

Skatteministeriet
Den

J. nr. 2004-231-0040

Til

Folketingets Skatteudvalg

L 129 - forslag til lov om Indsats mod skatte- og afgiftsunddragelse.

Hermed fremsendes i 5 eksemplarer svar på spørgsmål nr. 1 og 2 af 9. december 2004.

Kristian Jensen

/ John Fuhrmann

Spørgsmål 1: Er ministeren indstillet på i tillæg til lovforslaget at ned-sætte en særlig kontrol- og razzia-gruppe, hvis eneste opgave er at foreta-ge razziaer på de virksomheder, hvor man ved eller har bestyrket mistan-ke om, at sort arbejde og moms- og pantsvindel flourerer?

Svar: I regeringens Fairplay-kampagne fra oktober 2004 indgår etable- ring af nogle såkaldte gadeteams, hvis opgave primært er at være fysisk til stede i gadebilledet med det formål at kontrollere udvalgte virksomhe- der inden for nærmere definerede brancher/kategorier, tilhørsforhold eller enkeltvirksomheder.

Et gadeteam består typisk af 2-4 medarbejdere, der kan foretage kontrol af skatter, moms og afgifter, herunder naturligvis også sort arbejde, enten i virksomheder, som er udsøgt på grundlag af foreliggende oplysninger, eller i virksomheder, som ikke er registreret. Det er tanken, at et gade- team skal være tilknyttet en told- og skattefoged, sådan at der kan foreta- ges udlæg i pengebeholdninger, debitorer eller andre aktiver. Gadeteamet kan endvidere sørge for at distribuere indhentede oplysninger og viden til andre myndigheder.

Disse gadeteams skal arbejde inden for de eksisterende kontrolbeføjelser i skatte- og afgiftslovgivningen. Det er min opfattelse, at vi med nedsæt- telsen af gadeteams opfylder det samme ønske som spørgeren har med forslaget om en særlig kontrol- og razzia-gruppe.

Spørgsmål 2: Ministeren bedes redegøre for tilrettelæggelsen af den ek- sisterende kontrolindsats i hver af Told og Skatteregionerne. Endvidere bedes ministeren forholde sig til, om der er behov for at effektivisere denne indsats, og i bekræftende fald hvorledes ministeren har tænkt sig, at dette skal ske?

Svar: I 2004 indførte ToldSkat en justering af kontrolstrategien, hvoref- ter indsatsen nu i høj grad målrettes mod virksomheder og borgere, som ikke overholder gældende love og regler.

Kontrolindsatsen gennemføres med udgangspunkt i de rammer, som Told- og Skattestyrelsen udstikker i den årlige kontrolplan. Denne plan indeholder en række bundne kontrolemler, der skal gennemføres i alle told- og skatteområder, samt en række kontrolemler der må anses for særligt relevante at beskæftige sig med i det kommende år.

På baggrund af den årlige kontrolplan foretager de lokale told- og skatteområder selve detailplanlægningen.

Told- og skatteområderne udsøger virksomhederne til kontrol efter en samlet risikovurdering af erfaringer fra tidligere kontrolbesøg, observationer, anmeldelser, lokalkendskab, annoncering i dagblade, ugeaviser og reklamemateriale, virksomheder med jævnligt ejerskifte og andre kontrolplysninger samt udsøgninger i ToldSkats systemer vedrørende registreringsforhold, angivelsesmønstre, omsætning, bruttoavance, antal registrerede ansatte mv.

En stor del af kontrolaktionerne gennemføres i samarbejde med andre myndigheder. Det enkelte told- og skatteområde forestår kontakten til de lokale politikredse, de kommunale skatteforvaltninger og socialforvaltninger, Arbejdsdirektoratet, fødevareregionerne og evt. andre myndigheder.

Ved store sagskomplekser inden for økonomisk kriminalitet og de større kontrolaktioner mod sort arbejde og sort økonomi koordineres kontrolindsatsen på centralt niveau. I forbindelse med regeringens lancering af Fairplay-kampagnen blev der nedsat en koordineringsgruppe bestående af repræsentanter fra en lang række centrale myndigheder. Koordineringsgruppen havde til formål at udstikke retningslinierne for de koordinerede kontrolaktioner i juni 2004, hvor der blev gennemført kontrolbesøg i mere end 1.700 virksomheder. I 2005 vil der også fra centralt hold blive koordinerede kontrolinitiativer og kontrolaktioner.

Det er min opfattelse, at ToldSkats kontrolindsats allerede er effektiv, og jeg har tillid til, at ToldSkat kontinuerligt foretager de nødvendige justeringer af kontrolindsatsen for at være på forkant med udviklingen inden for f.eks. økonomisk kriminalitet og moms- og afgiftssvindler i forbindelse med handel på internettet.

Herudover vil den kommende fusion mellem det statslige og kommunale skattevæsen give mulighed for yderligere fokus og samordning af indsatsen mod snyd.