

ruseller, hvor skraldespandsselskabet er placeret uden for Danmark?»

Svar (16/6 04)

Skatteministeren (Svend Erik Hovmand):

Når ToldSkat får indikationer på, at et givet selskab medvirker i moms-karuseller, hvor skraldespandsselskaber er placeret uden for Danmark, følger ToldSkat kontrolbestemmelserne i momsloven.

Told Skat har beføjelser til at foretage kontrol af virksomhederne og til at efterse virksomhedernes varebeholdninger, regnskabsmateriale mv.

ToldSkat kan ligeledes indhente leverandør-oplysninger, således at virksomhedens leverancer af varer og ydelser kan følges. ToldSkat kan indhente oplysninger fra banker mv. om virksomhedernes økonomiske mellemværende med navngivne registreringspligtige virksomheder.

I henhold til indgåede bistandsaftaler udveksler Toldskat oplysninger med andre lande både spontant og efter anmodning. Den 1. januar 2004 trådte Rådets Forordning 1798/2003/EC af 7. oktober 2003 om administrativt samarbejde vedrørende merværdiafgift i kraft. Ifølge forordningen har medlemsstaterne et ansvar for at advisere og bistå andre EU-lande, når der er formodning om, at der foregår svindel i et andet EU-land. ToldSkat udveksler oplysninger og yder kontrolmæssig og administrativ bistand til de øvrige EU-lande efter denne forordning.

Spm. nr. S 4157

Til skatteministeren (3/6 04) af:

Morten Homann (SF):

»Kan ministeren bekræfte, at skattemyndighederne ikke med det nuværende lovgrundlag har hjemmel til at iværksætte en egentlig efterforskning, hvis de får indikationer på, at et givet selskab medvirker i moms-karuseller, hvor skraldespandsselskabet er placeret uden for Danmark?»

Svar (16/6 04)

Skatteministeren (Svend Erik Hovmand):

ToldSkat har ikke med det nuværende lovgrundlag hjemmel til at iværksætte en egentlig efterforskning, da det er en politimæssig opgave. ToldSkat har kun beføjelser til at foretage kontrol af virksomheder i Danmark og til at udveksle oplysninger og yde kontrolmæssig og administrativ bistand til andre EU-lande i henhold til indgåede bistandsaftaler.

I øvrigt henvises til svaret på spørgsmål S 4156.

Spm. nr. S 4158

Til skatteministeren (3/6 04) af:

Morten Homann (SF):

»Hvilke initiativer vil ministeren konkret tage som følge af udsagnet citeret i spørgsmål nr. S 3405, men ikke kommenteret i besvarelsen heraf, om, at »størstedelen af al brokervirksomhed med mobiltelefoner, CPU'er og RAM er med stor sandsynlighed del af moms-karuseller«?»

Svar (16/6 04)

Skatteministeren (Svend Erik Hovmand):

ToldSkat har hele tiden nye initiativer på bedding til bekæmpelse af moms-karuseller, bl.a. kan det nævnes, at ToldSkat løbende indgår i projekter med andre EU-lande om bekæmpelse af moms-karuseller. ToldSkat skal til at indgå i et nyt samarbejde med flere andre EU-lande om et scannings-projekt, der skal omfatte scanning af bl.a. mobiltelefoner hos speditørerne og andre varemottagere. Dette initiativ er bl.a. taget for at undersøge om danske brokere indfører de samme varer flere gange og om disse varer indgår i moms-karuseller. Ligeledes skal scanningsprojektet bruges til at opdage nye aktører på markedet.

ToldSkat foretager løbende overvågning af danske brokere, der sælger mobiltelefoner og edb-komponenter ved konkret at foretage jævnlige kontrolbesøg og ved indhentning af oplysninger om nye handelspartnere. Disse oplysninger udveksles løbende med andre EU-lande.