



SKATTEMINISTERIET

Retsudvalget
REU alm. del - Bilag 533
Offentligt

j.nr. 09-069340
Dato : 07.05.09

Skatteudvalget
SAU alm. del - Svar på Spørgsmål 297
Offentligt

Til

Folketingets Skatteudvalg

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 297 af 27. marts 2009.
(Alm. del).

● Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Jesper Petersen (SF).

Kristian Jensen

/Tina R. Olsen



Spørgsmål 297:

"I fortsættelse af ministerens besvarelse af 20. marts 2009 af alm. del - spm. 226 anmodes ministeren om at oplyse, hvilke straffe der er resultat af de afsagte domme i fiskale straffesager i 2. halvår 2006(132), 2007 (229) og 2008 (292) som udgangspunkt opdelt i

- Fængsel,
- Bøde over 250.000 kr.
- Bøde over 100.000 kr.
- Bøde over 50.000 kr.
- Bøde over 10.000 kr.
- Bøde 0 – 10.000 kr.
- Frifindelse

Hvis SKAT har en fordelt statistik med andre intervaller bedes denne anvendt."

Svar:

De oplysninger jeg afgav i mit svar på spørgsmål 226 var udsøgt fra SKATs retssagsstatistik. Oplysninger om indholdet af de enkelte domme registreres imidlertid ikke i retssagsstatistikken. For at fremskaffe disse oplysninger har SKAT derfor måttet finde og gennemgå de enkelte sager i SKATs journalsystem. Det samlede antal sager udsøgt fra journalsystemet er imidlertid ikke helt identisk med resultatet af udsøgningen fra retssagsstatistikken. Baggrunden herfor er blandt andet, at registreringen i journalsystemet og retssagsstatistikken ikke nødvendigvis foregår på samme tid, og at det i enkelte tilfælde kan forekomme, at en dom registreret som én sag i retssagsstatistikken er registreret som flere sager i journalsystemet, fordi dommen vedrører flere forskellige forhold.

I det følgende vises de ønskede oplysninger, som er fremkommet på baggrund af den manuelle gennemgang af SKATs journalsystem.

Antal domme - fængsel med tillægsbøde

Afsagte domme i	2006, 2. halvår	2007	2008	TOTAL
over 250.000	31	53	57	141
over 100.000	32	40	39	111
over 50.000	5	5	4	14
over 10.000	3	4	7	14
0-10.000	5	4	7	16
Antal domme m. fængsels- straf i alt	76	106	114	296

Antal domme – bødestraf

Afsagte domme i	2006 2. halvår	2007	2008	TOTAL
over 250.000	4	2	5	11
over 100.000	4	9	6	19
over 50.000	10	8	9	27
over 10.000	15	28	23	66
0-10.000	21	33	77	131
Antal domme med bøder i alt	54	80	120	254

Antal domme – Frifindelser

Afsagte domme i	2006 2. halvår	2007	2008	TOTAL
Frifindelser	12	13	8	33

Antal domme i alt

Afsagte domme i	2006 2. halvår	2007	2008	TOTAL
	142	199	242	583



SKATTEMINISTERIET

j.nr. 09-069340
Dato : 07.05.09

Skatteudvalget
SAU alm. del - Svar på Spørgsmål 298
Offentligt

Til

Folketingets Skatteudvalg

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 298 af 27. marts 2009.
(Alm. del).

● Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Jesper Petersen (SF).

Kristian Jensen

/Tina R. Olsen

Spørgsmål 298:

"I fortsættelse af ministerens besvarelse af 20. marts 2009 af alm. del - spm. 225 anmodes ministeren om at oplyse, hvilke straffe der er resultat af de afsagte domme i ØKOKRIM straffesager i perioden 1/9 2008 til 15/1 2009 (11). Som udgangspunkt opdelt i:

- Fængsel,
- Bøde over 250.000 kr.
- Bøde over 100.000 kr.
- Bøde over 50.000 kr.
- Bøde over 10.000 kr.
- Bøde 0 – 10.000 kr.
- Frifindelse

Hvis SKAT har en fordelt statistik med andre intervaller bedes denne anvendt."

Svar:

De ønskede oplysninger (med start fra 1. maj 2008) fremgår af skemaet nedenfor.

I tilknytning til skemaet skal jeg oplyse, at SKAT – under gennemgangen af oplysningerne til brug for denne besvarelse – har fundet én sag, der tidligere fejlagtigt har været medregnet som afsluttet ved dom. Det korrekte tal for sager, afsluttet ved dom i perioden 1/5 2008 – 15/1 2009, er således 10 (og ikke 11 som anført i mit svar på SAU 225 af 20. marts 2009).

Antal domme – fængsel eller behandlingsdom uden tillægsbøde

Afsagte domme	1. maj 2008 – 1. september 2008	1. september 2008 – 15. januar 2009	TOTAL
	2		2

Antal domme –
fængsel, betinget fængsel eller behandlingsdom med tillægsbøde

Afsagte domme	1. maj 2008 – 1. september 2008	1. september 2008 – 15. januar 2009	TOTAL
over 250.000	1	1	2
over 100.000	2	1	3
0-10.000		1	1
Antal domme - fængselsstraf mv. og tillægsbøde i alt	3	3	6

Antal domme – bødestraf

Afsagte domme	1. maj 2008 – 1. september 2008	1. september 2008 – 15. januar 2009	TOTAL
over 250.000	1		1

Antal domme – Frifindelser

Afsagte domme	1. maj 2008 – 1. september 2008	1. september 2008 – 15. januar 2009	TOTAL
Frifindelser	1		1

Antal domme i alt

Afsagte domme i	1. maj 2008 – 1. september 2008	1. september 2008 – 15. januar 2009	TOTAL
	7	3	10





SKATTEMINISTERIET

j.nr. 09-069340
Dato : 07.05.09

Skatteudvalget
SAU alm. del - Svar på Spørgsmål 299
Offentligt

Til

Folketingets Skatteudvalg

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 299 af 27. marts 2009.
(Alm. del).

Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Jesper Petersen (SF).

Kristian Jensen

/Tina R. Olsen

Spørgsmål 299:

"I fortsættelse af ministerens besvarelse af 20. marts 2009 af alm. del - spm. 225 anmodes ministeren om at oplyse, om det ikke er betænkeligt, at af de 32 i perioden 1/9 2008 til 15/1 2009 hos politiet afgjorte ØKOKRIM straffesager er de 19 henlagte og kun 11 afgjort ved dom."

Svar:

Som nævnt i min besvarelse af spørgsmål 298, er det korrekte tal for sager afgjort ved dom i perioden 10 og ikke 11. Herudover skal jeg gøre opmærksom på at perioden, som oplysningerne vedrører, starter 1. maj 2008 og ikke 1. september 2008.

Hvad angår spørgsmålet om, antallet af henlagte sager set i forhold til antallet af sager afgjort ved dom, er jeg enig i, at det er et forhold, det kan være interessant at undersøge nærmere.

Straffesager kan slutes på en hel række måder, ved påtaleopgivelse, ved tiltalefrafald, ved domfældelse eller frifindelse og endelig ved, at den pågældende udenretligt vedtager en bøde.

Jeg har nu bedt SKAT om at indhente nærmere oplysninger om de henlagte sager. Når jeg har modtaget svaret fra SKAT, vil jeg orientere udvalget.



SKATTEMINISTERIET

j.nr.
Dato : 5. maj 2009

Skatteudvalget
SAU alm. del - svar på spm. 304
Offentligt

Til

Folketingets Skatteudvalg

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 304 af 1. april 2009.
(Alm. del).

Kristian Jensen

/Tina R. Olsen

Spørgsmål 304:

Hvad er ifølge ministeren årsagen til, at antallet af ubetalte bøder udstedt af politiet siden 2005 er steget fra 20.000 til 250.000, og at ingen af sagerne i perioden har medført fængsel?

Svar:

Indledningsvis vil jeg gerne slå fast, at det ud fra min retsbevidsthed ikke er tilfredsstillende, hvis borgere slipper for deres dømte straf som følge af, at der ikke gøres brug af afsoningsmuligheden ved inddrivelse af bøderestancer. Som jeg tidligere har nævnt over for Folketingets Skatteudvalg, har jeg bedt om, at inddrivelsesopgaven rent ledelsesmæssigt skal have skærpet bevågenhed. Der skal være en klar ansvarsplacering i SKATs direktion, og jeg følger hele inddrivelsesopgaven tæt.

SKAT har i øvrigt oplyst følgende:

”SKAT overtog kompetencen til inddrivelse af krav fra politiet i forbindelse med fusionen den 1. november 2005.

De krav som SKAT har overtaget fra politiet omfatter både bøder, sagsomkostninger, konfiskationer og erstatninger mv.

Der er løbende i kvartalsrapporterne om den aktuelle situation i SKAT for henholdsvis 2., 3. og 4. kvartal 2007¹ redegjort for status på de overførte restancer fra politiet.

Det fremgår bl.a. af kvartalsrapporterne, at SKAT ved overtagelsen af restanceinddrivelsen fra politiet forventede at overtage en restancemasse på ca. 1,3 mia. kr. Beløbet var fremkommet på baggrund af en fremskrivning af politiets restancemasse, der i 2002 var opgjort til ca. 1,2 mia. kr. SKAT har dog modtaget et langt større restancebeløb til inddrivelse. SKAT begyndte først at modtage kravene til inddrivelse fra politiet medio 2006, hvor SKAT indledningsvist modtog ca. 20.000 krav til inddrivelse. Herefter har politiet overført krav til inddrivelse i større enkeltportioner og ikke som en samlet beholdning. Ved udgangen af 2006 havde SKAT fået overført 189.000 krav med en samlet restgæld på 2,1 mia. kr. En stor del af de modtagne krav fra politiet er fra 2005 eller tidligere år. I det omfang dette er tilfældet, er der ikke tale om en reel stigning i restancerne, men om at restancer til inddrivelse, som hidtil havde været registreret hos politiet, nu registreres hos SKAT. Rigspolitiet har overført SKAT i september måned 2007

¹ SAU alm. del Bilag 223 (2006/07), SAU alm. del Bilag 27 (2007/08, 2. samling) og SAU alm. del Bilag 96 (2007/08, 2. samling)

oplyst, at alle gamle krav skulle være oversendt til SKAT. På dette tidspunkt var der modtaget i alt 207.000 krav med en samlet restgæld på ca. 2,7 mia. kr., hvoraf hovedparten må antages at være gamle krav.

Den aktuelle restancebeholdning kan pr. 31. marts 2009 opgøres til ca. 3,3 mia. kr. fordelt på ca. 241.417 krav. Heraf udgør bødekravene ca. 1,2 mia. kr. fordelt på ca. 131.615 krav. De 131.615 krav skyldes af 59.506 restanter.

Afsoningsadgangen er kun lovhjemlet for så vidt angår bødekravene. Dette betyder, at der som udgangspunkt alene er potentiel afsoningsmulighed i ca. 35 pct. af de oversendte krav fra politiet, jf. tabel 1. Af tabel 1 fremgår status på bødekravene pr. 31. marts 2009.

Tabel 1 - Oversigt over bødesagernes status pr. 31. marts 2009:

	Antal skyldnere	Pct.
Bero ²	40.832	69
Henstand	3.065	5
Afviklingsaftaler	10.069	17
Lønindeholdelse	4.866	8
Andet	674	1
Sum	59.506	100

Det skal understreges at brug af afsoningsmuligheden i øvrigt er betinget af, at det ikke er muligt at tvangsinddrive bøden helt eller delvist. Det skal endvidere understreges, at det er en betingelse, at skyldneren efter en konkret vurdering har en betalingsevne i overensstemmelse med reglerne inddrivelsesbekendtgørelsens kapitel 6 (BEK nr. 1365 af 19/12-2008).

SKAT har koncentreret inddrivelsen til de sager, hvor skyldnere har betalingsevne, hvor afviklingen primært sker ved aftale eller lønindeholdelse. Af tabel 2 fremgår den samlede indbetaling på bøderne.

² For beholdningen af bero-sager gælder, at mere end halvdelen af skyldnerne indkomstmæssigt er omfattet af lavindkomstbegrebet, hvilket medfører, at skyldnerne ikke kan antages at have nogen betalingsevne. Disse skyldnere opfylder som følge heraf ikke betingelsen for at kunne afsones bødekravet. Den resterende del af bero-sagerne afventer yderligere oplysninger til brug for iværksættelse af lønindeholdelse eller er sat i bero som følge af, at skyldneren afvikler på anden offentlig gæld.

Tabel 2 - Indbetalinger på bødeområdet:

År	Indbetalt i mio. kr. i alt
2006 (6 måneder – sager først overført til inddrivelse i SKAT fra medio 2006)	27,6
2007	127,5
2008	113,8

SKAT har ved en fejl beklageligvis ikke efter overtagelse af inddrivelsesopgaven gjort brug af afsoningsmuligheden i eventuelle potentielle sager.

SKAT har med henblik på vurdering af muligheden for afsoning den 16. februar 2009 udsøgt ca. 4.000 potentielle sager til afsoning. Gennemgang og vurdering af disse sager forventes afsluttet senest den 31. oktober 2009. Endvidere har SKAT taget initiativ til at etablere en arbejdsprocedure, der sikrer kvartalsvis oversendelse af sagerne til politiet med henblik på afsoning. Arbejdsproceduren forventes beskrevet og klar til implementering senest 31. juli 2009.

Med henblik på at skabe en ensartet og effektiv inddrivelse af personrestancer skal ansvaret herfor som led i SKATs nye struktur placeres i et nyt landsdækkende inddrivelsescenter. Det nye landsdækkende inddrivelsescenter vil få ansvaret for inddrivelse af bødesagerne.”



SKATTEMINISTERIET

j.nr. 09-072767
Dato : 5. maj 2009

Skatteudvalget
SAU alm. del - svar på spm. 305
Offentligt

Til

Folketingets Skatteudvalg

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 305 af 1. april 2009.
(Alm. del).

● Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Anne Baastrup (SF).

Kristian Jensen

/Tina R. Olsen

Spørgsmål 305:

Hvilke initiativer vil ministeren tage for at nedbringe antallet af uafsluttede bødesager - både på sigt og i forhold til den nuværende store pukkel af sager, der har hobet sig op?

Svar:

Der henvises til svaret på spørgsmål 304.

SKAT har i øvrigt oplyst:

”For fremover at undgå ophobning af potentielle afsoningssager, har SKAT taget initiativ til at etablere en arbejdsprocedure, der sikrer, at der ikke fremadrettet sker ophobning af potentielle bødesager til afsoning. Senest den 31. juli 2009 er der etableret og udmeldt en fast arbejdsprocedure for kvartalsvis oversendelse af sager til politiet med anmodning om afsoning. Proceduren skal sikre, at SKAT klargør og oversender alle sager, der opfylder betingelserne for afsoning til politiet, så afsoning kan gennemføres, før afsoningsmulighed forældes.

Ultimo 2008 orienterede SKAT Kriminalforsorgen om, at SKAT var påbegyndt et udsøgningsarbejde med henblik på at fremsende bødekrav til afsoning. Den 16. februar 2009 har SKAT udsøgt ca. 4.000 bødekrav med potentiel mulighed for afsoning. Gennemgangen af sagerne vil antagelig vise, at det er et noget mindre antal sager, der reelt kan oversendes til afsoning, idet det må formodes, at ikke alle sagerne opfylder betingelserne herfor. Gennemgang af de 4.000 sager er afsluttet senest den 31. oktober 2009. Skatteudvalget vil herefter blive særskilt orienteret om resultatet.”



SKATTEMINISTERIET

j.nr. 09-073681
Dato : 5. maj 2009

Skatteudvalget
SAU alm. del - svar på spm. 308
Offentligt

Til

Folketingets Skatteudvalg

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 308 af 2. april 2009.
(Alm. del).

● Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Jesper Petersen (SF).

Kristian Jensen

/Tina R. Olsen

Spørgsmål 308:

"Ifølge skatteministerens og SKAT's udtalelser i artikler i Politiken den 24. marts 2009: "Politiet drukner i sager om skattesnyd" og "Flere danskere fanges i skattesnyd" synes den økonomiske krise at have bevirket flere sager om skattesvig. Hvilke oplysninger i den offentliggjorte statistik over sager oversendt til politiet fra SKAT har et sådant synspunkt støtte, og hvor mange af de sager om skattesvig m.v., som SKAT har oversendt til politiet, vedrører indkomståret 2008?"

Svar:

SKAT har oplyst, at SKATs medarbejdere er korrekt citeret i de nævnte artikler for, at en blandt mange potentielle årsager til de mange skatte- og momsstraffesager kan tænkes at være de dårligere økonomiske konjunkturer.

Udtalelserne bygger således ikke på objektive, statistisk data, men på en vurdering af tendenser i samfundet.

Som det fremgår af artiklerne, er det imidlertid SKATs opfattelse, at den væsentligste årsag til de mange fiskale straffesager skal søges i SKATs indsatsstrategi, hvorefter SKAT målrettet går efter personer eller brancher, hvor SKAT erfaringsmæssigt ved, at der typisk er risiko for at opdage svindel.

SKAT har oplyst, at der er sendt 12 skatte- og momsstraffesager til politiet vedrørende indkomståret 2008. Årsagen til at dette tal ikke er højere, er at selvangivelsesfristen vedrørende indkomståret 2008 endnu ikke er udløbet, og at behandlingen af skattesager vedrørende 2008 derfor endnu ikke er begyndt. Hvad angår momsagerne gælder tilsvarende, at den sædvanlige sagsbehandlingstid fra en sag indledes, og til det er muligt at vurdere om den skal sendes til politiet, gør, at der på nuværende tidspunkt kun i meget beskedent omfang er sendt sager vedrørende 2008 til politiet.