

## *Bemærkninger til lovforslaget*

### *Almindelige bemærkninger*

#### *Indholdsfortegnelse*

<b>1.</b>	<b>Indledning</b> .....	219
<b>2.</b>	<b>Grov momssvig</b> .....	221
2.1.	Gældende ret.....	222
2.2.	Justitsministeriets overvejelser .....	222
<b>3.</b>	<b>Svig med midler fra De Europæiske Fællesskabers budgetter</b> .....	222
3.1.	Konventionen om beskyttelse af De Europæiske Fællesskabers finansielle interesser.....	222
3.2.	Gældende straffebestemmelser om svig m.v. ....	226
3.3.	Dansk straffemyndighed.....	227
3.4.	Gældende regler om internationalt samarbejde på det strafferetlige område.....	227
3.5.	Justitsministeriets overvejelser .....	229
<b>4.</b>	<b>Bestikkelse</b> .....	232
4.1.	Første protokol til konventionen om beskyttelse af De Europæiske Fællesskabers finansielle interesser .....	232
4.2.	Konventionen om bekæmpelse af bestikkelse, som involverer tjenestemænd ved De Europæiske Fællesskaber eller i Den Europæiske Unions medlemsstater .....	234
4.3.	OECD-konventionen om bekæmpelse af bestikkelse af udenlandske tjenestemænd i forbindelse med internationale forretningstransaktioner.....	235
4.4.	Europarådets strafferetskonvention om korruption og GRECO-aftalen .....	236
4.5.	EU's fælles aktion om bestikkelse i den private sektor .....	243
4.6.	Gældende ret.....	244
4.7.	Justitsministeriets overvejelser .....	246
4.7.1.	Bestikkelse i offentlig tjeneste eller hverv .....	246
4.7.2.	Bestikkelse i private retsforhold .....	252
<b>5.</b>	<b>Hvidvaskning og strafansvar for juridiske personer m.v.</b> .....	254
5.1.	Anden protokol til konventionen om beskyttelse af De Europæiske Fællesskabers finansielle interesser .....	254
5.2.	Europarådets strafferetskonvention om korruption .....	256
5.3.	EU's fælles aktion om bestikkelse i den private sektor .....	257
5.4.	Gældende ret.....	257
5.5.	Justitsministeriets overvejelser .....	258
5.5.1.	Hvidvaskning.....	258
5.5.2.	Juridiske personer .....	259
5.5.3.	Beslaglæggelse, konfiskation m.v. ....	261