

Styrket indsats mod momssvindel

Organiseret svindel med moms og afgifter på tværs af grænser er et stigende problem i EU. Derfor er det afgørende, at myndighederne har de rette værktøjer til at begrænse svindel mest muligt.

Skal man bevare et dynamisk samfund, hvor det er nemt og attraktivt at drive virksomhed, er det umuligt helt at undgå svindel. Derfor gælder det om at finde en balance mellem regler, der gør det nemt for det flertal, der vil overholde dem, og gør det svært for dem, der vil bryde dem. Det er ikke muligt helt at gardere sig imod organiseret økonomisk kriminalitet, men det er muligt at tage initiativer, som kan dæmme op for svindlen og mindske den mest muligt.

SKAT har en effektiv kontrolindsats på området, og ifølge tal fra EU-Kommissionen ligger Danmark pænt placeret, når det handler om at sikre korrekt afregning af moms. Der er imidlertid tale om et område, der er særdeles kompliceret, og hvor der er tale om meget store pengebeløb.

SKAT vurderer imidlertid, at der fortsat er en række udfordringer med systematisk og organiseret svindel på momsområdet, hvilket en programserie på DR også har sat fokus på.

Regeringen ønsker på den baggrund at styrke indsatsen mod organiseret svindel med moms og afgifter ved at:

1. Der foretages et *serviceeftersyn* af den hidtidige indsats på momsområdet.
2. SKAT skal i 2016 have en målrettet og effektiv *kontrolindsats* mod organiseret momssvindel.
3. Det offentlige *myndighedssamarbejde* på momsområdet intensiveres.

Derudover vil regeringen arbejde aktivt for at få *EU-Kommissionen* til at spille ud med konkrete forslag, der kan dæmme op for den stigende svindel på momsområdet.

Serviceeftersyn af den hidtidige indsats på momsområdet

Regeringen ønsker, at der gennemføres et grundlæggende serviceeftersyn af den samlede indsats på momsområdet. Derfor har skatteministeren bedt Skatteministeriets Interne revision om at gennemføre en grundig undersøgelse af SKATs kontrolindsats på momsområdet.

Undersøgelsen skal give et samlet billede af SKATs instrumenter og indsatser mod moms- og afgiftssvindel og danne grundlag for at vurdere, hvordan indsatsen kan styrkes yderligere. Undersøgelsen skal være færdig inden sommeren 2016, hvorefter Folketinget vil blive orienteret om undersøgelsens resultater.

Måltrettet fokus på organiseret momssvindel i SKATs kontrolindsats

Indsatsen på momsområdet er et af de højest prioriterede i SKAT, som blandt andet har kontrolindsatser på områder som *organiseret kædesvig*, *momskarruseller* og *bekæmpelse af fiktive virksomheder*.

Samtidig viderefører SKAT en række kontrolindsatser i 2016. Det drejer sig om *organiseret svig med negativ moms*, *kontrol af tilbagebetaling af energifgifter* samt en række *særlige undersøgelser af svig i udvalgte brancher*.

Desuden prioriteres en række nye indsatser i 2016. Det drejer sig om *kontrol af moms i mellemstore og store virksomheder* samt en *datakortlægning af positive momsangivelser*.

Samtidig har SKAT i forlængelse af handleplanen ”SKAT ud af krisen” oprettet en ny *anti-svindelenhed*, som i 2016 vil blandt andet have særligt fokus på organiseret momssvindel, ligesom en ny *overvågningsenhed* fremover skal overvåge alle typer af udbetalinger i SKAT, herunder udbetalinger af moms og afgifter.

Det offentlige myndighedssamarbejde intensiveres

Svindel med moms og afgifter er et problem, der går på tværs af lande og myndigheder. Den samlede indsats mod moms- og afgiftssvindel dækker over forskellige indsatser fordelt på en række offentlige myndigheder ud fra disse myndigheders forskellige ressortperspektiver og regelsæt. Ud over SKAT gælder det fx Fødevarestyrelsen (fødevarehygiejne), politiet (efterforskning af straffesager), PET (terrorrelaterede forhold) og Erhvervsstyrelsen (virksomhedsregistrering).

Der er derfor behov for at styrke samarbejdet på tværs af myndigheder. Der igangsættes derfor et arbejde, som skal komme med forslag til, hvordan indsatsen mod organiseret svindel med moms og afgifter styrkes på tværs af myndighederne. Det skal bl.a. undersøges mere konkret, hvordan myndighedssamarbejdet kan intensiveres og formaliseres, herunder mulighederne for viden- og datadeling inden for gældende eller kommende hjemler.

Det kunne fx være øget informationsdeling mellem Erhvervsstyrelsen og SKAT, således at kriminelle, som, SKAT ved, tidligere har oprettet virksomhed med det ene formål at

begå moms- eller afgiftssvindel, bliver stoppet allerede ved forsøget på registreringen af den nye virksomhed.

Arbejdet skal bl.a. følge op på de anbefalinger til øget myndighedssamarbejde, som måtte komme ud af serviceeftersynet af SKATs kontrol med svindel med moms og afgifter.

EU-samarbejde på momsområdet

Momsområdet er underlagt EU-regler. Derfor er et stærkt internationalt samarbejde en forudsætning for effektivt at kunne bekæmpe svindel med moms og afgifter. EU-Kommissionen har vurderet, at der i EU samlet set svindles med moms for ca. 160 milliarder euro. Det skal ses i lyset af, at der samlet set betales ca. 700 milliarder euro i moms i EU årligt.

Hidtil har udviklingen i EU primært gået på at sikre ensartede regler i alle EU-lande med henblik på at sikre lige vilkår for virksomheder og forbrugere i hele EU. Der er imidlertid behov for, at der på EU-niveau laves regler, der kan dæmme op for momssvindel. EU-Kommissionen barsler med en handleplan på området, og regeringen vil i den forbindelse arbejde aktivt for, at indsatsen i EU-regi styrkes.

I den forbindelse vil regeringen arbejde aktivt for at få EU-Kommissionen til at spille ud med konkrete forslag, der kan dæmme op for den stigende svindel på momsområdet. I den proces vil Folketinget også blive involveret.

Samtidig ønsker regeringen, at der findes en løsning for Danmarks deltagelse i Europol, da det er afgørende for politiets muligheder for at afsløre grænseoverskridende økonomisk kriminalitet.