

Kontrol af pengeoverførelser resulterer i opkrævninger for 2,7 mia. kr.

Kontrollen af pengeoverførelser til og fra udlandet er i løbet af de seneste år blevet mere effektiv. I den seneste indsatsperiode er der fundet fejl eller snyd i knap 8 ud af 10 kontroller.

Siden 2009 har Skattestyrelsen gennemført en såkaldt Money Transfer-indsats, som består af en række målrettede kontrolsager vedrørende borgere og virksomheders pengeoverførelser til og fra udlandet. Indsatsen har til formål at af-dække, om pengene er beskattet korrekt, og er et centralt element i Skattestyrelsens indsats mod skattely.

Indsatserne foregår ved, at Skattestyrelsen indhenter oplysninger om borgere og virksomheders pengeoverførelser fra udvalgte pengeinstitutter. Det kræver en særlig tilladelse fra Skatterådet, hvilket er blevet givet ad fire omgange i perioden 2009 til 1. halvår 2023, *jf. boks 1*. Hvis Skattestyrelsen finder fejl ved en kontrolsag, vil den pågældende borger eller virksomhed få rettet sit skattepligtige beløb.

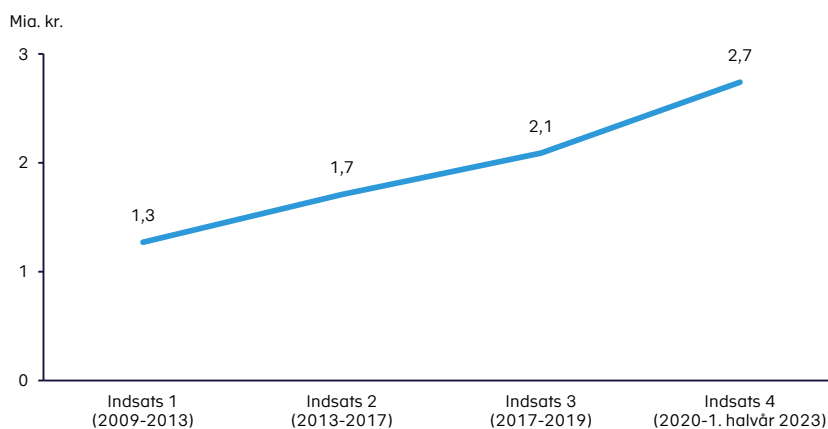
Kontrolindsatserne har ført til, at Skattestyrelsen siden 2009 har udsendt skatteopkrævninger for i alt godt 2,7 mia. kr., *jf. figur 1*. Alene i den seneste indsatsperiode fra 2020 til første halvår 2023 har indsatsen ført til udsendte opkrævninger for ca. 655 mio. kr.

655 mio.

Opkrævninger i seneste indsats

Kontrollen af ikke-beskattede pengeoverførelser til og fra udlandet fra 2020 til første halvår 2023 har ført til udsendte opkrævninger for ca. 655 mio. kr.

Figur 1. Akkumulerede udsendte opkrævninger fra kontroller med pengeoverførelser, mia. kr.



Kilde: Skattestyrelsen.

Knap otte ud af ti sager fører til regulering

I alt har Skattestyrelsen kontrolleret ca. 9.800 sager gennem Money Transfer-indsatsen, og styrelsen er løbende blevet bedre til at identificere svindel og manglende skattebetaling. Da styrelsen begyndte indsatsen i 2009, blev et stort antal sager kontrolleret, men træfprocenten var ikke særlig høj.

Siden 2009 har Skattestyrelsen løbende opbygget en stor viden og kapacitet på området, og Money Transfer-indsatsen er derfor blevet mere målrettet og effektiv.

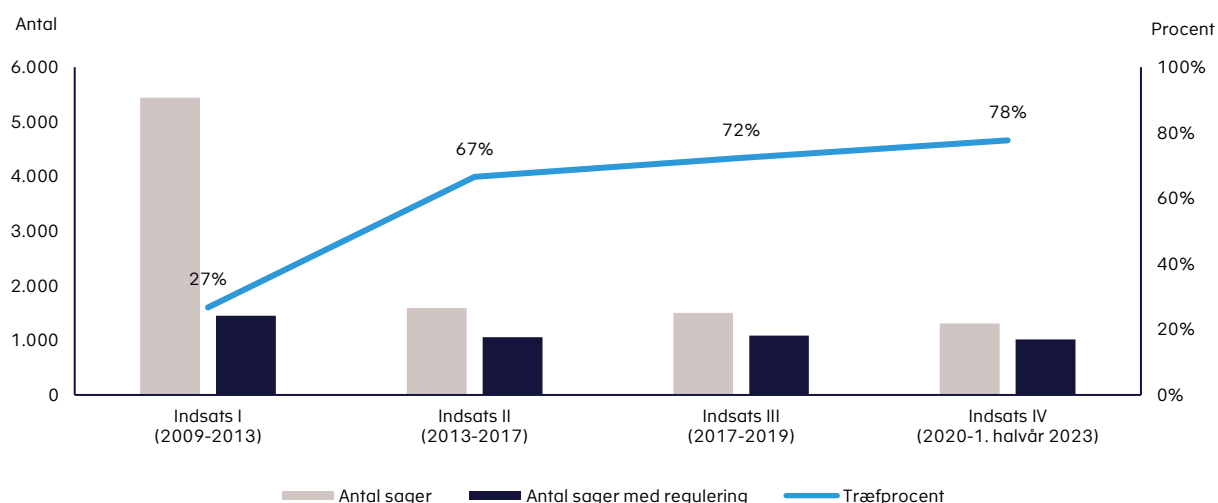
Den 31. maj 2023 afsluttede styrelsen den fjerde indsatsperiode med en træfprocent på 78 pct. Det svarer til, at knap otte ud af ti kontrollerede sager i perioden har ført til en efterfølgende regulering, hvilket er tæt på en tredobling sammenlignet med første indsatsperiode, *jf. figur 2*.

78%

Sager med træf

I perioden 2020 til 1. halvår 2023 førte 78 pct. af de kontrollerede sager til efterfølgende regulering.

Figur 2. Kontrolsager med pengeoverførelser og træfprocent



Kilde: Skattestyrelsen.

Kontrolsager bidrager til nye erfaringer

Udover de skattemæssige resultater har Money Transfer-indsatsen også bidraget til værdifulde indsigter i nye svigsmønstre på skatteområdet. Fx har kontrolsagerne vist, at international skatteunddragelse også finder sted via lande, der normalt ikke forbindes med skattely. Dermed har kontrolsagerne bidraget til, at Skattestyrelsen i endnu højere grad kan målrette indsatserne mod skattely.

Boks 1. Indhentning af oplysningerne med tilladelse fra Skatterådet

Skatterådet gav i 2009 Skattestyrelsen tilladelse til at indhente transaktionsdata fra udvalgte pengeinstitutter om pengestrømme til og fra udlandet. Tilladelsen er efterfølgende blevet udvidet til fire indsatsperioder.

Skatterådet har for nyligt godkendt, at Skattestyrelsen må hente yderligere betalingsoplysninger fra banker og pengeinstitutter til en femte Money Transfer-indsats.