



Skatteministeriet

30. januar 2020
J.nr. 2019 - 11828

Til Folketinget – Skatteudvalget

Hermed sendes endeligt svar på spørgsmål nr. 164 af 10. december 2019 (alm. del).
Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Rune Lund (EL).

Morten Bødskov

/ Julie Lungholt



Spørgsmål

Vil ministeren i forlængelse af svar på SAU alm. del – spørgsmål 47 (folketingsåret 2018-19, 2. samling) oplyse, hvordan Skatteforvaltningen kan føre en løbende effektiv kontrol med transaktioner til konti hos internationale betalingstjenester som PayPal og Neteller, hvis oplysninger om transaktioner, der måtte føre til sager om evt. skatteunddragelse, kun kan indhentes fra den skattepligtige selv eller via en konkret anmodning om udveksling af oplysninger mellem skattemyndigheder i de forskellige lande? Endvidere bedes ministeren oplyse, hvordan Skatteforvaltningen får de første oplysninger om evt. mistænkelige transaktioner til danske kontoindehavere hos internationale betalingstjenester.

Svar

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

”Skattestyrelsen har et igangværende analyseprojekt, ’Kontrol ved hjælp af nye betalingsformer’, som har til formål at undersøge anvendelsen af digitale betalingsformer, *jf. svaret på SAU alm. del spørgsmål 48 (folketingsåret 2018-19, 2. samling)*. Her skal det bl.a. undersøges, om digitale betalingsformer anvendes af fx uregistrerede virksomheder eller personer, som efterfølgende ikke oplyser korrekt indkomst.

Det skal bemærkes, at Skattestyrelsen som udgangspunkt ikke har adgang til digitale betalingstransaktioner mellem ikke identificerede personer og virksomheder, men at Skattestyrelsen den 27. august 2019 har fået tilladelse af Skatterådet til at indhente identifikationsoplysninger på ikke identificerede personers og virksomheders modtagelse af beløb med digitale betalingsformer. Da Skatterådets tilladelse først er givet i august 2019, er Skattestyrelsen fortsat i gang med at se på de data, der er modtaget.

I forhold til spørgsmålet om internationale betalingstjenester er Skattestyrelsen i første omgang begrænset til at indhente oplysninger fra danske udbydere af betalingstjenester. Når erfaringerne foreligger, vil det blive overvejet, hvorvidt adgangen skal udvides til internationale betalingstjenester, ligesom det vil blive overvejet, om der skal ske yderligere tiltag på området.

Det skal nævnes, at betalingstjenester også kan blive udtaget til kontrol som led i de kontrolaktiviteter, der gennemføres i andre projekter i Skattestyrelsen. Eksempelvis har Skattestyrelsen på baggrund af en særlig tilladelse fra Skatterådet, indhentet oplysninger om banktransaktioner ind og ud af Danmark (projekt Money Transfer), og på baggrund af disse transaktioner identificeret skattepligtige, der har fået overført penge fra bl.a. udenlandske betalingstjenester til danske konti. Identifikationen er dog betinget af, at overførslen foregår direkte til den enkelte skattepligtiges bankkonto, hvilket afhænger af den enkelte betalingstjenestes løsning.”