



**SKATTEMINISTERIET**

j.nr. 09-115162  
Dato : 30. juni 2009

Til

Folketingets Skatteudvalg

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 425 af 16. juni 2009.  
(Alm. del).

Kristian Jensen

/Tina R. Olsen

### **Spørgsmål 425:**

" Med henvisning til artiklen i Jyllands Posten den 15. juni 2009:

"Internetbutik i sag om momssvindel" bedes ministeren besvare følgende spørgsmål:

- Hvilken organisatorisk enhed i SKAT behandler sager som den i artiklen omtalte?
- Hvilke sager hører i øvrigt hjemme i den organisatoriske enhed?
- Hvordan har udviklingen i årsværk henholdsvis medarbejderressourcer i den pågældende enhed været fra 2000 til 2009?
- Hvordan forventes udviklingen i årsværk henholdsvis medarbejderressourcer at være i perioden 2009 til 2013?
- Har den relevante organisatoriske enhed gennemgået omstruktureringer siden 2000?
- Har den relevante organisatoriske enhed fået ændret sin fysiske placering siden 2000?
- Hvordan har udviklingen i medarbejderancienniteten i den relevante organisatoriske enhed været siden 2000?
- Mener ministeren, at der er de tilstrækkelige skattejuridiske værktøjer til at imødegå sager som den i artiklen omhandlede? "

### **Svar:**

Sager, som den i artiklen omtalte, vil typisk blive behandlet i enheden, Økonomisk Kriminalitet, der organisatorisk hører under region Nordsjælland.

Enheden Økonomisk Kriminalitet behandler sager om særlig økonomisk kriminalitet og andre væsentlige sager om økonomisk kriminalitet:

Sager om særlig økonomisk kriminalitet, defineres som sager, der formodes at indeholde en straffelovsovertrædelse i de sager, som SKAT beskæftiger sig med

- samt lignende sager, hvor SKAT som led i sit arbejde bistår politiet og andre myndigheder med opklaringen, når der er grund til at antage, at én eller flere af følgende fire betingelser bliver opfyldt:

- sagen eller sagerne har et særligt betydeligt omfang
- den/de antages at være led i organiseret kriminalitet
- der er anvendt særegne forretningsmetoder
- sagen på anden måde er af særlig kvalificeret karakter

Desuden skal enheden Økonomisk Kriminalitet, som en del af SKATs samlede indsats, ud fra en prioritering bidrage til løsning af væsentlige sager om økonomisk kriminalitet og de "væsentligste" sager eller sagskomplekser om sort økonomi, der formodes at indeholde en strafbar overtrædelse af den lovgivning, som SKAT beskæftiger sig med - samt lignende sager, hvor SKAT som led i sit arbejde bistår andre myndigheder med opklaringen.

En række væsentlige svigsområder håndteres således i denne enhed. Der kan her bl.a. nævnes skattepligtssager for personer og selskaber, sager om skjulte formuer i skattelylande, sager om handel med ejendomme og pantebreve til kunstigt opskruede priser, og sager om udeholdte skatter og afgifter i f.eks. vikar – og rengøringsbrancherne.

Den i artiklen omtalte sag omhandler såkaldt moms-karrusel-svig- et væsentligt svigsområde, som SKAT har haft - og stadig har – betydelig fokus på siden slutningen af halvfemserne.

Som led i planlægningen af fusionen til SKAT i 2005 blev alle opgaveområder gennemgået af den daværende fusionsorganisation. Projektet, der havde arbejdet med organisation og ledelsesstruktur som deres opgave, nedsatte til dette formål en række arbejdsgrupper. Disse skulle blandt andet analysere, om de enkelte opgaver, herunder sager om økonomisk kriminalitet, ud fra deres omfang og karakter skulle placeres ved alle skattecentre, ét sted i hver af de fem regioner, eller ét sted i landet.

På baggrund af dette arbejde blev det besluttet, at opgaverne vedrørende økonomisk kriminalitet skulle placeres som specialopgave, dvs. i princippet fem steder i landet. På grund af opgavens omfang i hovedstadsområdet blev det dog besluttet, at opgaven skulle løses to steder her. De seks steder i landet var Aalborg, Horsens, Billund, Roskilde, Fredensborg og København.

I forbindelse med omstruktureringen er sager om økonomisk kriminalitet samlet i en organisatorisk enhed, idet Økonomisk Kriminalitet er en af de 13 landsdækkende enheder. Samlingen i en landsdækkende enhed muliggør en samlet planlægning af arbejdet på området.

I forhold til placeringen af opgaven er der udarbejdet målbilleder for, hvor de enkelte opgaver skal placeres. Målbilleder er planer for de kommende år, der viser i hvilken retning, der arbejdes.

I målbillederne er opgaven med sager om økonomisk kriminalitet placeret i Aalborg, Århus, Middelfart, Fredensborg og Høje Taastrup. Som det fremgår, for-

bliver opgaven i Aalborg og Fredensborg, mens den for de øvrige steders vedkommende flyttes til nærliggende byer.

Flytningerne er besluttet ud fra en samlet beslutning om placeringen af alle opgaver.

Tabel: Udviklingen i ressourceforbruget på økonomisk kriminalitet (angivet i årsværk).

	2006	2007	2008	Januar- maj 2009 fremskrevet til 2009 niveau.
Økonomisk kriminalitet	160	200	191	194

Tabellen bygger på den tid medarbejderne i SKAT har registreret i SKATs tidsregistreringssystem under opgaven økonomisk kriminalitet.

Data fra før 2006 for årsværksforbruget i SKAT er ikke umiddelbart tilgængelige, samtidig repræsenterer disse kun en del af opgaven økonomisk kriminalitet, da opgaven indtil 1. november 2005 var delt mellem kommunerne og Told & Skat. Der vil ikke meningsfyldt kunne opgøres årsværksforbrug på opgaven økonomisk kriminalitet fra før 2006, da der ikke findes data fra kommunerne.

Der er ikke på nuværende tidspunkt taget stilling til ressourceforbruget på området i 2010-2013.

Udviklingen i medarbejderanciennitet i perioden 2000-2005 kan ikke opgøres, da opgaven indtil 1. november 2005 var delt mellem kommunerne og Told & Skat. En opgørelse af udviklingen i medarbejderanciennitet for medarbejdere, der arbejder/har arbejdet med sager om økonomisk kriminalitet siden fusionen, er ikke umiddelbar tilgængelig.

Siden SKAT rettede sit fokus på moms-karruselsvigs-sagerne for mere end 10 år siden er der gennemført en række lovændringer, der styrker indsatsen på området. Det er således min opfattelse, at der er den fornødne lovgivning til at imødegå sager, som den i artiklen omhandlede.