

Bemærkninger til lovforslaget

Almindelige bemærkninger

Som led i finanslovsaftalen for 1999 blev det mellem Regeringen, Venstre, Det Konservative Folkeparti, Centrum-Demokraterne og Kristeligt Folkeparti aftalt, at der »igangsættes initiativer, der kan mindske omfanget af socialt bedrageri og sort arbejde, herunder forbedre muligheder for registersamkøring og myndighedernes kontrolmuligheder og vilkår vedrørende bevisbyrde.«

Embedsmænd fra Finansministeriet, Justitsministeriet, Socialministeriet, Arbejdsministeriet, Skatteministeriet, Erhvervsministeriet og Økonomiministeriet har i et samarbejde undersøgt en række initiativer, som kan bidrage til at nedbringe socialt bedrageri og sort arbejde. Det har været retningsgivende for arbejdet, at sådanne initiativer skal være egnede modtræk imod de forholdsvis få personer og virksomheder, der bryder reglerne, uden at være til gene for de mange, der følger reglerne, og som må bære den økonomiske byrde ved de fås misbrug.

For både de mange og for de få er det endvidere en forudsætning, at eventuelle initiativer opfylder kravet om retssikkerhed.

På denne baggrund er det besluttet af søge følgende initiativer gennemført:

- 1) Månedlige indberetning af personnumre (MIA) på alle modtagere af A-indkomst.
- 2) Indberetning fra pensionsinstitutter af personnumre på ejere af pensionsordninger.
- 3) Adgang for kommunale socialforvaltninger til elektronisk at udveksle oplysninger indbyrdes.
- 4) Adgang for kommunale socialforvaltninger til elektronisk at indhente oplysninger fra Told- og Skattestyrelsen.
- 5) Indhentning af erklæringer fra reelt enlige som betingelse for at modtage børnetilskud skal kunne spredes over året.
- 6) Forbedring af arbejdsløshedskassernes muligheder for at benytte MIA-oplysninger, jf. pkt. 1.

- 7) Udvalgsarbejde til udvikling af edb-programmer, som kan benyttes i kontroløjemed.
- 8) Adgang for Told & Skat til at indhente oplysnin-
ger fra andre myndigheders registre.
- 9) Etablering af et register i Told- og Skattestyrelsen over personer og virksomheder, der har påført eller forsøgt at påføre det offentlige betydelige tab.
- 10) Kriminalisering af virksomheders udstedelse af falske fakturarer og lignende dokumentation.
- 11) Kriminalisering af virksomheders aftagelse af »sorte« varer eller ydelser.
- 12) Krav om at momsregistrerede skal udstede fakturarer ved levering til privatforbrug.

Af de nævnte initiativer kan nr. 4, 6, 7 og 12 gennemføres uden ny lovgivning af henholdsvis Socialministeriet, Arbejdsministeriet, Finansministeriet og Skatteministeriet. Initiativerne under nr. 3 og 5 søges gennemført ved et lovforslag fra Socialministeriet, Indenrigsministeriet og By- og Boligministeriet, som fremsættes samtidig med nærværende forslag.

Nærværende lovforslag rummer de resterende initiativer:

- | | |
|-------|---|
| Ad 1: | Månedlig indberetning til Told & Skat af personnumre på modtagere af A-indkomst fra alle indeholdelsespligtige, jf. § 1, nr. 2 og § 2. |
| Ad 2: | Pligt for den finansielle sektor til at foretage årlige indberetninger til Told & Skat af identiteten af ejerne af pensionsordninger, jf. § 1, nr. 3 og 4. |
| Ad 8: | Adgang for Told & Skat til oplysninger, der er registreret elektronisk hos andre myndigheder, om borgeres og virksomheders økonomiske eller erhvervs-mæssige forhold, når oplysningerne er af væsentlig betydning for opgørelse eller inddrivelse af skatter eller afgifter, jf § 1, nr. 1. |