

Til lovforslag nr. L 164. Ændringsforslag stillet den 25. marts 1994

Ændringsforslag

til 3. behandling af

Forslag til lov om ændring af skattekontrolloven

(Skattekontrol med finansielle aktiver i udlandet m.v.)

Af *skatteministeren*:

Til § 1

1) I det under *nr. 9* foreslåede § 11 A, stk. 8, indsættes som *2. pkt.*:

»Bestemmelsen i 1. pkt. finder ikke anvendelse på enkeltstående dispositioner på 60.000 kr. eller derunder, medmindre dispositionen er led i en samlet beløbsoverførelse, der overstiger 60.000 kr.«

Bemærkninger

Til nr. 1

Ændringsforslaget indebærer, at pengeinstitutters pligt til at kontrollere, at kontoanmeldelse er foretaget, begrænses til de tilfælde, hvor det beløb, der ønskes overført til en konto

i et udenlandsk pengeinstitut, er på mere end 60.000 kr.

Indgår et beløb på 60.000 kr. eller mindre i en samlet disposition, der indebærer en samlet beløbsoverførelse på mere end 60.000 kr. til en konto i et udenlandsk pengeinstitut, finder mindstegrænsen ikke anvendelse på den enkelte beløbsoverførelse. Det overførende pengeinstitut skal i disse tilfælde kontrollere, at kontoanmeldelse er foretaget, eller selv foretage kontoanmeldelse, uanset at det enkelte beløb, der ønskes overført til kontoen i udlandet, ikke overstiger 60.000 kr.

Beløbsgrænsen på 60.000 kr. er den samme som den, der i dag er gældende for afgivelse af betalingsanmeldelse efter valutaforskrifterne og dermed for pligten til på betalingsanmeldelsen at oplyse om, at kontoanmeldelse er foretaget, jf. valutabekendtgørelsen § 8, stk. 4.