

  
**Skatteministeriet**

16. marts 2017  
J.nr. 2017 - 825

Til Folketinget – Skatteudvalget

Hermed sendes svar på spørgsmål nr. 224 af 16. februar 2017 (alm. del). Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Rune Lund (EL).

Karsten Lauritzen

/ Lise Bo Nielsen



## Spørgsmål

I forlængelse af ministerens orientering om udbyttesagen, jf. SAU alm. del – bilag 259(folketingsåret 2015-16), bedes ministeren redegøre for resultaterne af SKAT's kontrol af bankordningen og aktieudlån.

## Svar

Jeg kan henholde mig til følgende, som jeg har modtaget fra SKAT:

### *”SKATs kontrol af bankordningen*

Bankordningen var en aftale mellem SKAT og bankerne SEB, Nordea og Danske Bank, hvorefter bankerne på vegne af deres kunder anmodede SKAT om refusion af udbytteskat. Ordningen bestod i, at en række data knyttet til udbytterefusionen blev fremsendt til SKAT i regnearksform. Aftalerne blev opsagt af SKAT ultimo september 2015.

Det forhold, at de indsendte regneark alene indeholdt oplysninger om navn på ansøger, antal aktier, vedtagelsesdato og udbytte, vanskeliggjorde en egentlig kontrol. Som en del af ordningen var det imidlertid en betingelse, at bankerne sikrede eller fik sandsynliggjort, at der var betalt udbytteskat vedrørende de indsendte ansøgninger.

SKAT har på grundlag af de oplysninger, der er tilgængelige i regnearkene, foretaget en række analyser, der har haft til formål at afdække svig med tilbagesøgning af udbytteskat. Analyserne er foretaget med udgangspunkt i de erfaringer, der er opnået i forbindelse med svindelsagen fra blanketordningen, samt fra de erfaringer SKAT har opnået via kontrol i de standsede sager, der er modtaget efter den 6. august 2015.

Undersøgelserne er endnu ikke afsluttet, hvilket skyldes datakvaliteten og den kompleksitet, der er forbundet med kontrollen af udbytteområdet. Undersøgelserne forventes at være afsluttet i løbet af første halvår 2017. På baggrund af de foreliggende resultater er der dog intet, der tyder på systematisk svindel med tilbagesøgning af udbytteskat i bankordningen.

### *SKATs kontrol af bankernes brug af aktielån*

Arbejdet med at kontrollere aktieudlån pågår stadig. Undersøgelsen har taget længere tid end forventet, hvilket også her skyldes den kompleksitet, der er forbundet med kontrollen af udbytteområdet generelt og særligt på aktielånsområdet. Resultatet af kontrollen af bankernes brug af aktielån forventes at foreligge i løbet af første halvår 2017. ”