

  
Skatteministeriet

9. november 2017  
J.nr. 2017 - 5651

Til Folketinget – Skatteudvalget

Vedrørende L 63 - Forslag til Lov om indgåelse af dobbeltbeskatningsoverenskomst mellem Danmark og Aserbajdsjan.

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 1 af 26. oktober 2017. Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Rune Lund (EL).

Karsten Lauritzen

/ Christian Stenberg



## Spørgsmål

Ministeren bedes kommentere på, i hvilket omfang dobbeltbeskatningsoverenskomsten sikrer mod hvidvask af penge, som det for eksempel tilsyneladende er sket via Danske Bank i Azerbajjan.

## Svar

Hovedformålene med en dobbeltbeskatningsoverenskomst (DBO) er at undgå dobbeltbeskatning mellem landene, forhindre grænseoverskridende skatteunddragelse samt etablere administrativt samarbejde mellem skattemyndighederne.

DBO'er har ikke som hovedformål at bekæmpe hvidvask, men indeholder imidlertid bestemmelser, der forpligter skattemyndighederne til at udveksle bl.a. bank- og kontooplysninger med hinanden. Dermed skabes der større transparens om finansielle forhold, der kan føre til indledning af hvidvaskundersøgelser, samt virke afskrækkende på personer og virksomheder, der har til hensigt at overføre større pengebeløb til ulovlige formål på tværs af landene.

Bekæmpelse af hvidvaskning af penge har en høj prioritet for regeringen, der med den brede politiske aftale fra juni 2017 styrker indsatsen mod hvidvask og terrorfinansiering. Med aftalen iværksættes yderligere initiativer, der bl.a. indebærer skærpede krav om egenhed og hæderlighed til finansielle virksomheders ledelsesmedlemmer, en evaluering af registrering af reelle ejere, et skærpet rådgiveransvar og en generel hårdere sanktionering af hvidvaskovertrædelser samt en yderligere tilførelse på 6 mio. kr. til Finanstilsynet til at styrke tilsynsindsatsen på området.

Som en del af den politiske aftale skal der derudover udarbejdes en samlet hvidvasksstrategi på tværs af relevante ministerier og myndigheder, der skal sikre en styrket koordination og et effektivt samarbejde myndighederne imellem. Strategien forventes at ligge klar inden udgangen af 2017.