



Skattestyrelsen har udstedt skatteregninger for 2,1 mia. kr.

Målrettet indsats mod skattely har siden 2009 medført skatteregninger for 2,1 mia. kr. i sager om pengeoverførsler til og fra udlandet. Siden 2009 er Skattestyrelsens kontrolindsats samtidig blevet markant mere effektiv.

Med de såkaldte Money Transfer-indsatser har Skattestyrelsen siden 2009 arbejdet med borgere og virksomheders pengeoverførsler til og fra udlandet for at afdække eventuelle ikke-beskattede formuer og indtægter. Samtidig ønsker Skattestyrelsen at vise, at der er en opdagelsesrisiko forbundet med at skjule indtægter og formuer ulovligt.

Forudsætningen for Skattestyrelsens kontrolarbejde på området er Skatterådets tilladelse til at indhente transaktionsdata fra blandt andet pengeinstitutter, da data om pengestrømme udgør grundlaget for udvælgelse af kontrolsager om pengeoverførsler til og fra udlandet.

I december 2019 blev den seneste indsats afsluttet. Efter at have behandlet ca. 1.200 kontrolsager for perioden 2016 til 2019 har Skattestyrelsen foretaget skattemæssige reguleringer, der har medført skatteregninger for ca. 400 mio. kr.

Skattestyrelsen har i alt gennemført tre indsatser i perioden 2009 til 2019. Samlet set er der behandlet ca. 8.300 kontrolsager vedrørende borgere og virksomheders pengeoverførsler til og fra udlandet, der samlet har medført skatteregninger for ca. 2,1 mia. kr., jf. figur 1.

400 mio.

Skatteregning for Indsats 2016-2019

Den seneste Money Transfer-indsats har medført skatteregninger for ca. 400 mio. kr.

Figur 1. Samlet skatteregning for kontrolsager



Indsats 2009-2013

Kontrolsager: 5.444

Indsats 2013-2017

Kontrolsager: 1.588

Indsats 2016-2019

Kontrolsager: 1.262

Kilde: Skattestyrelsen.

Skattestyrelsens arbejde med at kontrollere og undersøge data om pengeoverførsler til og fra udlandet er siden 2009 blevet styrket gennem etableringen af flere særskilte indsatser. Det er en del af forklaringen på, at antallet af kontrolsager var højere i perioden 2009 til 2013, da flere sager er overført til andre kontrolindsatser.

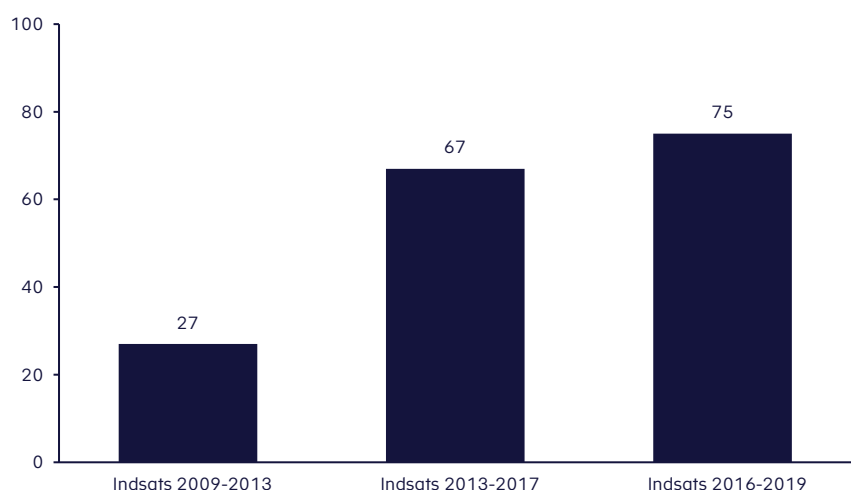
Siden 2013 har kontrollen af transaktionsdata således foregået i særskilte indsatsspor, hvor data kombineres med andre oplysninger, fx fra Panama Papers der rummer detaljerede oplysninger om offshore-selskaber.

Arbejdet i de særskilte indsatser danner ligeledes grundlag for kontrolsager, der medfører udstedelse af skatteregninger.

Kontrollen er blevet mere effektiv

Træfprocenten for kontrollerne i indsatserne er mere end fordoblet, siden den første indsats blev afsluttet. Første indsats havde en træfprocent på 27 pct., hvorimod den seneste havde en træfprocent på 75 pct., *jf. figur 2*.

Figur 2. Udvikling i træfprocent



Kilde: Skattestyrelsen.

Den stigende træfprocent er blandt andet udtryk for, at Skattestyrelsens analytiske kapacitet og viden på området er styrket, så indsatsen fokuseres. Skattestyrelsen er således blevet markant bedre til at identificere tilfælde af snyd og manglende skattebetaling.

Værdifulde erfaringer

Udover de skattemæssige resultater har arbejdet med skattelyindsatserne givet Skattestyrelsen værdifuld viden om nye mønstre på skatteområdet. Eksempelvis er Skattestyrelsen igennem indsatserne blevet opmærksom på, at international skatteunddragelse ikke kun finder sted i traditionelt definerede skattelylande, men i og via lande der normalt ikke forbindes med skattely.

Erfaringerne tages med i det videre arbejde. Skatterådet har for nyligt godkendt, at Skattestyrelsen må kræve yderligere betalingsoplysninger fra 15 banker og pengeinstitutter til indsatsen Money Transfer 4, der forventes afsluttet i 2023.