

STATSREVISORANMODNING

STATSREVISORERNE



Besluttet på statsrevisormødet 16.
september 2015

Statsrevisoranmodning om undersøgelse af SKATs kontrolsvigt i forbindelse med refusion af udbytteskat

Statsrevisorerne anmoder Rigsrevisionen om:

- At gennemgå resultatet af Skatteministeriets interne undersøgelse af kontrolsvigtet i forbindelse med refusion af udbytteskat, herunder de væsentligste årsager til kontrolsvigtet. Rapporten forventes at foreligge ultimo september 2015
- At undersøge Skatteministeriets departements tilsyn med SKATs forvaltning af refusion af udbytteskat siden 2010
- At vurdere den ledelsesmæssige opfølgning i SKAT og i Skatteministeriet på bemærkninger og anbefalinger vedr. refusion af udbytteskat fra Skatteministeriets Interne Revision og Rigsrevisionen siden 2010
- At vurdere de aktuelle forretningsgange og kontroller i SKAT ved refusion af udbytteskat, herunder vurdere om datagrundlag og systemunderstøttelse har været tilstrækkelig til at kontrollere refusionsanmodninger fra udlandet. I den forbindelse anmodes også om en undersøgelse af, om SKAT har anvendt resultatløns eller lignende bonusordninger for at få ekspederet et stort antal refusionssager.
- At redegøre for hvordan SKAT har opgjort, at der er svindlet for ca. 6,2 mia.kr.

Baggrund

SKAT anmeldte den 24. august 2015 til Bagmandspolitiet (SØIK) en mistanke om omfattende økonomisk kriminalitet begået mod SKAT, indtil videre opgjort til ca. 6,2 mia. kr. Det vedrørte svindel med udbetaling af refusion af udbytteskat for danske aktier til udenlandske aktionærer eller aktionærer, omfattet af visse dobbeltbeskatningsaftaler. Folketingets skatteudvalg blev orienteret om sagen den 25. august 2015.

Medierne har siden behandlet sagen indgående og har bl.a. offentliggjort en rapport af 30. maj 2013, udarbejdet af Skatteministeriets Interne Revision til departementschefen. Heraf fremgår bl.a., at der var behov for, at SKAT sikrede sig bedre imod, at der ikke skete uretmæssig refusion af udbytteskat, og at der var behov for at afstemme angivet udbytte og indberetning om udbyttemodtagere.

Skatteministeren meddelte 26. august 2015, at SKAT og Skatteministeriets Interne Revision er gået i gang med at undersøge sagen, herunder hvordan det kunne ske, og hvad der kan gøres for at styrke kontrollen fremadrettet.

Revisionen af Skatteministeriet og SKAT udføres efter aftale i et nærmere fastlagt samarbejde mellem rigsrevisor og intern revision. Det bemærkes, at Skatteministeriets Interne Revision varetager finansiel revision, herunder it-revision, juridisk-kritisk revision samt forvaltningsrevision af virksomhederne Skat, Spillemyndigheden og Skatteankestyrelsen. Intern revisions rapport om kontrolsvigt vil således ikke omfatte departementet.

Rigsrevisionen gik den 17. august 2015 i gang med en års- og it-revision af udbytteskat hos SKAT. Revisionen forventes afsluttet, så resultaterne heraf kan indgå i denne undersøgelse.

Rigsrevisionens igangværende finansielle revision af udbytteskat er således ikke en del af undersøgelsen af SKATs økonomistyring, som Rigsrevisionen forventer at afgive til Statsrevisorerne til mødet den 11. november 2015.