



SKATTEMINISTERIET

J.nr. 10-115023

Dato: 17. november 2010

Til

Folketinget – Skatteudvalget

L 31 – Forslag til Lov om ændring af toldloven (Kontrol med likvide midler, kontrolanlæg ved landfaste forbindelser til udlandet og hjemmel til anvendelse af kropsscannere i forbindelse med personeftersyn).

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 1 af 4. november 2010.

Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Frank Aaen (EL).

Troels Lund Poulsen

/ Ole Morsing

Spørgsmål:

Er der overvejelser om, at pengeoverførsler via elektroniske midler skal anmeldes på tilsvarende måde som ved overførsel af likvide midler over landegrænserne?

Svar:

Jeg skal indledningsvis bemærke, at toldlovgivningen alene regulerer fysiske bevægelser af varer mv., herunder penge. Elektroniske pengeoverførsler falder således udenfor toldlovgivningens område.

Der er af flere grunde ikke aktuelle overvejelser om, at pengeoverførsler via elektroniske midler skal anmeldes på samme måde som ved overførsel af likvide midler over landegrænserne.

For det første er spørgeren sikkert bekendt med, at SKAT netop i dette efterår søsætter et meget stort kontrolprojekt – projekt Money Transfer – der grundlæggende bygger på de ”spor”, som elektroniske pengeoverførsler efterlader i bankerne.

Disse transaktionsspor er jo meget længe tilgængelige i bankernes IT-systemer, og SKAT har derfor mulighed for at iværksætte undersøgelser i det omfang, man prioriterer dette område.

Situationen er således ganske anderledes end i situationer, hvor personer fysisk rejser ind eller ud af landet – her skal der ageres her og nu på stedet.

For det andet skal det tages med i betragtning, at en anmeldelsesordning til SKAT på elektroniske overførsler sandsynligvis vil pålægge bankerne nye omkostninger.

Jeg agter derfor at afvente de erfaringer, som SKAT indhøster på projekt Money Transfer, inden jeg overvejer ændringer i lovgivningen.

Jeg kan tilføje, at efter skattekontrollovens § 11 A skal oprettelse af konti i udlandet anmeldes til SKAT.