

Spørgsmål AC

Hvilke oplysninger kan ministeren give om omfanget og karakteren af de pengeoverførsler på omkring 1.000 mia. kr., som ifølge dagspressen de sidste 5 år er ført ud af Danmark til skattelylande?

Svar

Jeg er glad for den store interesse, som både medlemmer af udvalget samt pressen udviser for dette emne.

Sagen er jo kort fortalt, at SKAT har udvalgt et repræsentativt udsnit af bankerne. SKAT har bedt 22 konkrete banker ud af de ca. 130 danske banker om alle oplysninger om transaktioner mellem Danmark og 55 lande. De fleste er store og små finansielle centre samt få andre lande. SKATs bud er, at vi hermed dækker 75 % af transaktionerne.

Alle banker, bortset fra som nævnt en, har i dag leveret de ønskede data, og datamængden er i sagens natur enorm.

På nuværende tidspunkt, hvor alene leveringen fra en bank afhænger af noget teknisk, taler vi om ca. 3.700 mia. kr.

Når vi trækker tallene for UK ud – ca. 2.700 mia. – lander vi på ca. 1.000 mia. kr.

Min tavshedspligt forhindrer mig i at oplyse nærmere om bankerne, men SKAT har udvalgt både helt store og mellemstore banker.

Specialister i SKAT arbejder nu på fuldt tryk med at få systematiseret dataene, således at SKAT kan finde de konkrete transaktioner frem, der skal undersøges nærmere.

Et eksempel på dette kan f.eks. være danske lønmodtagere, der har trukket beløb hjem til Danmark fra en konto i Schweiz eller Liechtenstein.

Her må SKAT jo ind og undersøge, hvordan den herboende lønmodtager er kommet i besiddelse af det beløb, der står på kontoen og se på om der er tale om en indkomst optjent i udlandet, om det er arv fra udlandet eller noget helt tredje.

Et andet eksempel kan være en dansk virksomhed, der overfører beløb til et skattelyland. Her vil SKAT se på, om der er en kommerciel sammenhæng med virksomhedens normale virke, om det er beløb, som reelt gemmes af vejen til virksomhedens herboende ejer eller igen om det er noget helt tredje.

Brutto er det enorme beløb, som indgår i SKATs materiale. Jeg kan herom nærmere henvise til mit svar på spørgsmål 665, der netop er afgivet og derfor må forventes at stå i frisk erindring hos udvalgsmedlemmerne.

SKATs opgave er altså at lede efter den berømte nål i ”høstakken.” Denne opgave kan opdeles i følgende faser:

1: systematisering og bearbejdning af dataene

2: danne en sagsbank af kontrolrelevante og uforklarlige pengeoverførsler

3 a: danne et mandtal over *personer*, der har haft uforklarlige pengeoverførsler til eller fra et skattelyland

3 b: danne et mandtal over *selskaber*, der har haft det samme

4: på baggrund af disse mandtal skal SKAT så skønne, hvor store personaleressourcer, der skal sættes ind for at gennemgå de sager, som SKAT skønner er kontrolrelevante. Tilsvarende skal SKAT fastlægge, hvordan selve arbejdet skal organiseres.

5. Sagerne gennemgås og færdiggøres helt i SKATs regi, dvs. der foretages indkomstforhøjelser.

6: Et strafferetligt efterspil klares enten af SKAT, hvis der er tale om unddragelser under en kvart million kr. eller sagerne overgives til politi og anklagemyndighed.

SKAT er lige nu i gang med fase 1 og 2 og vil i løbet af kort tid gå i gang med fase 3.

SKAT har derfor brug for arbejdsro i den nærmeste fremtid for at kunne komme videre med dannelse og bearbejdning af det indhentede datagrundlag.

Jeg vil samtidig nu stille udvalget i udsigt, at jeg vil orientere nærmere om størrelsen af de mandtal, som SKAT danner i den kommende tid.

Jeg kan desværre ikke på nuværende tidspunkt oplyse nærmere om, hvornår SKAT er så langt fremme, at jeg kan give udvalget denne orientering.

Spørgsmål AD

Ministeren bedes redegøre for, hvilke tiltag han agter at tage for at få skabt hurtig klarhed over problemets omfang, herunder at få belyst, hvor stor en del af pengene, der er udført ulovligt, og hvilke skridt, der skal tages dels i forhold til allerede gennemførte ulovlige overførsler, dels i forhold til at sikre muligheden for at ulovlige overførsler stoppes fremover.

Svar

Jeg har lige opridset den meget store arbejdsopgave, som SKAT nu er gået i gang med.

Når person- og selskabsmandtallet er dannet, vil jeg bede SKAT redegøre for, hvilke organisatoriske tiltag, som SKAT skønner, er nødvendige til løsning af sagerne.

En mulig organisering kunne – ud fra erfaringerne fra Kreditkort- sagerne – være en ad hoc projektorganisering, hvortil ressourcerne overføres fra forskellige afdelinger i SKAT,

Det ligger i sagens natur, at SKATs undersøgelse retter sig mod *allerede gennemførte* pengeoverførsler til og fra skattelylande.

Jeg bliver spurgt i hvilket omfang, at *fremtidige, mulige* pengeoverførsler kan stoppes.

Som jeg tidligere har redegjort for, så er kommercielt reelle betalinger vævet ind i de betalinger, der måske primært har skatteunddragelse som motiv. Jeg håber da så sandelig også, at de kommercielle betalinger udgør langt den største del af betalingerne. Men her må vi altså tålmodigt afvente udfaldet af SKATs arbejde.

Det eksisterende værn mod egentlige ulovlige pengeoverførsler udgøres i dag af såvel reglerne i hvidvasklovgivningen som af regler i skattekontrolloven.

Reglerne i skattekontrollovens § 11 A skal overholdes af de danske banker, når de formidler overførsel af penge til en konto i udlandet, hvor den udenlandske konto tilhører en dansk, fysisk person eller et dansk selskab, der må formodes at være skattepligtig til Danmark af kontoen eller dens afkast.

SKAT kommer givetvis gennem Projekt Money Transfer i besiddelse af nyttige erfaringer, der kan belyse, i hvilket omfang ovennævnte regler rent faktisk overholdes ude i det virkelige liv.

SKATs erfaringer vil også kunne indikere, om projektet skal udvides til alle banker og med flere lande omfattet.

Jeg håber, at SKATs kontrolprojekter som Money Transfer, Kreditkort og lignende tiltag har en stærk præventiv effekt i og med, at budskabet kommer ud til den brede befolkning.

Det er klart, at jeg forudsætter, at der fremadrettet vil være et vedvarende fokus på dette og kontrol fra SKATs side. Det skal også ses i lyset af de nye og forbedrede muligheder for informationsudveksling med andre lande, som vi nu har.

Endelig har jeg store forventninger til, at den kommende amnestiordning medfører, at selvanmeldere vil komme frem for at gøre rent bord i stedet for at blive fanget i at snyde af SKAT.

Spørgsmål AE

Hvor store ekstra ressourcer vil ministeren foreslå, at SKAT får tilført for at sikre, at SKAT kan løfte opgaven med at gennemgå pengeoverførslerne, få belyst hvilke sager, der er ulovlige, anlagt sager om skattesnyd m.v.?

Svar

Det korte svar på spørgsmålet er, at jeg mener, der skal være tilstrækkeligt med ressourcer i SKAT til at løse opgaven.

Som jeg nævnte tidligere, har SKAT behov for at skabe et overblik over det enorme datamateriale, der nu foreligger, og få kategoriseret de forskellige sagstyper.

Vi taler altså om transaktioner for 3.700 mia. kr. – eller noget i retning af to års dansk bruttonationalprodukt.

Før SKAT har dannet sig et overblik over data, skal vi ikke give os til at gætte på, hvor mange ressourcer, opgaven vil trække i SKAT.

Der er ikke rigtigt nogen pointe i at styrte af sted over stok og sten og skynde sig at sætte en masse ressourcer af, hvis det viser sig, at behovet er et andet.

Når overblikket over sagskomplekset er til stede, vil vi begynde at se på, hvor mange ressourcer, der skal til at løfte opgaven.

Jeg kan derfor kun gå så langt som at sige, at jeg vil sikre, at SKAT har de nødvendige ressourcer til at løse opgaven – både når det gælder afdækning og efterforskning af sagerne og når det gælder det retlige efterspil.