



Skatteministeriet

31. marts 2017
J.nr. 2017 - 1718

Kontor:
Selskab, aktionær og erhverv

Samrådsspørgsmål Å, AA og AC

- Tale til besvarelse af spørgsmål Å, AA og AC den 7. april 2017

Spørgsmål Å

Ministeren bedes redegøre for synet på Finanstilsynets ”Redegørelse for undersøgelse af danske bankers involvering i ”Panama-papers”-sagen”.

Spørgsmål AA

Ministeren bedes redegøre for, hvilke initiativer ministeren agter at iværksætte på sit ressortområde for at dæmme op mod lignende sager i fremtiden.

Spørgsmål AC

Ministeren bedes redegøre for, om han mener, at den samlede indsats fra SKAT mod skattely er tilstrækkelig solid, og kan matche den grad af international organisering af skattesvindler, som er gengivet i Berlingske artikler den 21. marts 2017.



Indledning

Jeg vil gerne takke for indkaldelsen til dette samråd i Erhvervs-, Vækst- og Eksportudvalget, hvor jeg bl.a. får lejlighed til at kommentere på de initiativer, der arbejdes på for at bekæmpe skatteunddragelse ved brug af skattely. Jeg vil efter aftale med spørgerne behandle de stillede spørgsmål under ét.

Først kommenterer jeg på Finanstilsynets redegørelse for danske bankers involvering i Panama-papirerne [Å]. Dernæst kommenterer jeg på, hvorvidt SKAT's indsats er tilstrækkelig solid og kan matche den internationale organisering af

skattesvindler [AC], og endelig vil jeg redegøre for de initiativer, der iværksættes på Skatteministeriets område for at dæmme op for lignende fremtidige sager [AA].

Samrådsspørgsmålene udspringer som bekendt af de såkaldte Panama-papirer, der omhandler en massiv brug af skuffeselskaber i skattely, og ikke mindst af de rystende afsløringer om visse danske bankers rolle i forbindelse med den formodede hvidvask af bl.a. ulovlige russiske formuer [Russian Laundromat].

Det er jo desværre ikke første gang, at vi bliver gjort opmærksom på en uanstændig og skadelig skatteyderadfærd. Vi ser desværre for mange af disse sager, hvor skattesvindlere har unddraget sig den skat, de skal betale.

Uanset hvilke metoder, svindlerne anvender, er det regeringens opfattelse, at det skal stoppes, da skatteunddragelse er dybt undergravende for vores samfund. Det er der heldigvis bred enighed om – både i Danmark og i udlandet.

Og netop det forhold, at der internationalt er enighed om, at vi skal bekæmpe skatteunddragelse på tværs af landegrænser, er efter min mening helt afgørende.

I disse år er der stor fremdrift på den internationale scene, og det er i høj grad det, der er en forudsætning for, at vi får muligheden for at sætte ind. Det er regeringens klare opfattelse, at dansk enegang ikke er vejen frem. Men det er klart, at hvis de danske regler ikke er robuste nok, er regeringen naturligvis åben overfor at se på mulige ændringer.

Jeg vil i den anledning benytte lejligheden til at rose den forrige regerings arbejde – både i internationalt regi og med initiativerne i skattelypakken fra 2014 om trusts og indførelse af en international omgåelsesklausul. Det har i høj grad medvirket til, at den danske lovgivning er godt rustet til udfordringerne med skatteunddragelse.

Spørgsmål A – Finanstilsynets redegørelse

I forhold til spørgsmålet om mit syn på Finanstilsynets redegørelse, så tegner den et billede af, at de banker, som har været genstand for redegørelsen, ikke har haft tilstrækkelig fokus på at sikre, at hvidvaskreglerne bliver overholdt.

At visse danske banker ikke lever op til hvidvaskreglerne er vist mildt sagt blevet bekræftet i forhold til de oplysninger, som vi nu har fået om hvidvaskede milliarder, der i en årrække har passeret gennem danske banker.

Det er naturligvis ikke godt nok. Alle skal overholde loven. Det gælder også bankerne. Derfor kan jeg også kun hilse det velkomment, at Finanstilsynet og SØIK følger sagen tæt.

Som opfølgning på hasteforespørgsel nr. F 39 og den efterfølgende vedtagelse nr. V 55 i maj 2016

vedtog et bredt flertal i Folketinget bl.a., at regeringen skal indlede politiske drøftelser med henblik på forhandlinger om skattely. Det blev i den forbindelse aftalt at indlede drøftelserne, når Finansilsynets rapport om danske bankers involvering i Panama-papirerne foreligger.

Jeg kan oplyse, at de politiske drøftelser er godt i gang. Det er regeringens opfattelse, at indsatsen mod international skattekriminalitet og skatteunddragelse skal imødegås ved stærkt internationalt samarbejde, robust lovgivning og effektiv kontrol. De politiske drøftelser fortsætter, og det er min forhåbning, at vi snart kan lande en aftale.

Spørgsmål AC – SKATs indsats

I forhold til spørgsmålet om, hvorvidt SKATs indsats er tilstrækkelig solid og kan matche den internationale organisering af skattesvindler, så er det min opfattelse, at SKAT er godt rustet.

SKAT har igennem en årrække haft flere initiativer rettet mod international skatteunddragelse af både kontrol- og analysemessig karakter.

SKAT har i *Projekt Skattely* bl.a. undersøgt og af-dækket grænseoverskridende aktiviteter, hvor der er risiko for skatteunddragelse, og kontrolleret

både kommanditselskaber, velhavende fraflyttere og valutaudlændinge mv.

Derudover har *Projekt Skattely* undersøgt oplysninger fra de forskellige lækager, vi har set de seneste år, såsom Panama-papirerne, Lux-Leaks, og HSBC-lækagen.

SKAT har samtidig i *Projekt Money Transfer* indhentet kontroloplysninger fra udvalgte pengeinstitutter. Formålet har været at gennemgå oplysningerne for at finde ikke-beskattede indtægter

og formuer og efterprøve eksisterende overenskomster og aftaler med bl.a. skattelylande om indhentelse af oplysninger.

Endelig har SKAT i *Projekt Udenlandske Skatteoplysninger* anvendt de kontroloplysninger, som SKAT modtager fra EU og tredjelande om borgere, der er fuldt skattepligtige til Danmark. Formålet er at finde ikke-beskattede indtægter og formuer - fx gennem oplysninger om løn, pension, renter, udbytter og andre indtægter.

De erfaringer, SKAT har opnået gennem disse projekter, har givet værdifuld indsigt, som kan

bruges til at styrke den fremtidige indsats mod international skattekriminalitet og skatteunddragelse.

Spørgsmål AA – fremtidige initiativer

Det bringer mig frem til besvarelsen af det sidste spørgsmål, der omhandler de initiativer, der iværksættes på Skatteministeriets område for at dæmme op for lignende fremtidige sager.

Fremtidens skattevæsen skal have et stærkt fokus på at dæmme op for international skattekriminalitet og skatteunddragelse. Regeringen har derfor

foreslået at samle og styrke indsatsen i et nyt center.

Regeringen vil således samle en række projekter i skattevæsenet, der omhandler international skatteunddragelse og ulovlige pengestrømme.

Ved at samle skattevæsnets kompetencer og erfaringer på området i ét center vil indsatsen fremadrettet blive mere sammenhængende, målrettet og analysebaseret.

Centret får blandt andet til opgave at styrke kontrolindsatsen i forbindelse med konkrete sager og

lækager, ligesom centret skal foretage analyser og identificere svigmønstre for ulovlige pengestrømme og de metoder, der anvendes til at skjule skattepligtige formuer i udlandet.

Samtidig skal det nye center fungere som kontaktpunkt i forhold til Finanstilsynet, SØIK og andre landes skattemyndigheder.

Jeg har noteret mig, at der er bred enighed blandt partierne om, at der skal afsættes flere ressourcer til den fremtidige indsats mod international skatteunddragelse.

Det er regeringen positivt indstillet over for, såfremt der kan blive enighed om at finde finansiering, hvilket er noget vi drøfter ved de igangværende skattelyforhandlinger.

Men det stopper ikke her. Som led i *Retssikkerhedspakke II* nedsatte regeringen sammen med partierne bag pakken (V, S, DF, LA, RV og KF) et nyt Skattelovråd, der som en af sine første opgaver bl.a. skal se på, om de danske regler er tilstrækkeligt robuste til at forhindre skatteunddragelse ved brug af skattely samt omfanget af dette.

Skattelovrådet er i gang med at analysere vekselbureauer og trusts, og der er ligeledes iværksat en analyse af 104 konkrete Money Transfer-sager med henblik på at afdække, hvilke skattelymønstre, de konkrete sager dokumenterer, samt de eventuelle bevisproblemer, sagerne illustrerer.

Analysen vil også indgå i Skattelovrådets arbejde med at vurdere, om der er behov for at skærpe straffen for international skatteunddragelse.

Der er samtidig igangsat en analyse af fordele og ulemper ved at indføre en straflempelsesordning,

herunder om en eventuel ordning skal være general eller afgrænset til en bestemt gruppe skatteydere, og om en sådan ordning skal være tidsbegrænset eller permanent.

Der foretages derudover en analyse af behovet for at skærpe rådgivernes ansvar, når en rådgiver medvirker til grænseoverskridende skatteunddragelse.

Og endelig gennemføres en analyse af, om rådgivere skal have pligt til at orientere skattemyndighederne om rådgivning eller kunder, der har – eller forventes at få – forbindelse til skattely.

Når Skattelovrådet fremlægger sine anbefalinger inden udgangen af 2017 vil det danne grundlag for eventuelle justeringer af den eksisterende lovgivning med henblik på at sikre, at den er robust nok.

Som jeg nævnte indledningsvist er der stor fremdrift på den internationale scene. Regeringen har haft stort fokus på dette arbejde, og det vil der også være fremadrettet.

Der er ingen tvivl om, at udveksling af oplysninger mellem lande er afgørende for at dæmme op for international skatteunddragelse.

OECD har igangsat et arbejde med at undersøge, om relevante lande lever op til standarden for udveksling af oplysninger på anmodning, standarden for automatisk udveksling af oplysninger om finansielle konti og den multilaterale konvention for administrativt samarbejde. Lande, der ikke opfylder 2 ud af de 3 nævnte standarder/konventionen, vil blive sortlistet fra juli 2017.

EU har som en direkte reaktion på afsløringerne i Panama-papirerne fremhævet behovet for en fælles EU-sortlistning af skattely. Der er i januar

2017 indledt en screeningsproces af relevante jurisdiktioner. EU-landene er enige om både kriterierne og processen for sortlistningen, som forventes offentliggjort inden udgangen af 2017.

Regeringen støtter naturligvis sortlistningsarbejdet i både OECD og EU, og det er regeringens opfattelse, at sortlistningen i sig selv vil være en væsentlig sanktion mod de ikke samarbejdsvillige jurisdiktioner. Men EU bør også se på, hvordan vi derudover kan øge presset på de lande, der kommer på sortlisten.

Jeg vil slutte, hvor jeg startede og sige, at netop det forhold, at der internationalt er enighed om bekæmpelsen af skatteunddragelse på tværs af landegrænser er helt afgørende.

Tak for ordet!