



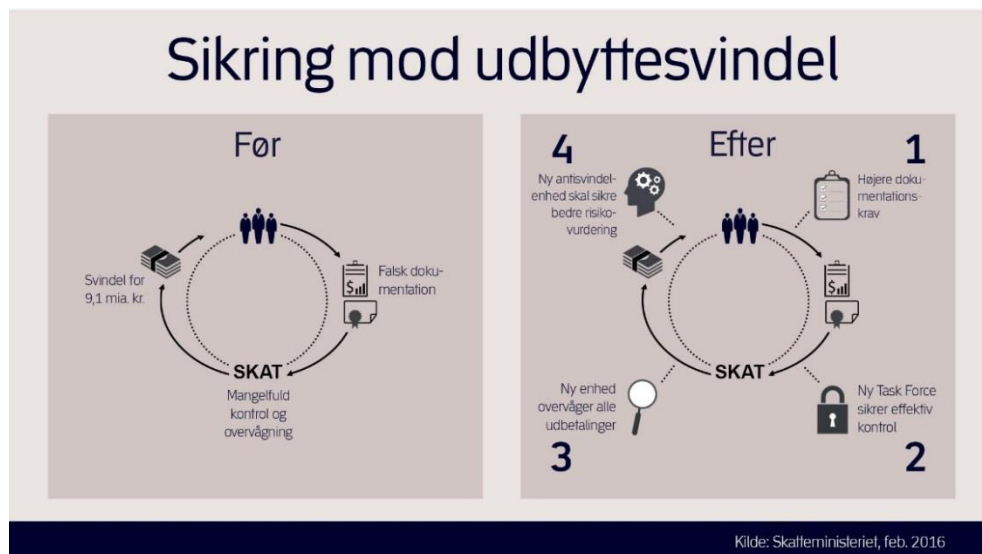
Tiltag i SKAT mod udbetalingssvindel

Skatteministeriets Interne Revision og Rigsrevisionen har kritiseret SKATs administration og kontrol på udbytteområdet. For at styrke SKATs indsats mod svindel med udbytteskat og udbetalinger gennemførte regeringen i efteråret 2015 – som led i handleplanen 'SKAT ud af krisen' – en række tiltag, der styrker SKATs indsats på området.

Dels gennemførtes en række initiativer til at styrke indsatsen mod udbetalingssvindel, dels blev der sat en række tiltag i gang for at styrke SKATs opfølgning på rapporter fra Skatteministeriets Interne Revision og Rigsrevisionen.

Styrket indsats mod udbetalingssvindel

1. Højere dokumentationskrav: For at sikre et entydigt ansvar for udbytterefusioner samt sikre, at godkendelsen af refusionsanmodninger er af tilstrækkelig kvalitet, er sagsbehandlingen af alle eksisterende og fremtidige refusionsanmodninger nu centraliseret i en ny enhed. Enheden, der blev etableret i januar 2016, besættes med 30 årsværk og skal stå for udbetalingen af alle anmodninger om refusion. Enheden skal sikre en ensartet sagsbehandling for alle anmodninger, herunder skærpede krav til dokumentation.



2. Effektiv kontrol: For at styrke kontrollen med refusionsanmodninger har SKAT oprettet 'Task Force Udbytte', der besættes med 20 årsværk. Task Forcen skal gennemføre målrettet kontrol af de mange refusionsanmodninger, samt foretage analyser af området og identificere generelle mønstre for på den måde at styrke sagsbehandlingen i den nyoprettede enhed, som står for udbetalingerne.

Task Forcen er oprettet i ultimo 15 og vil være klar til at udtage anmodninger til kontrol, når udbetalingen af udbytteskat genoptages.

3. Øget overvågning: For at sikre at der reageres på mistænkelige udsving i udbetalinger, etableres en ny overvågnings- og analyseenhed. Enheden skal monitorere alle typer af udbetalinger i SKAT. Såfremt der i en periode sker atypiske udsving i udbetalingerne på et område, vil enheden i samarbejde med det relevante område i SKAT analysere, hvad baggrunden for udsvingene kan være. Enheden kan stille udbetalingerne i bero i en periode, indtil årsagen er klarlagt, eksempelvis hvis der er mistanke om svindel. Enhedens analyser skal samtidig bidrage til at styrke SKATs kontrolindsats.

Overvågnings- og analyseenheden besættes med 10 årsværk og vil fra foråret 2016 monitorere alle typer af udbetalinger i SKAT.

4. Bedre risikovurdering: For at sikre at SKAT hele tiden er på forkant med nye typer af svindel, oprettes primo 2016 en Antisvindel-enhed, der besættes med 20 årsværk. Enheden skal analysere trends og risikobilleder i forhold til international organiseret kriminalitet og skatte-, moms- og afgiftssvindel og på den måde sikre, at SKAT er på forkant med nye typer af svindel. Antisvindelenheden vil således bidrage til at styrke både den løbende sagsbehandling samt kontrollen med svindel.

Bedre styring og opfølgning

Skatteministeriets Interne Revision (SIR) og Rigsrevisionen har kritiseret, at SKAT ikke i tilstrækkelig grad har fulgt op på anbefalinger på udbytteområdet.

For at sikre bedre styring og opfølgning er der oprettet en ny Styrings- og Analyseafdeling i SKAT. Afdelingen består blandt andet af en nyoprettet enhed for Revision og Opfølgning, som skal sikre, at der følges op på særligt kritiske revisionsrapporter fra Skatteministeriets Interne Revision og Rigsrevisionen.

Ansvar for at sikre implementering og opfølgning på revisionsanbefalinger påhviler fortsat den ansvarlige direktør for området. De nye enheder får til ansvar at overvåge dette arbejde og sikre, at der er fremdrift i opfølgning og implementering, samt at alle revisionsanbefalinger er entydigt organisatorisk forankret.

Opfølgning på revisionsanbefalinger



For at sikre bedre styring og opfølgning er der oprettet en **Styrings- og Analyseafdeling** i SKAT.



Nyoprettet enhed for **Revision og Opfølgning** skal sikre opfølgning på særligt kritiske revisionsrapporter fra Skatteministeriets Interne Revision og fra Rigsrevisionen.



Ansvar for at sikre implementering og opfølgning på revisionsanbefalinger påhviler den ansvarlige direktør for det pågældende område i SKAT.



De nye enheder skal overvåge arbejdet og sikre fremdrift i opfølgningen og implementeringen.

Kilde: Skatteministeriet, feb. 2016