



SKATTEMINISTERIET

Skatteudvalget
SAU alm. del - Bilag 235
Offentligt

J.nr. 2010-713-0045

Dato: 1. juli 2010

Til

Folketinget – Energipolitisk Udvalg

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 155 af 11. juni 2010.
Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Ida Auken (SF).

(Alm. del).

Troels Lund Poulsen

/K.- H. Ludolph

Spørgsmål: Af redegørelsen om SKATs initiativer vedrørende forebyggelse af momssvig med CO₂-kvoter og samarbejdet med Energistyrelsen vedrørende det danske kvoteregister, som ministeren sendte til udvalget den 9. juni 2010, jf. EPU alm. del - bilag 302, fremgår: "I forbindelse med et momskarruselsvigsseminar i Malaga, der blev afholdt fra den 6. til den 8. maj 2009, orienterede England og Nederlandene om, at de havde mistanke om, at der foregik momskarruselsvig i forbindelse med international handel med CO₂-kvoter og CO₂-kreditter. Storbritanniens og Nederlandenes bekymring var primært begrundet i, at de havde konstateret, at en række personer, der var kendt for tidligere at have deltaget i omfattende og organiseret momskarruselsvig stod bag virksomheder, der var registreret i de forskellige EU-landes "kvote-registre"."

a) Kan ministeren oplyse, hvilke registre, som SKAT i maj 2009 blev orienteret om, at kendte kriminelle havde registreret sig i, og var det danske register blandt disse?

b) Hvilke kriminelle og hvilke virksomheder drejede det sig om?

Svar: Mødet i Malaga var et seminar, der omhandlede momskarruselsvig generelt. Ved seminaret blev der holdt flere indlæg fra de forskellige medlemslande. Et af indlæggene vedrørte en ny type svig, nemlig momskarruselsvig i forbindelse med international handel med CO₂-kvoter.

Indlægget der omhandlede momskarruselsvig ved international handel med CO₂-kvoter blev holdt af en medarbejder fra de britiske skattemyndigheder. Indlægget omhandlede i helt generelle vendinger denne nye svigsmetode, altså momskarruselsvig ved handel med CO₂-kvoter, som Storbritannien havde konstateret. Indlægget indeholdt ingen konkrete oplysninger om, hvilke registre, virksomheder og personer, Storbritannien havde konstateret var involveret.

Repræsentanter fra Nederlandene og Frankrig oplyste i forlængelse af det britiske indlæg, at de også havde set tegn på denne nye svigstype, men nævnte i den forbindelse heller ingen konkrete registre, virksomheder eller personer.



SKATTEMINISTERIET

J.nr. 2010-713-0045

Dato: 1. juli 2010

Til

Folketinget – Energipolitisk Udvalg

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 156 af 11. juni 2010.
Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Ida Auken (SF).

(Alm. del).

Troels Lund Poulsen

/K.- H. Ludolph

Spørgsmål: Efter Eurocanet-mødet i København den 22. og 23. juni 2009 indkaldte SKAT til møde med Energistyrelsen om momssvindler med CO₂-kvoter. Dette møde blev afholdt den 25. juni 2009. Til stede var også Statsadvokaturen for Særlig Økonomisk Kriminalitet (SØK) og repræsentanter fra Erhvervs- og Selskabsstyrelsen. I redegørelsen står der om dette møde: "Det blev også nævnt, at SKAT allerede på daværende tidspunkt havde modtaget de første bistandsanmodninger fra Nederlandene om handler gennemført via det danske kvoteregister."

a) Hvilken dato modtog SKAT henvendelsen fra Holland om assistance i forbindelse med momssvig via det danske register?

b) Modtog SKAT denne anmodning før mødet i København den 22. og 23. juni 2009 om karruselsvindler?

c) Vedrørte den hollandske henvendelse de samme kendte kriminelle, som omtales i forbindelse med mødet i Malaga den 6.-8. maj 2009?

Svar: Den 17. juni 2009 modtog SKAT de første bistandsanmodninger fra udlandet vedrørende handel med CO₂-kvoter. SKAT modtog i alt tre bistandsanmodninger fra Holland, dateret den 11. juni 2009. Bistandsanmodningerne vedrørte navngivne virksomheder og personer med konti i det danske kvoteregister.

Det fremgår af anmodningerne, at de hollandske myndigheder var blevet opmærksomme på kontiene ved en gennemgang af den såkaldte Community transaction log, som er EUs fælles database over registrerede kvotekonti.

De tre bistandsanmodninger fra Holland blev besvaret af SKAT den 7. juli 2009.

Da der som nævnt i svaret på spørgsmål 155 ikke blev nævnt konkrete registre, virksomheder eller personer ved seminaret i Malaga, kan jeg ikke svare på, om de navngivne virksomheder og personer, der fremgår af de hollandske bistandsanmodninger har relation til de indlæg, der blev holdt ved seminaret.



SKATTEMINISTERIET

J.nr. 2010-713-0045

Dato: 1. juli 2010

Til

Folketinget – Energipolitisk Udvalg

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 157 af 11. juni 2010.
Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Ida Auken (SF).

(Alm. del).

Troels Lund Poulsen

/K.- H. Ludolph

Spørgsmål: I redegørelsen står der om et møde den 30. juni 2009 mellem SKAT og Energistyrelsen: "Den væsentligste barriere for SKATs muligheder for dels at gennemføre kontrol og dels at udveksle relevante kontroloplysninger med andre landes skattemyndigheder var efter SKATs opfattelse, at SKAT ikke havde direkte adgang til kvoteregisteret, at der ikke i kvoteregisteret var registreret oplysninger om kontohavernes momsnummer (danske såvel som udenlandske), at der ikke forelå sikre identifikationsoplysninger omkring kontohaverne, og at der ikke fandtes en transaktionslog vedrørende de IP-adresser, som var benyttet i forbindelse med kvotehandlernes gennemførsler."

a) Betyder det, at SKAT og Energistyrelsen allerede på mødet den 30. juni 2009 diskuterede det problematiske ved, at Energistyrelsen ikke registrerede pålidelige identifikationsoplysninger på de registrerede kvotehandlere?

b) Vidste SKAT og Energistyrelsen således allerede i maj/juni 2009, at kendte kriminelle opererede via det danske register - og at de havde denne mulighed på grund af manglende registrering?

Svar: Det er Energistyrelsen, der administrerer og har ansvaret for den daglige drift af det danske kvoteregister. Som det fremgår af den redegørelse jeg har fremsendt til udvalget, var formålet med mødet den 30. juni 2009, at SKATs sagsbehandlere skulle orienteres generelt om det danske kvoteregister, registrets indhold af oplysninger om de enkelte kontohavere, hvilke transaktionsspor der foreligger i forbindelse med kvotehandlerne, og hvordan man i praksis kunne håndtere SKATs ønske om at få adgang til de relevante oplysninger om handlerne i registret.

Det der på mødet var SKATs indfaldsvinkel var, at de manglende sikre identifikationsoplysninger, herunder manglende oplysning om momsnumre i det danske kvoteregister repræsenterede et reelt problem i forhold til SKATs kontrolmuligheder. Der var på mødet enighed om, at der skulle arbejdes videre på at finde en løsning, der kunne give SKAT adgang til oplysningerne i kvoteregisteret, og at der skulle iværksættes en proces med indhentning af momsnumre og identifikationsoplysninger for kontohaverne. Herudover blev resultatet af mødet, at der blev etableret et samarbejde mellem sagsbehandlerne i den afdeling i Energistyrelsen, der administrerer det danske kvoteregister, og SKATs Økokrimenhed om udveksling af erfaringer og kontroloplysninger i forhold til registret.

SKAT havde i maj/juni 2009 endnu ikke adgang til det danske kvoteregister, og var i øvrigt ikke bekendt med, om kendte kriminelle opererede via det danske kvoteregister.

For besvarelse af spørgsmål der vedrører Energistyrelsen, må jeg henvise udvalget til at stille spørgsmålet til klima- og energiministeren.



SKATTEMINISTERIET

J.nr. 2010-713-0045

Dato: 1. juli 2010

Til

Folketinget – Energipolitisk Udvalg

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 158 af 11. juni 2010.
Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Ida Auken (SF).

(Alm. del).

Troels Lund Poulsen

/K.- H. Ludolph

Spørgsmål: I redegørelsen står der endvidere om mødet den 30. juni 2009 mellem SKAT og Energistyrelsen: "Der var på mødet enighed om, at der skulle arbejdes videre på at finde en løsning, der kunne give SKAT adgang til oplysningerne i kvoteregisteret og at der skulle iværksættes en proces med indhentning af momsnumre og identifikationsoplysninger for kontohaverne."

a) Har SKAT og Energistyrelsen referater af dette møde og denne konklusion, og kan de i givet fald fremlægges?

b) Hvis man i juni 2009 er enig om, at der skal indhentes identifikationsoplysninger på kontohaverne, hvorfor venter man så til, der i juli 2009 kommer et krav fra EU om at indføre denne kontrol?

Svar: For så vidt angår udvalgets spørgsmål a) kan jeg oplyse, at SKATs medarbejdere ikke har taget referat af mødet den 30. juni 2009.

For besvarelse af spørgsmål der vedrører Energistyrelsen, må jeg henvise udvalget til at stille spørgsmålet til klima- og energiministeren.



SKATTEMINISTERIET

Det Enerkipolitiske Udvalg
EPU alm. del - Svar på Spørgsmål 159
Offentligt

J.nr. 2010-713-0045

Dato: 1. juli 2010

Til

Folketinget – Enerkipolitisk Udvalg

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 159 af 11. juni 2010.
Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Ida Auken (SF).

(Alm. del).

Troels Lund Poulsen

/K.- H. Ludolph

Spørgsmål: Af redegørelsen fremgår videre: "Den 8. juli 2009 deltog SKAT i et møde i Amsterdam om momskarruselsvig ved handel med CO₂-kvoter og CO₂-kreditter. Mødet var indkaldt af de nederlandske skattemyndigheder, og foruden Danmark deltog Storbritannien, Spanien og Belgien samt en repræsentant fra EU Kommissionen, TAXUD. På mødet gennemgik Nederlandene, Storbritannien og Spanien nogle scenarier, hvor der var indikationer på, at der foregik momskarruselsvindel ved grænseoverskridende handel med CO₂-kvoter, og hvor også kvotekonti i det danske kvoteregister tilsyneladende var involveret."

a) Hvilket omfang havde den svindel via det danske register, som SKAT blev orienteret om den 8. juli 2009?

b) Var det både Holland, Storbritannien og Spanien, der orienterede om, at de var berørt af svindel via det danske register?

c) Hvordan har man efterfølgende håndteret de involverede konti?

Svar: Som det fremgår af redegørelsen, gennemgik Nederlandene, Storbritannien og Spanien nogle scenarier, hvor der var indikationer på, at der foregik momskarruselsvindel ved grænseoverskridende handel med CO₂-kvoter, og hvor også kvotekonti i det danske kvoteregister tilsyneladende var involveret.

Som nævnt var der tale om, at de pågældende lande gennemgik nogle eksempler på mulige momskarruselsviggssager. Udveksling af oplysninger om konkrete sager foregår imidlertid ikke på sådanne møder, men sker i henhold til internationale aftaler herom og via de enkelte landes kompetente myndigheder.

Som det fremgår af mit svar på spørgsmål 156 modtog SKAT de første bistandsanmodninger fra Holland den 17. juni 2009. Efterfølgende har SKAT modtaget og besvaret bistandsanmodninger fra flere EU-lande, herunder Storbritannien og Spanien. Hvorvidt disse anmodninger har haft direkte forbindelse til de eksempler, der blev gennemgået på mødet, vides ikke med sikkerhed.

SKAT har oplyst, at man ikke ud fra de eksempler, der blev gennemgået på mødet, kan udlede noget om størrelsen eller omfanget af eventuel momssvig begået via det danske kvoteregister.

Ved samrådet den 27. maj 2010 lovede jeg udvalget at fremskaffe nærmere oplysninger om omfanget af momssvig ved handel med CO₂-kvoter på EU-plan, herunder også om der er nye oplysninger om danske forhold i den forbindelse. Jeg kan oplyse, at denne undersøgelse allerede er påbegyndt, men at SKAT stadig afventer en lang række svar fra udlandet m.v.

På den baggrund vurderer SKAT, at det først er realistisk at have et samlet overblik medio september 2010. Jeg vil naturligvis orientere udvalget, når jeg har modtaget resultatet af de undersøgelser, SKAT i øjeblikket foretager.