



Skatteministeriet

Betækningsbidrag til L 58

Skatteministeriet skal anmode om, at følgende præciseringer til lovforslagets bemærkninger medtages i udvalgets betænkning til L 58 - Forslag til lov om ændring af hvidvaskloven, lov om finansiel virksomhed og forskellige andre love (Styrkelse af indsatsen mod finansiel kriminalitet og gennemførelse af 4. og 5. hvidvaskdirektiv):

Skatteforvaltningens og Spillemyndighedens behandling af personoplysninger

Pkt. 2.11.3 i lovforslagets almindelige bemærkninger omhandler bl.a. de foreslåede bestemmelser i §§ 69 b og 69 d om Spillemyndighedens og Skatteforvaltningens adgang til at videregive oplysninger til myndigheder, der deltager i et operativt samarbejde om bekæmpelse af hvidvask og terrorfinansiering.

Andet tekstafsnit i pkt. 2.11.3 lyder således:

”Bestemmelsen udgør en hjemmelsbestemmelse til at dele oplysninger som led i samarbejdet. Med bestemmelsen er det således vurderet hvilke aktører, det er relevant at få med i samarbejdet og dermed også hvilke myndigheder, der er relevante modtagere af oplysningerne. *Skatteforvaltningen og Spillemyndigheden vil således ikke skulle foretage en konkret vurdering af, om der i den foreliggende situation er hjemmel til at videregive de pågældende oplysninger i et operativt myndighedssamarbejde, ligesom de ikke vil skulle foretage en vurdering af, om oplysningerne er relevante for alle de modtagende myndigheder i det operative myndighedssamarbejde (...)*” [Kursivering tilføjet]

Pkt. 3 i lovforslagets almindelige bemærkninger omhandler forslagens forhold til databeskyttelseslovgivningen, herunder forholdet til de foreslåede bestemmelser i §§ 69 b og 69 d. I fjortende tekstafsnit, syttende tekstafsnit og attende tekstafsnit omtales Spillemyndighedens og Skatteforvaltningens videregivelse af oplysninger. Det fremgår bl.a., at Spillemyndigheden og Skatteforvaltningen kan videregive oplysninger, der ud fra en konkret vurdering ikke er relevante for alle myndigheder, der deltager i et operativt samarbejde.

Ellevte tekstafsnit i de specielle bemærkninger til lovforslagets § 1, nr. 16, vedrørende den foreslåede bestemmelse i § 69 b lyder således:

”(...) *Oplysningerne vil kunne videregives, selvom de ud fra en konkret vurdering ikke vil være relevante for alle de myndigheder, der deltager i et operativt samarbejde (...)*” [Kursivering tilføjet]

I trettende tekstafsnit og femtende tekstafsnit fremgår det bl.a., at Spillemyndigheden vil kunne videregive oplysninger, der ud fra en konkret vurdering alene vil være relevante for en enkelt eller nogle af de myndigheder, der deltager i et operativt samarbejde, og at Spillemyndigheden ikke vil skulle foretage en konkret vurdering af, om der er hjemmel til at videregive oplysningen af egen drift til alle de i samarbejdet deltagende myndigheder.

Notat

9. december 2019
J.nr. 2019 - 8862

Kontor:
Forvaltning og Lovkoordinering
[FLO]

Tiende tekstafsnit i de specielle bemærkninger vedrørende den foreslåede bestemmelse i § 69 d lyder ligeledes:

” (...) Oplysningerne vil kunne videregives, selvom de ud fra en konkret vurdering ikke vil være relevante for alle de myndigheder, der deltager i et operativt samarbejde (...).” [Kursivering tilføjet]

I tolvte tekstafsnit og trettende tekstafsnit fremgår det bl.a., at Skatteforvaltningen vil kunne videregive oplysninger, der ud fra en konkret vurdering alene vil være relevante for en enkelt eller nogle af de myndigheder, der deltager i et operativt samarbejde, og at Skatteforvaltningen ikke vil skulle foretage en konkret vurdering af, om der er hjemmel til at videregive oplysningen af egen drift til alle de i samarbejdet deltagende myndigheder.

De anførte formuleringer kan – selv om det ikke har været hensigten – forstås som en begrænsning af forpligtelsen i databeskyttelsesforordningens artikel 5, stk. 1, litra c. Det følger af databeskyttelsesforordningens artikel 5, stk. 1, litra c, at personoplysninger skal være tilstrækkelige, relevante og begrænset til, hvad der er nødvendigt i forhold til de formål, hvortil de behandles (princippet om dataminimering).

Det ønskes præciseret, at Skatteforvaltningens og Spillemyndighedens behandling af personoplysninger efter lovforslaget skal ske i overensstemmelse med databeskyttelsesforordningens artikel 5, herunder bestemmelsen i artikel 5 stk. 1, litra c.

Den foreslåede ordning i §§ 69 b og 69 d giver Skatteforvaltningen og Spillemyndigheden hjemmel til at videregive oplysninger til myndigheder, der deltager i et operativt myndighedssamarbejde om hvidvask og terrorfinansiering, selv om oplysningerne er omfattet af den særlige tavshedspligt i skatteforvaltningslovens § 17, stk. 1. Med den foreslåede ordning er det forudsat, at Skatteforvaltningen og Spillemyndigheden – i overensstemmelse med databeskyttelsesforordningens artikel 5 – vurderer nødvendigheden af at videregive oplysninger til de deltagende myndigheder.

Delingen af oplysninger i det operative myndighedssamarbejde har bl.a. til formål at gøre de relevante myndigheder opmærksomme på mønstre, personsammenfald og mistænkelige forhold på et tidligt tidspunkt og sikre en fælles koordineret indsats på området. En oplysning fra Skatteforvaltningen kan f.eks. indgå i en tværgående sag om omfattende hvidvask eller terrorfinansiering, hvis omfang ikke er kendt på tidspunktet for videregivelsen. Det ville modvirke formålet med det operative myndighedssamarbejde, hvis oplysningerne ikke på et tidligt tidspunkt kunne deles med alle de myndigheder, der deltager i et operativt myndighedssamarbejde om forebyggelse og bekæmpelse af hvidvask og terrorfinansiering. Bestemmelsen skal således sikre klarhed om, at samarbejdet forudsætter denne form for tidlige deling, og at delingen ikke er i strid med skatteforvaltningslovens § 17, stk. 1. I hvilken grad de pågældende oplysninger herefter er nødvendige for de modtagende myndigheder at behandle, vil

afhænge af en konkret vurdering. Hvis oplysningerne viser sig ikke at være nødvendige at behandle for den modtagende myndighed, vil den modtagende myndighed som følge af princippet om dataminimering ikke kunne behandle oplysningerne.