk

Spørgsmål nr. 261 (Alm. del) fra Folketingets Retsudvalg:

”Vil ministeren i forlængelse af svar på REU alm. del – spørgsmål 324 (2018-19, 2. samling) (Fortroligt) besvare spørgsmålet i ikke-fortrolig form?”

Svar:

1. I punkt 2-5 nedenfor er de faktuelle dele af besvarelsen af 11. oktober 2019 af spørgsmål nr. 324 (Alm. del) fra Folketingets Retsudvalg gengivet uden de fortrolige oplysninger. De politiske tilkendegivelser er ikke gengivet.

2. Til brug for besvarelsen af spørgsmålet har Justitsministeriet indhentet udtalelser fra Skatteministeriet, Rigsadvokaten og Politiets Efterretningstjeneste (PET).

3. Justitsministeriet har til brug for besvarelsen af spørgsmålet anmodet om et bidrag fra Skatteministeriet. Skatteministeriet har indhentet en udtalelse fra Skattestyrelsen, som oplyser følgende:

”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 indsatser 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 risiko-brancher, 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.

F.eks. 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 indsatser over for momssvindel, herunder i forhold til systematisk og organiseret svindel på momsområdet. Konkret er der særligt fokus på momskarruselsvig, kædesvig, fiktive virksomheder, komplekse svigsager 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 kontrolsager 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 SØIK's 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 SØIK's 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.”

Skatteministeriet har i øvrigt henvist til skatteministerens besvarelse af 30. september 2019 af spørgsmål nr. 84 (Alm. del) fra Folketingets Skatteudvalg.

4. Justitsministeriet har ligeledes til brug for besvarelsen af spørgsmålet indhentet en udtalelse fra Rigsadvokaten. Rigsadvokaten har indhentet en udtalelse fra SØIK, som oplyser følgende:

”Efter lov om forebyggende foranstaltninger mod hvidvask og finansiering af terrorisme (hvidvaskloven) har Hvidvasksekretariatet i SØIK til opgave at modtage, analysere og videregive underretninger vedrørende mistanke om mulig hvidvask og terrorfinansiering fra en række underretningspligtige private aktører og myndigheder. Underretninger er ikke politianmeldelser, men efterretninger, som vil kunne danne grundlag for en indledende undersøgelse hos Hvidvasksekretariatet.

Hvidvasksekretariatet videregiver relevante oplysninger fra modtagne underretninger til PET ved mistanke om terrorfinansiering. Selve vurderingen af, hvorvidt der skal startes en undersøgelse eller efterforskning vedrørende terrorfinansiering, foretages af PET i samarbejde med den relevante politikreds.

Det bemærkes i den forbindelse, at den omstændighed, at oplysninger fra en underretning er videregivet til én myndighed, ikke afskærer Hvidvasksekretariatet fra at videregive de samme oplysninger til andre myndigheder. Der kan således være flere modtagere af oplysninger fra samme underretninger.

Hvidvasksekretariatet arbejder løbende med analyser og bearbejdelse af større mængder underretninger. Arbejdet fører bl.a. til efterforskningsoplæg, netværksoversigter og analyser, der kan give mulighed for, at der i politikredsene kan iværksættes efterforskning og senere i anklagemyndigheden kan tages stilling til strafforfølgning af sager indeholdende større netværk af kriminelle aktører, som samarbejder om profitmotiveret kriminalitet.

Underretninger modtaget i Hvidvasksekretariatet relateret til personer, der er omtalt i artiklerne, indgik bl.a. i et efterforskningsoplæg vedrørende moms-karruselsvig, som i maj 2015 blev videregivet til Københavns Vestegns Politi. Oplægget, som blev fulgt op af flere supplerende oplysninger fra Hvidvasksekretariatet, resulterede i efterforskningen af den såkaldte ”Frozen” sag, som tidligere er omtalt i forbindelse med samrådet i Retsudvalget den 29. juni 2017.

Endvidere kan det nævnes, at den såkaldte "Greed" sag oprindeligt udsprang af et større oplæg, som bl.a. indeholdt oplysninger fra underretninger modtaget i Hvidvasksekretariatet relateret til personer, der er omtalt i de nævnte artikler.

Oplægget blev videregivet til Københavns politi, der i regi af den særlige efterforskningsenhed Særlig Efterforskning Øst (SEØ) har efterforsket sagen.

Der er efterfølgende rejst tiltale mod 17 personer og tre selskaber for bl.a. moms- og skattekriminalitet samt hvidvask. Sagen behandles i øjeblikket ved byretten. Det bemærkes, at Hvidvasksekretariatets oplæg i de omtalte sager vedrørte mistanke om kædesvig og skatte- og momskriminalitet.

Det kan tilføjes, at to af de personer, der er omtalt i artiklerne, er idømt fængsel i henholdsvis 4 år og 6 måneder og 3 år og 6 måneder for bl.a. skatte-, moms- og afgiftsunddragelse. De er endvidere idømt tillægsbøder og pålagt at tilbagebetale de unddragne beløb. I sagskomplekset mod de pågældende, som blev efterforsket i SØIK, indgik oplysninger fra underretninger, som var videregivet fra Hvidvasksekretariatet."

5. PET har over for Justitsministeriet oplyst, at PET ikke inden for rammerne af et folketingsspørgsmål kan redegøre nærmere for PET's indsats i relation til efterforskning af terrorfinansiering, herunder spørgsmål om eventuelle konkrete efterforskninger.