

Skatteministeriet
Den

J.nr. 99/05-502-00361

Spørgsmål 90 og 91

Til

Folketingets Skatteudvalg

Hermed fremsendes svar på spørgsmål nr. 90 og 91 af 25. april 2005.
(SAU alm. del).

Kristian Jensen

/Susanne Reinholdt Andersen

Spørgsmål 90:

"I ministerens besvarelse af spørgsmål nr. S 414 anføres, at ministeren ikke anser det af betydning, om der skulle selvangives beholdning af kontante midler eller indsendes kapitalforklaring, ved kontrollen af skatte- og afgiftsunddragelser. Ministeren anmodes derfor om at bekræfte, om det er korrekt, at i den sag, der er refereret i TfS 2005-268 den 6. april 2005 angives, at sagen er startet på grundlag af, at politiet – som led i indberetninger fra banker om transaktioner der kunne indeholde hvidvaskning – havde fået underretning om, at skatteyder havde vekslet 166.000 kr. til norske kroner og betalt med 166 stk. 1.000 kr.-sedler?"

Svar:

I den konkrete sag kan jeg bekræfte, at den kommunale skatteforvaltning i Høje-Taastrup modtog en notits fra Københavns Politi om, at en person bosiddende i Høje-Taastrup Kommune havde vekslet 166.000 kr. til norske kroner.

Denne notits indgik i den kommunale skatteforvaltnings risikovurdering af, hvorvidt virksomheden skulle udtages til ligningsmæssig gennemgang på lige fod med andre kriterier som f.eks. lokalkendskab, tidligere kontrolbesøg, virksomheder med jævnligt ejerskifte, lav bruttoavance, antal ansatte i forhold til omsætning, andre kontroloplysninger etc.

Spørgsmål 91:

"Vil ministeren oplyse, i hvor mange tilfælde i årene 1992-1994, politiet har underrettet skattemyndighederne om, at der er konstateret veksling til valuta af store kontante beholdninger, og i hvor mange gange sådanne oplysninger fra politiet har medført ændring af skatteydere skatte- og afgiftsansættelse?"

Svar:

Pengeinstitutter er ligesom andre finansielle virksomheder, advokater, revisorer mv. pålagt forskellige forpligtelser som led i bekæmpelse af hvidvask af penge og finansiering af terrorisme. Reglerne herom er indeholdt i lov om forebyggende foranstaltninger mod hvidvask af penge og finansiering af terrorisme. Det følger heraf, at pengeinstitutterne mv. skal indberette mistanke om hvidvask af penge samt mistanke om, at en transaktion har tilknytning til finansiering af terrorisme. Indberetning skal finde sted til Hvidvasksekretariatet under Statsadvokaten for særlig økonomisk kriminalitet.

Hvidvasksekretariatet visiterer alle indberetninger og sørger for den videre formidling af oplysningerne. Statsadvokaten for særlig økonomisk kriminalitet efterforsker nogle af indberetningerne; andre videresendes til Told- og Skattestyrelsen, mens hovedparten videresendes til de respektive politikredse.

Den enkelte politikreds foretager igen en visitering af indberetningerne med henblik på at afgøre, hvorvidt politiet skal efterforske sagen, henlægge sagen og/eller videreformidle oplysningerne til Told- og Skattestyrelsen, told- og skattemråderne og/eller de kommunale skatteforvaltninger.

Told- og Skattestyrelsen har oplyst, at der ikke findes en oversigt over, i hvor mange tilfælde i årene 1992-1994 politiet har underrettet skattemyndighederne om, at der er konstateret veksling til valuta af store kontante beholdninger, da oplysningerne – som anført ovenfor – kan tilkomme skattemyndighederne på forskellig vis, og der findes ingen systemer til en fælles registrering heraf.

Told- og Skattestyrelsen har endvidere oplyst, at skattemyndighederne ikke foretager særskilt registrering af, hvorvidt oplysninger fra politiet medfører ændring af skatteydere skatte- og afgiftsansættelse.