Aktstykke nr. **113** Folketinget 2018-19

Afgjort den 11. april 2019

113

Skatteministeriet. København, den 27. marts 2019.

a. Skatteministeriet orienterer Finansudvalget om, at der i finansåret 2019 forventes at blive afholdt udgifter i størrelsesordenen 403 mio. kr. til de civilretlige tiltag, der er iværksat med henblik på hjemføring af svigsbeløb i forbindelse med svindel med refusion af udbytteskat. Skatteministeriet vurderer for nuværende, at tiltagene medfører udgifter på i alt ca. 2,4 mia. kr. i perioden 2018-2027. Da sagerne bl.a. føres i udlandet, har Kammeradvokaten engageret juridisk bistand i de enkelte lande.

b. Skattestyrelsen har indgivet anmeldelser til Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet (SØIK) om formodet bedrageri mod den danske stat ved uberettiget tilbagesøgning af indeholdt udbytteskat for samlet ca. 12,7 mia. kr. Sideløbende med SØIK's efterforskning er der igangsat civilretlige tiltag for det samlede svigsbeløb på ca. 12,7 mia. kr.

Overordnet set tjener det strafferetlige og det civilretlige spor samme centrale formål – at placere et retligt ansvar (civil- eller strafferetligt) for den uberettigede udbetaling af udbytterefusion og at tilbageføre så stort et beløb som muligt til den danske statskasse. De civilretlige sager varetages af Skattestyrelsen med bistand fra Kammeradvokaten, som – foruden at varetage Skattestyrelsens interesse i Danmark – koordinerer sagskomplekset fra Danmark, mens sagerne varetages af lokale advokater og rådgivere i en række lande. Honorering af udenlandske advokater og rådgivere udgør den største udgiftsdriver.

De civilretlige tiltag er igangsat for at skabe sikkerhed for, at alle muligheder for at begrænse tabet forfølges og udtømmes for at hjemføre et så stort provenu som muligt. Derved tilgodeses borgernes retsfølelse, mens det synliggøres, at kriminelle, der begår svig mod den danske stat, forfølges – også selvom de befinder sig i udlandet. Skatteministeriet vurderer derudover, at tiltagene har et sigte i retning af en præventiv effekt over for fremtidig svindel.

Aktuelt skønnes det, at der kan hjemføres et beløb i størrelsesordenen 5,5-6 mia. kr. før omkostninger. Beløbet er forbundet med usikkerhed.

Sagerne i udenlandske jurisdiktioner forudsætter advokatbistand i de enkelte lande. Endvidere kan der være behov for anden rådgivning til at godtgøre den danske stats krav. Det samlede sagskompleks koordineres af Kammeradvokaten, der ligeledes fører sagerne i Danmark.

Opgaven med hjemføring af svigsbeløb foretages under svære styringsmæssige vilkår pga. sagernes kompleksitet og uforudsigelighed, idet sagskomplekset udfoldes i takt med, at sagerne rejses og føres.

På baggrund af oplysninger fra Kammeradvokaten forventer Skatteministeriet, at de samlede advokatudgifter på nuværende tidspunkt vil udgøre ca. 2,4 mia. kr. i alt i perioden 2018-2027, *jf. tabel 1*.

Tabel 1

Mio. kr. (2019-pl)	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023-2027**	**Total**
Udgiftsskøn	189	403	462	362	294	661	2.371

Skønnet er behæftet med usikkerhed og tager så vidt muligt højde for kendte, kvantificerbare usikkerheder, samt at en mængde sager kan gå videre til behandling ved 2. instans.

Skatteministeriet følger løbende Kammeradvokatens indsats og har i lyset af opgavens omfang og karakter etableret et fokuseret tilsyn med og styring af indsatsen. Der afholdes bl.a. løbende statusmøder med Kammeradvokaten på partnerniveau hver 14. dag, og der følges op på afholdte og prognosticerede udgifter månedligt.

Ved de kvartalsvise udgiftsopfølgninger følges der særskilt op på udgifter til de civilretlige tiltag under inddragelse af Finansministeriet.

Udgifterne i 2019 afholdes inden for Skatteministeriets eksisterende rammer, herunder ved omprioritering af mindreforbrug på ejendomsområdet som følge af udskydelsen af nye ejendomsvurderinger samt ved forventet træk på Skatteministeriets opsparing på op til ca. 245 mio. kr.

f. Finansministeriets tilslutning foreligger.

København, den 27. marts 2019

KARSTEN LAURITZEN

/ Mikkel Dirks

Til Finansudvalget.

Taget til efterretning af Finansudvalget på et møde den 11-04-2019.
SF´s medlem af udvalget bemærker, at aktstykket indeholder positive elementer, i form af styrkelse af borgenes retssikkerhed, men udtrykker bekymring for den store usikkerhed der er forbundet med inddrivelsen. Desuden bemærker SF, at det findes bemærkelsesværdigt, at der ikke tidligere er taget højde for muligheden for at sagerne skulle prøves ved 2. instans. Derfor ønsker SF, at skatteministeriet løbende følger udgifterne og at udvalget bliver orienteret hvis den aktuelle usikkerhedsmargen på 10 pct. skulle ændre sig.